

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 года

Организация Акционерное общество "РЖД Бизнес Актив - Забайкальск"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
по ОКПО	53431504	
ИНН	7500013770	
по ОКВЭД 2	49.20	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес) 672015, Забайкальский край, г.о. город Чита, г. Чита, Агинский тракт, влд. 28 стр. 15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Что делать Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ИНН	7841078400
ОГРН	1187847306129

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	нематериальные активы	1111	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы	1112	-	-	-
	авансы выданные	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	1121	-	-	-
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	1122	-	-	-
	авансы выданные	1129	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	3 510 294	393 403	-
	в том числе:				
	основные средства	1151	137 828	1 837	-
4	в том числе:		137 570		
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511		1 837	-
	сооружения и передаточные устройства	11512	-	-	-
4	прочие основные средства	11519	258	-	-
5	незавершенные вложения в основные средства	1152	2 275 004	369 784	-
7	авансы выданные	1159	1 097 462	21 782	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	доходные вложения в материальные ценности	1161	-	-	-
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	1162	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1171	-	-	-
	предоставленные займы и депозитные вклады	1172	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1178	-	-	-
	предварительная оплата	1179	-	-	-
12	Отложенные налоговые активы	1180	-	6	-
6	Прочие внеоборотные активы	1190	60 862	-	-
	в том числе:				
	активы в форме права пользования	11901	-	-	-
	прочие	11901	60 862	-	-
	авансы выданные	11909	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 571 156	393 409	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	435 004	76 693	-
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	-	-	-
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12311	-	-	-
	покупатели и заказчики за перевозки	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
	прочие дебиторы	12319	-	-	-
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	435 004	76 693	-
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	-	-	-
	покупатели и заказчики за перевозки	12312	-	-	-
	авансы выданные	12323	11	91	-
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	212 226	72 197	-
	прочие дебиторы	12329	222 767	4 405	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	предоставленные займы и депозитные вклады	1241	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1249	-	-	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 683	33 548	-
	в том числе:				
	наличные в кассе	1251	-	-	-
	средства на расчетных счетах	1252	7 615	3 548	-
	средства на валютных счетах	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и переводы в пути	1254	68	-	-
	денежные эквиваленты	1255	-	30 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	442 687	110 241	-
	БАЛАНС	1600	4 013 843	503 650	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал	1310	35 000	35 000	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:				
	эмиссионный доход	1351	-	-	-
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	1352	-	-	-
	прочие средства	1359	-	-	-
9	Резервный капитал	1360	37	-	-
	в том числе:				
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	37	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 236	724	-
	Итого по разделу III	1300	45 273	35 724	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1410	3 899 867	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	3 899 867	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 197	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 903 064	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1510	-	304 812	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	304 812	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	58 684	161 306	-
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	57 809	160 888	-
	персонал организации по оплате труда и прочим операциям	1522	-	-	-
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	1523	562	397	-
	авансы полученные (кроме перевозок)	1524	-	-	-
	авансы полученные за перевозки	1525	-	-	-
	акционеры по выплате доходов	1526	-	-	-
	прочая задолженность	1529	313	21	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	6 822	1 808	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	65 506	467 926	-
	БАЛАНС	1700	4 013 843	503 650	-

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Д.А. Ботанин

(расшифровка подписи)

« 3 » февраля 20 25 г.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.**

Организация	Акционерное общество "РЖД Бизнес Актив - Забайкальск"	по ОКПО	53431504		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7500013770		
Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС/ОКФС	12267	16	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110		-
14	Себестоимость продаж	2120	(1 614)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 614)	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
14	Управленческие расходы	2220	(583)	(37)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 197)	(37)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	11 029	1 082
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
15	Прочие доходы	2340	4 192	-
15	Прочие расходы	2350	(273)	(107)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 751	938
12	Налог на прибыль	2410	(3 203)	(189)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(189)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 203)	-
	из него: пересчет в связи с изменением ставки	2413	(639)	-
	Прочее	2460	(-)	(-)
9	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 548	749
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	из него: пересчет в связи с изменением ставки	2531	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 548	749
9	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,2728	0,0214
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Д.А. Ботанин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

« 3 » февраля 20 25 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2024 год

Коды	0710004
Форма по ОКУД	31 12 2024
Дата (число, месяц, год)	53431504
ИНН	7500013770
по ОКПО	49.20
ИНН	12267 16
по ОКВЭД 2	384
по ОКФС/ОКФС	
по ОКЕИ	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "РЖД Бизнес Актив - Забайкальск"
Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность железнодорожного транспорта:
грузовые перевозки

