Общество с ограниченной ответственностью
«Русагротранс»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах....3
Отчет об изменениях капитала....5
Отчет о движении денежных средств....9
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 11

I. Общие сведения....26

1.1. Информация об Обществе....26
1.2. Информация об органах управления....26
1.3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ...27
1.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности 28

II. Учетная политика....32

2.1. Основа составления 32
2.2. Инвентаризация имущества и обязательств....32
2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах....33
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства....33
2.5. Основные средства....33
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы....36
2.7. Права пользования активами 36
2.8. Финансовые вложения....37
2.9. Расходы будущих периодов....38
2.10. Дебиторская задолженность 38
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 39
2.12. Долгосрочные активы к продаже 40
2.13. Уставный капитал 40
2.14. Кредиты и займы полученные 40
2.15. Обязательства по аренде 41
2.16. Кредиторская задолженность 42
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....42
2.18. Расчеты по налогу на прибыль 43
2.19. Доходы 43
2.20. Расходы 43
2.21. Изменения учетной политики с 2024 года....43

III. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды....45

3.1. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году....45

IV. Раскрытие существенных показателей 47

4.1. Основные средства....47
4.2. Права пользования активами и обязательства по аренде....49
4.3. Прочие внеоборотные активы....52
4.4. Финансовые вложения....52
4.5. Запасы....52

4.6. Дебиторская задолженность 53
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 53
4.8. Прочие оборотные активы 54
4.9. Капитал и резервы....55
4.10. Кредиты и займы....55
4.11. Кредиторская задолженность 57
4.12. Налоги 58
4.12.1. Налог на добавленную стоимость....58
4.12.2. Налог на прибыль организации....58
4.13. Выручка от продаж 62
4.14. Расходы по обычным видам деятельности....63
4.15. Проценты к получению 63
4.16. Проценты к уплате....64
4.17. Прочие доходы и расходы....64
4.18. Связанные стороны....64
4.19. Оценочные обязательства 72
4.20. Условные обязательства и условные активы 72
4.21. Обеспечения обязательств и платежей 73
4.22. События после отчетной даты 76
4.23. Информация о реорганизации 76
4.23.1. Реорганизация в форме присоединения 76

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Русагротранс» («Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Русагротранс» (Общество), сокращенное название ООО «Русагротранс», образовано 25.11.2008 и оказывает услуги, связанные с перевозкой железнодорожным транспортом в специализированном подвижном составе зерновых и схожих с ними грузов, а также минерально-сырьевых грузов во внутрироссийском и международном сообщении..

09.12.2024 была завершена реорганизация в форме присоединения ООО «РКС Цементовозы» (ОГРН 1237700953478), ООО «Транском» (ОГРН 1227700552639) и ООО «ТБИ-Ф» (ОГРН 1112315006517). В результате присоединения все активы и обязательства присоединяемых Обществ перешли к ООО «Русагротранс» при этом имущество в виде железнодорожных вагонов присоединяемых Обществ переданы и приняты ООО «Русагротранс» по текущей рыночной стоимости.

14.03.2023 была завершена реорганизация Общества по решению его единственного участника путем изменения организационно-правовой формы с акционерного общества на общество с ограниченной ответственностью. В связи с данной реорганизацией активы Общества, а также права и обязанности в отношении других лиц, за исключением прав и обязанностей в отношении участника, изменение которых вызвано реорганизацией, не изменялись.

29.12.2022 по решению единственного акционера была завершена реорганизация в форме присоединения ООО «КьюЭсАр Холдингс» (ОГРН 1187746635537 ИНН 7703461199), ООО «Рустранском» (ОГРН 1147746757168 ИНН 7703813281), ООО «ТРАНС-ГРЕЙН» (ОГРН 1167746528487 ИНН 7708292240). В результате присоединения все активы и обязательства присоединяемых Обществ перешли к АО «Русагротранс».

Общество зарегистрировано по адресу: Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Тверской, ул. Краснопролетарская, д. 4, помещение 2/1

По состоянию на 31.12.2024 общество имеет филиалы в Санкт-Петербурге, Саратове, Челябинске.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила за 2024 год 283 человека (за 2023 год 300 человек, за 2022 год - 298 человек).

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с Решением единственного акционера Общества № 38 от 27.10.2021 досрочно прекращены полномочия членов Совета директоров Общества. Принято решение новый состав Совета директоров Общества не избирать.