Вид экономической деятельности железнодорожного транспорта:
Организационно-правовая форма г / форма собственности

Непубличные акционерные общества Частная собственность
Единица измерения в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	-	(-	-	-	-
За 2023 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	35 000	-	-	-	749	35 749
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	749	749
пересчета имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	3217	35 000	-	-	-	-	35 000

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	(-)
прочее уменьшение	3228	-	-	-	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(-)	-	(-)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	35 000	(-)	(-)	(-)	724	35 724
За 2024 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 549	9 549
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 549	9 549
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(-)	(-)
прочее уменьшение	3328	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(-)	-	(-)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	37	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	35 000	(-)	(-)	37	10 236	45 273

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.			
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	749	-	749
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(25)	-	(25)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	724	-	724
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	749	(-)	749
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(25)	-	(25)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	724	(-)	724
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
До корректировок	3402	-	(-)	(-)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	(-)	(-)	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		1	2	3	4	5	6
Чистые активы	3600			45 273	35 724		0



Руководитель
Д.А. Ботанин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)

« 3 » февраля 2025 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2024 г.

отчетный период

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "РЖД Бизнес Актив - Забайкальск" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2024
53431504		
7500013770		
49.20		
12267		
	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	194 432	1 082
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
из них: контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества	4111a	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
из них: контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества	4112a	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	194 432	1 082
из них: контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества	4119a	-	-
Платежи - всего	4120	(1 342)	(178)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(911)	(-)
из них: контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества	4121a	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(191)	(88)
прочие платежи	4129	(240)	(90)
в том числе:			
платежи без НДС (в том числе налоги, прочие платежи)	412921	(216)	(89)
НДС	412922	(24)	(1)
из строки 4129:			
контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества	4129a	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	193 090	904

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
из них: контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества	4211а	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
из них: контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества, преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	4214а	-	-
прочие поступления	4219	-	-
из них: контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества, преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	4219а	-	-
Платежи - всего	4220	(3 521 197)	(302 356)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 847 709)	(252 561)
из них: контролирующая компания, основное, дочерние, зависимые общества	4221а	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(115 587)	(-)
прочие платежи	4229	(557 901)	(49 795)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 521 197)	(302 356)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 801 754	335 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 801 754	300 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	35 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(499 512)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(499 512)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 302 242	335 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(25 865)	33 548
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	33 548	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 683	33 548
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Д.А. Ботанин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 3 » февраля 20 25 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Информация об Обществе

АО «РЖД Бизнес Актив-Забайкальск» (далее – «Общество») образовано 15.09.2023 года, основным видом деятельности является осуществление мультимодальных контейнерных перевозок.

Основным обществом, владеющим 99% долей в уставном капитале Общества, является компания АО «РЖД Бизнес Актив», зарегистрированная по законодательству Российской Федерации по адресу: Российская Федерация, г. Москва вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Ольховская д.4, корп.2, этаж 2, помещ. 02

Численность персонала по состоянию на 31.12.2024 составила - 13 человек, совместители в Обществе отсутствуют.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Забайкальский край, г.о. город Чита, г. Чита, Агинский тракт, влд. 28 стр. 15

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Решение об избрании единоличного исполнительного органа - Генерального директора Общества и определении срока его полномочий, досрочном прекращении его полномочий принимается Советом директоров Общества в соответствии с подпунктом 12 пункта 15.1 раздела 15 устава Общества.

В период 01.01.2024-13.09.2024 Генеральным директором Общества являлся Коршакевич Андрей Егорович, избранный Общим собранием учредителей Общества 11.09.2023 со сроком полномочий 1 год (протокол Общего собрания учредителей Общества от 11.09.2023 №01/2023).

Решением Совета директоров Общества (протокол от 12.09.2024 №14/2024) Генеральным директором Общества избран Ботанин Дмитрий Андреевич со сроком полномочий с 14.09.2024 по 13.09.2027 включительно.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В связи с тем, что Общество создано в 3 квартале 2023 года и первым отчетным периодом являлся период с 15.09.2023 по 31.12.2023, соответственно данные по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства, прочие обязательства, включая обязательства по аренде отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. К долгосрочным активам в Обществе отнесена задолженность по кредитам и займам.

3. Изменение сравнительных показателей

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе расходов будущих периодов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, Общество на начало отчетного периода списало балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль. Суммы корректировок незначительные.

(тыс. руб.)

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 1 января 2024 г	Сальдо по состоянию на 1 января 2024 г. (до перехода)	Сальдо по состоянию на 1 января 2024 г. (после перехода)
1180 Отложенные налоговые активы	6	-	6
1190 Прочие внеоборотные активы	-	-	-
1100 Итого по разделу I	6	393 403	393 409
1210 Запасы	31	31	-
1260 Прочие оборотные активы	-	-	-
1200 Итого по разделу II	31	110 272	110 241
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	25	749	724
1300 Итого по разделу III	25	35 749	35 724

4. Основные средства

В качестве основных средств для целей бухгалтерского учета принимаются активы, которые одновременно соответствуют всем критериям, утвержденным ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражены автотранспортное средство, спецтехника и спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других

ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Принятый Обществом срок полезного использования по группе основных средств, принятых на баланс, приведен ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Транспортные средства	3 – 28
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, спецодежда	2-11

В соответствии с договором залога движимого имущества, заключенным между Обществом и АО «АЛЬФА БАНК», Обществом было передано в залог 1 автотранспортное средство общей стоимостью 1 550 тыс. руб.

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор аренды либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендованные объекты основных средств, которые не признаются в качестве права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются за балансом по кадастровой стоимости или по стоимости, указанной в договоре аренды. Если оценка арендованных основных средств договором не предусмотрена, то учет таких основных средств ведется по стоимости арендных платежей, предусмотренных договором аренды.

Основные средства, полученные в аренду, не признаваемые в качестве права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В течение периода с 1 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г. Общество получило в аренду по договорам краткосрочной аренды основные средства, стоимостью 1 375 тыс. руб., по договорам долгосрочной аренды основные средства стоимостью 10 598 тыс. руб.

Стоимость основных средств, полученных в аренду и не признаваемых в качестве права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на 31 декабря 2024 г., составляет 12 083 тыс. руб.

В рамках заключенных краткосрочных договоров аренды, в составе арендованных основных средств, не признаваемых в качестве права пользования активом, учитываются нежилые помещения в пгт. Забайкальск и г. Чита.

В рамках заключенных долгосрочных договоров аренды, в составе арендованных основных средств, не признаваемых в качестве права пользования активом, учитываются земельные участки, которые не выполняют условия классификации в качестве объектов учета аренды, предусмотренные подпунктами 3, 4 пункта 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о наличии основных средств приведена в Приложении 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Капитальные вложения

Под капитальными вложениями в основные средства понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, к которым, в частности, относятся затраты на:

- приобретение, строительство, сооружение, изготовление, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и коренное улучшение земель;
- доставку и приведение объекта основных средств в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации, организацию строительной площадки, осуществление авторского надзора, проведение пусконаладочных работ, испытаний.

В капитальные вложения в основные средства не включаются затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления основных средств.

Информация о наличии незавершенных капитальных вложений приведена в Приложении 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования.

Представление информации о наличии и движении запасов

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2024	Поступления и затраты	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	-	-	-	-
Материалы	-	294 245	292 981	1 264
Материалы, переданные в переработку на сторону.	-	292 981	233 417	59 564
Топливо	-	221	220	1
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	1 981	1 981	-
Прочие материалы	-	259	226	33
Итого	-	589 687	528 825	60 862
Кроме того расходы будущих периодов	-	-	-	-

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, в том числе переданное в переработку на сторону.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, списания или иного выбытия.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2024 составила 41 619 тыс. руб., включая НДС.

Стоимость «Запасов» приобретенных в рамках строительства контейнерного терминала АО «РЖД Бизнес Актив» на станции Забайкальск Забайкальской железной дороги, отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I Баланса.

Информация о наличии запасов приведена в Приложении 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	-	-
Авансы выданные	11	91	-
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	212 226	72 197	-
Прочая дебиторская задолженность	222 767	4 405	-
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	435 004	76 693	-

Крупнейшими дебиторами Общества в части авансов выданных являются ООО «ОПОРА», Центральная дирекция по ремонту пути – филиал ОАО «РЖД» (ЦДРП), ПАО «РОССЕТИ СИБИРЬ» и ООО «СИБИРЬ-АСПЕКТ-СЕРВИС». Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 по:

- ООО «ОПОРА» составляет 822 836 тыс. руб.;
- Центральная дирекция по ремонту пути – филиал ОАО «РЖД» (ЦДРП) составляет 386 418 тыс. руб.;
- ПАО «РОССЕТИ СИБИРЬ» составляет 64 333 тыс. руб.;
- ООО «СИБИРЬ-АСПЕКТ-СЕРВИС» составляет 40 796 м тыс. руб.

Дебиторская задолженность по данным контрагентам на 31.12.2023 г. отсутствует.

В бухгалтерском балансе авансы выданные отражаются следующим образом:

- платежи за минусом НДС – в составе внеоборотных активов по строке 1159 «авансы выданные» в сумме 1 097 462 тыс. руб.;

- сумма НДС – в составе оборотных активов по строке 12329 «прочие дебиторы» в сумме 222 767 тыс. руб.

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в Приложении 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма обеспечений обязательств и платежей полученных, а именно полученных банковских гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, составляет 241 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. соответственно составляет 86 593 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом было выдано обеспечение на сумму 1 550 тыс. руб. Выданное обеспечение в сумме 1 550 тыс. руб. представляет собой поручительство за исполнение текущих обязательств (основного долга и процентов) по состоянию на 31 декабря 2024 г. по кредитному соглашению об открытии невозобновляемой кредитной линии перед АО «Альфа-Банк». По состоянию на 31.12.2023 г. обеспечения обязательств и платежей не выдавались.

Информация о наличии обеспечений обязательств и платежей полученных и выданных приведена в Приложении 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	7 615	3 548	-
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	68	-	-
Итого денежные средства	7 683	3 548	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	30 000	-
Итого денежные эквиваленты	-	30 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	7 683	33 548	-

Денежные средства, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2024, отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств за 2024 год сумма полученных процентов по краткосрочным депозитам в размере 402 тыс. руб. отражена в составе прочих поступлений по строке 4119 графа 4.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из 35 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая. Уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен.

Базовая прибыль Общества на акцию:

Наименование	2024	2023
Базовая прибыль, тыс. руб.	9 548	749
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	35 000	35 000
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,2728	0,0214

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

В соответствии с решением единственного акционера от 28 июня 2024 г. выплату дивидендов по итогам года решено не производить, чистую прибыль, полученную по результатам деятельности Общества за 2023 год, было решено направить на формирование резервного фонда в соответствии с действующим законодательством, в размере 37 тыс. руб.

10. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, при их наличии относятся в составе прочих расходов по мере возникновения.

Кредиты полученные

(тыс. руб.)

Наименование	Долгосрочные	Краткосрочные
	2024	2024
Остаток задолженности по кредитам на начало периода	-	304 812
Получено банковских кредитов в отчетном периоде	3 602 242	199 512
Начислено процентов	383 205	25 195
Погашено в части основной суммы долга	-	499 512
Погашено в части начисленных процентов	85 580	30 007
Остаток задолженности по кредитам на конец периода	3 899 867	-

Между Обществом и АО "Альфа-Банк" заключено Кредитное Соглашение № 0VED8L от 29.03.2024 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях, в соответствии с которым Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в период с даты заключения Соглашения по «30» июня 2027 г. («Период выборки»), срок действия Кредитной линии устанавливается с даты заключения настоящего Соглашения по «31» марта 2039 г. включительно. Величина неиспользованного кредитного лимита по данному Соглашению на 31 декабря 2024 г. составила 3 737 758 тыс. руб., ставка процента - ключевая ставка ЦБ + не более 6%.

11. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	57 809	160 888	-
Авансы полученные	-	-	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	562	397	-
Прочая кредиторская задолженность	313	21	-
Итого кредиторская задолженность	58 684	161 306	-

Крупнейшим кредитором в части задолженности по расчетам с поставщиками является ООО «ОПОРА», подрядная организация Общества при строительстве объекта «Контейнерный терминал Забайкальск АО «РЖД Бизнес Актив» на станции Забайкальск Забайкальской железной дороги». Сумма задолженности за приобретенные услуги по состоянию на отчетную дату составила – 36 246 тыс. руб.

Крупнейшим кредитором в части задолженности по расчетам с поставщиками так же является АО «РЖД Бизнес Актив», являющийся связанной стороной Общества. Сумма задолженности за приобретенные услуги у АО «РЖД Бизнес Актив» – 20 086 тыс. руб. по состоянию на отчетную дату.

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. соответственно является краткосрочной.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Транспортный налог	3	101	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	559	296	-
Итого	562	397	-

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в Приложении 6 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Налоги

Налог на добавленную стоимость

(тыс. руб.)

Наименование	2024	2023
Дебиторская задолженность на начало периода	72 197	-
Начислено текущих платежей, всего к возмещению	329 717	72 197
Уплаченный НДС	-	-
НДС, полученный в качестве возмещенного на расчетный счет	189 778	-
Дебиторская задолженность на конец периода	212 136	72 197

Налог на прибыль организации

(тыс. руб.)

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налого- вый эффект	Разница	Налого- вый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		2 550		188
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	335 505	67 101	-	1
Итого ПНР	335 505	67 101	-	1
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(335 440)	(67 088)	(-)	(-)
Итого ПНД	(335 440)	(67 088)	(-)	(-)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	4 026	1 006	-	378
По резервам сомнительных долгов	-	-	-	-
По иным основаниям,	353 078	88 270	-	6
в том числе:	-	-	-	-
по обязательствам по аренде	-	-	-	-
по прочим	353 078	88 270	-	6
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(-)	(-)	(-)	(-)
По иным основаниям,	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	(-)	(-)	(-)	(-)
по обязательствам по аренде	(-)	(-)	(-)	(-)
по прочим	(48)	(12)	(-)	(-)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	357 056	89 264	-	384
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(33 167)	(8 292)	(-)	(384)
По иным основаниям,	(334 144)	(83 536)	(-)	(-)
в том числе:	(-)	(-)	(-)	(-)
по кредиторской задолженности	(-)	(-)	(-)	(-)

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налого- вый эффект	Разница	Налого- вый эффект
по активам в форме права пользования	(-)	(-)	(-)	(-)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(367 311)	(91 828)	-	-
Итого текущий налог на прибыль		-		189
Налогооблагаемая прибыль		-		943

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 25% на 31.12.2024 г. и 20% на 31.12.2023 г.

Представление отложенных налоговых активов и обязательств

Кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы, при составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по прочим выплатам работникам (премии);

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Признание оценочных обязательств на выплату премий работникам осуществляется в соответствии с действующими локальными нормативными актами Общества в отношении расходов на выплату ежеквартальных премий, а также премий по итогам работы за год, обязанность по выплате которых существует у Общества, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 7 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием терминальной деятельности и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

(тыс. руб.)

Наименование	2024	2023
Терминальная деятельность	1 614	-
Итого себестоимость продаж	1 614	-
Управленческие расходы	583	37

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	3 022	-	-	-
Проценты к получению/уплате	11 029	-	1 082	-
Доходы и расходы от продажи материально-производственных запасов и иных активов	-	-	-	-
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	-	-
Иные прочие доходы/расходы	1 170	273	-	107
Итого прочие доходы/расходы	15 221	273	1 082	107

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Связанные стороны

Основное и дочернее общества

Информация об основном обществе приведена в разделе 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Конечной контролирующей компанией Общества является ОАО «РЖД». Полный список аффилированных лиц ОАО «РЖД» размещен на сайте www.rzd.ru. 100 процентов акций ОАО «РЖД» принадлежит Российской Федерации, которая является конечным контролирующим лицом.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами, представлены ниже:

(в тыс. руб.)

Показатель	2024	2023
-Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	-	-
- основное общество АО «РЖД Бизнес Актив»	-	-
- дочернее общество	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	115 830	-
- основное общество АО «Бизнес Актив»	42 752	-
- дочернее общество	-	-
- другие связанные стороны, в т.ч.:	73 078	-
Забайкальская дирекция инфраструктуры – СП ЦДИ – филиала ОАО "РЖД"	72 979	-
Забайкальский ТЦФТО ОАО "РЖД"	4	-
ОАО "РЖД"	95	-
Прочие доходы (без НДС)	-	-
- основное общество АО «Бизнес Актив»	-	-
- дочернее общество	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Прочие расходы (без НДС)	-	36 304
- основное общество АО «РЖД Бизнес Актив»	-	36 304
- дочернее общество	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Поступило денежных средств от связанных сторон (без НДС)	-	-
- основное общество АО «РЖД Бизнес Актив»	-	-
- дочернее общество	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Направлено денежных средств связанным сторонам (без НДС)	459 029	178
- основное общество АО «РЖД Бизнес Актив»	62 139	178
- дочернее общество	-	-
- другие связанные стороны, в т.ч.:	396 890	-
Забайкальская дирекция инфраструктуры – СП ЦДИ – филиала ОАО "РЖД"	74 764	-
Забайкальский ТЦФТО ОАО "РЖД"	16	-
ОАО "РЖД"	95	-
Центральная дирекция по ремонту пути – филиал ОАО «РЖД» (ЦДРП)	322 015	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная задолженность						
- основное общество АО «РЖД Бизнес Актив»	-	-	-	20 086	43 351	-
- дочернее общество	-	-	-	-	-	-
- другие связанные стороны, в т.ч.:	386 432	-	-	-	-	-
Забайкальский ТЦФТО ОАО "РЖД"	14	-	-	-	-	-
Центральная дирекция по ремонту пути – филиал ОАО «РЖД» (ЦДРП)	386 418	-	-	-	-	-
Итого	386 432	-	-	20 086	43 351	-

Кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Генерального директора Общества.

В отчетном периоде Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 8 304 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

17. Условные обязательства

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, а также отсутствует сложившаяся правоприменительная практика. В связи с этим Общество может применять такие

интерпретации законодательства, которые потенциально могут привести к оптимизации общей суммы налогов по Обществу.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски включают в себя подверженность рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты, прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

Общество размещает денежные эквиваленты в надежных финансовых институтах, тем самым существенно ограничивая риск ликвидности и нарушением срока получения денежных средств из банков.

Ликвидность Общества тщательно отслеживается и контролируется. Общество использует процедуры бюджетирования и планирования движения денежных потоков, чтобы обеспечить наличие достаточных денежных средств для своевременного исполнения своих обязательств.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

В части подверженности нормативных рисков Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым

изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С точки зрения воздействия страновых и региональных рисков можно отметить, что стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не происходило.

20. Непрерывность деятельности

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В 2024 году Компания выполнила масштабный комплекс работ, который позволит уже в начале 2025 года запустить терминал в режиме опытно-промышленной эксплуатации и начать операционную деятельность. Проект строительства терминала планируется реализовать в 3 этапа. Ввод в эксплуатацию первого этапа ожидается в 2025 году, по итогам которого мощность переработки составит 90 тыс. ДФЭ (двадцатифутовый эквивалент) в год. С вводом второго этапа в 2026 году мощность терминала вырастет до 160 тыс. ДФЭ. Реализация финального третьего этапа в 2027 году позволит увеличить мощность терминала до 238 тыс. ДФЭ.

В качестве подтверждения заинтересованности в проекте на региональном и федеральном уровнях власти Министерством транспорта Российской Федерации, Правительством Забайкальского края, ОАО «Российские железные дороги» и АО «РЖД Бизнес Актив» было подписано четырёхстороннее соглашение о взаимодействии при реализации проекта строительства транспортно-логистического центра «Контейнерный терминал Забайкальск» в рамках ведомственного проекта Минтранса «Формирование сети транспортно-логистических центров» на территории Забайкальского края №10-38-23 от 30 сентября 2022 года.

Руководитель АО «РЖД Бизнес Актив-Забайкальск»

Д.А. Ботанин

03 февраля 2025 года



**ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			затраты	резерв по длительно неиспользуемым капитальным вложениям	создание/корр-ка резерва по длительно неиспользуемым капитальным вложениям	списано	использование/корр-ка резерва по длительно неиспользуемым капитальным вложениям	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	затраты	резерв по длительно неиспользуемым капитальным вложениям	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	52400	за 2024 г.	369 784	-	2 043 424	(138 204)	-	(-)	2 275 004	(-)	(-)
	52500	за 2023 г.	-	-	369 784	(-)	-	-	(-)	369 784	(-)
в том числе:											
Приобретение земельных участков	52401	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	52501	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Приобретение объектов природопользования	52402	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	52502	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Строительство объектов основных средств	52403	за 2024 г.	369 784	-	1 905 220	(-)	-	-	(-)	2 275 004	(-)
	52503	за 2023 г.	-	-	369 784	(-)	-	-	(-)	369 784	(-)
Приобретение объектов основных средств	52404	за 2024 г.	-	-	138 204	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	52504	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Капитальные вложения в арендованные основные средства	52407	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	52507	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Модернизация, реконструкция основных средств	52408	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	52508	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Оборудование к установке	52409	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	52509	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Материалы для инвестиционной программы	52410	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	52510	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)

Руководитель

Д.А. Ботанин
(расшифровка подписи)

«03» февраля 2025 г.



Наличие и движение запасов и затрат

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижения стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сырье и материалы	54010	за 2024 г.	-	(-)	294 245	(292 981)	-	-	(-)	1 264	(-)
	54210	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции детали	54015	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	54215	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Топливо и горюче-смазочные материалы	54020	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	54220	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Тара и тарные материалы	54025	за 2024 г.	-	(-)	221	(220)	-	-	-	1	(-)
	54225	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Запасные части	54030	за 2024 г.	-	(-)	15	(15)	-	-	(-)	-	(-)
	54230	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Прочие материалы	54035	за 2024 г.	-	(-)	65	(65)	-	-	(-)	-	(-)
	54235	за 2023 г.	-	(-)	4	(4)	-	-	(-)	-	(-)
Материалы, переданные в переработку на сторону	54040	за 2024 г.	-	(-)	292 991	(233 417)	-	-	-	59 564	(-)
	54240	за 2023 г.	-	(-)	161 188	(161 188)	-	-	(-)	-	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком полезного использования не более 12 месяцев	54050	за 2024 г.	-	(-)	1 991	(1 981)	-	-	-	-	(-)
	54250	за 2023 г.	-	(-)	3	(3)	-	-	(-)	-	(-)
Специальная одежда и специальная одежда на складе	54055	за 2024 г.	-	(-)	179	(146)	-	-	(-)	33	(-)
	54255	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Специальная одежда и специальная одежда в эксплуатации	54060	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54260	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности - всего	54000	за 2024 г.	-	(-)	589 687	(528 825)	-	-	-	60 862	(-)
	54200	за 2023 г.	-	(-)	161 195	(161 195)	-	-	(-)	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	54310	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)
	54410	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	54315	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54415	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары отгруженные	54320	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54420	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	54330	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54430	за 2023 г.	-	(-)	40	(40)	-	-	-	-	(-)
ИТОГО	54300	за 2024 г.	-	(-)	589 687	(528 825)	-	-	-	60 862	(-)
	54400	за 2023 г.	-	(-)	161 235	(161 235)	-	-	-	-	(-)

Балансовая стоимость запасов

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54151	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	54152	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54153	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	54154	-	-	-
Товары отгруженные	54155	-	-	-
Расходы будущих периодов	54156	-	-	-
Прочие запасы и затраты	54159	-	-	-
Всего	54150	-	-	-

Руководитель

«03» февраля 2025 г.

(подпись)

Д.А. Ботанин

(расшифровка подписи)



Дебиторская задолженность

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	№ 31 декабря 2024 г.		№ 31 декабря 2023 г.		№ 31 декабря 2022 г.	
		дебиторская	кредиторская	дебиторская	кредиторская	дебиторская	кредиторская
2		3	4	5	6	7	8
Результаты в иностранной валюте (кроме переводов)	50100	-	-	-	-	-	-
Дивиденды выданные	50190	-	-	-	-	-	-
Судебные постановления и исполнительные листы	50200	X	11	11	X	X	X
в том числе:							
в иностранной валюте	50201	X	-	-	X	X	-
налогов и сборов	50202	X	-	-	X	X	-
в том числе:							
налогов и сборов	50210	X	212 226	212 226	X	X	72 197
Федеральный бюджет	50220	X	212 226	212 226	X	X	72 197
в том числе:							
налогов и сборов	50221	X	212 226	212 226	X	X	72 197
расчетных и местных бюджетов	50222	X	-	-	X	X	-
расчетных и местных бюджетов	50230	X	-	-	X	X	-
иных	50231	X	-	-	X	X	-
Счета учета	50232	X	-	-	X	X	-
20240	50240	X	-	-	X	X	-
Прочие операции с персоналом и партнерскими сумми	50250	-	-	-	-	-	-
Прочая задолженность	50260	-	222 767	222 767	-	4 425	4 425
ИТОГО в иностранной валюте	50300	-	435 004	435 004	-	76 603	76 603
Дивиденды выданные во иностранной валюте	50301	-	-	-	-	21 762	21 762
Президентские и прочие финансовые санкции по валютным активам	50302	-	-	-	-	-	-
ВСЕГО	50300	-	435 004	435 004	-	98 475	98 475

Суммарно

Наименование показателя	Код строки	№ 31 декабря 2024 г.		№ 31 декабря 2023 г.		№ 31 декабря 2022 г.	
		3	4	5	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность, признанная в иностранной валюте	50310	-	396 432	-	-	-	-
в том числе:							
дебиторская	50311	-	-	-	-	-	-
кредиторская	50312	-	-	-	-	-	-
Президентские и прочие финансовые санкции по валютным активам	50320	-	396 432	-	-	-	-
в том числе:							
покупатели и поставщики (кроме переводов)	50321	-	-	-	-	-	-
покупатели и поставщики на территории	50322	-	-	-	-	-	-
иностранной территории	50323	-	-	-	-	-	-
Судебные постановления и исполнительные листы	50324	-	-	-	-	-	-
налогов и сборов	50325	-	-	-	-	-	-
иных операций	50326	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с персоналом и партнерскими сумми	50327	-	-	-	-	-	-
Прочая задолженность	50328	-	-	-	-	-	-

Размер по состоянию на дату (не указывается)

Ручка: [подпись]

с/б. Фомин 2025 г.

Д.А. Ермаков
(расшифровка подписи)

Кредиторская задолженность

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Поставщики и подрядчики	55700	57 809	160 888	-
в том числе:				
приобретение материально-производственных запасов	55710	-	-	-
из них:				
топливо	55711	-	-	-
товары	55712	-	-	-
покупная электроэнергия	55720	-	-	-
коммунальные услуги	55730	-	-	-
выполненные ремонтные работы	55740	-	-	-
выполненные работы по строительству	55750	37 317	160 767	-
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	20 492	108	-
арендные платежи	55770	-	13	-
приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности	55780	-	-	-
прочие	55790	-	-	-
Оплата труда	55800	-	-	-
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55810	-	21	-
Социальное страхование и обеспечение	55820	559	296	-
в том числе:				
взнос	55821	559	296	-
пени, штрафы	55822	-	-	-
Налоги и сборы	55830	3	101	-
в том числе:				
федеральный бюджет	55840	-	15	-
в том числе:				
налог	55841	-	15	-
пени, штрафы	55842	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	3	86	-
в том числе:				
налог	55851	3	86	-
пени, штрафы	55852	-	-	-
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860	-	-	-
Авансы полученные за перевозки	55870	-	-	-
Акционеры по выплате доходов	55880	-	-	-
Прочая задолженность	55890	313	-	-
Всего	55600	58 684	161 306	-

Справочно

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	-	-	-
Просроченная кредиторская задолженность	55920	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55921	-	-	-
оплата труда	55922	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55924	-	-	-
налоги и сборы	55925	-	-	-
авансы полученные (кроме перевозок)	55926	-	-	-
акционеры по выплате доходов	55929	-	-	-
прочая задолженность	55930	-	-	-

Руководитель

«03» февраля 2025 г.



(подпись)

Д.А. Ботанин

(расшифровка подписи)

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочное обязательство по отпускам работников	59501	за 2024 г.	236	2 587	(1 526)	(-)	1 297
	59601	за 2023 г.	-	341	(105)	(-)	236
Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам	59502	за 2024 г.	1 572	5 257	(1 304)	(-)	5 525
	59602	за 2023 г.	-	1 572	(-)	(-)	1 572
Оценочное обязательство по судебным делам	59511	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
	59611	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по прочим основаниям	59549	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
	59649	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
Всего	59500	за 2024 г.	1 808	7 844	(2 830)	(-)	6 822
	59600	за 2023 г.	-	1 913	(105)	(-)	1 808

Руководитель
«03» февраля 2025 г.



(подпись)

Д.А. Ботанин
(расшифровка подписи)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	13	6
в том числе:			
электроэнергия	56111	-	-
топливо	56112	-	-
материалы	56113	13	6
прочие материальные расходы	56114	-	-
Расходы на оплату труда	56200	-	-
Отчисления на социальные нужды	56300	-	-
Амортизация	56400	1 574	-
Прочие затраты	56500	610	31
Итого по элементам	56600	2 197	37
Себестоимость проданных товаров	56650	-	-
Всего	56700	2 197	37

Расшифровка отдельных прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.		За 2023 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
Доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	56801	-	()	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	56802	3 022	()	-	-
Проценты к получению/уплате	56803	11 029	()	1 082	-
Доходы и расходы от продажи материально-производственных запасов и иных активов	56804	-	()	-	-
Иные прочие доходы/расходы	56805	1 170	(273)	-	(107)

Руководитель

«03» февраля 2025 г.



(подпись)

Д.А. Ботанин
(расшифровка подписи)