В соответствии с Решением единственного акционера Общества № 46 от 30.06.2022 принято решение Совет директоров АО «Русагротранс» не избирать.

Согласно подпункту 9.24 Устава Общества, в случае если в Обществе не создан Совет директоров, его функции осуществляет Общее собрание участников Общества. В этой связи в 2022 и 2023 гг. полномочия Совета директоров Общества осуществляло Общее собрание участников Общества.

В соответствии с Решением единственного акционера АО «Русагротранс» № 14 от 21.04.2022 полномочия единоличного исполнительного органа АО «Русагротранс» с 27.04.2022 переданы Управляющей компании

В соответствии с подпунктом 11.1 Устава Общества по решению Общего собрания участников в Обществе может избираться Ревизор (Ревизионная комиссия). В 2022, 2023 и в 2024 гг. члены Ревизионной комиссии не избирались.

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

1.3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31.12.2023. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13.06.2024 торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей).

Значительная часть обязательств Общества – это обязательства перед компаниями Группы, в которую входит Общество. Вероятность неисполнения Обществом своих обязательств – низкая. Риск предъявления к Обществу взысканий является минимальным. Кроме того, совокупность невыбранных кредитных лимитов достаточна для погашения текущих обязательств.

1.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Система управления рисками (далее - СУР)

В Обществе, как и в Группе в целом, реализована интегрированная СУР с учетом рекомендаций международных профессиональных организаций и регулирующих органов в области управления рисками и внутреннего контроля. Разработаны и внедрены документы, регламентирующие процессы СУР, включая Политику по управлению рисками, Положение по выявлению, оценке и мониторингу рисков, а также методические указания по отдельным рискам, регулирующие порядок оценки и управления данными видами рисков.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В Обществе на постоянной основе проводится выявление рисков, их оценка и разработка мероприятия по управлению наиболее значимыми рисками. Разработаны подходы к определению приемлемого уровня риска при достижении поставленных Обществу целей. В Обществе действует методика управления рисками, утвержденная Приказом от 15.01.2024 №6, в соответствии с которой оцениваются риски Общества и принимаются меры по снижению рисков.

Результаты идентификации рисков на периодической основе рассматриваются управленческим персоналом Общества.

Управление рисками:

Группа рисков	Код риска	Наименование риска	Меры, принимаемые Обществом по снижению рисков (контрольные процедуры)
Рыночные	2.04.	Резкое снижение цен на зерно	– Оперативная передислокация парка подвижного состава; – Отслеживание запрета на экспорт зерна.
	3.02.	Рост затрат на ремонт вагонов (стоимость услуг по ремонту и стоимость з/частей)	– Исключение из договоров условий одностороннего повышения цен со стороны исполнителя ремонтов вагонов; – Заключение договоров на проведение ремонтов вагонов с соответствующими организациями. – Оперативный мониторинг динамики дебиторской задолженности, оборачиваемости в т.ч. выявление проблемной дебиторской задолженности
	2.02.	Уменьшение спроса на ж/д перевозки	– Аналитический прогноз ДСМ; – Ежемесячный прогноз продаж.
	2.03.	Приобретение собственного вагонного парка основными клиентами и конкурентами	– Разработка индивидуальных схем для крупных клиентов, как по скидкам, так и по срокам подачи вагонов; – Анализ эффективности перевозок конкурентов; – Отслеживание информации о заказах на новые зерновозы со стороны операторов подвижного состава; – Возможные корректировки Тарифной политики в том секторе, в котором Общество уступает конкурентам; – Повышение качества обслуживания клиентов.
Кредитные	7.02.	Несвоевременное осуществление лизинговых платежей	– Составление графика лизинговых платежей – Исполнение бизнес-процессов управления лизингом в Обществе – Исполнение бизнес-процессов бюджетирования в Обществе
	7.03.	Возникновение просроченной дебиторской задолженности по авансовым платежам	– Контроль дебиторской задолженности; – Проверка контрагентов (анализ Анкеты поставщиков); – Оперативный мониторинг динамики дебиторской задолженности, оборачиваемости в т.ч. выявление проблемной дебиторской задолженности
	7.04**.**	Возникновение просроченной кредиторской задолженности	– Составление прогнозного плана платежей; – Исполнение бизнес-процессов планирования и осуществления платежей**.**
Ликвидности	1.02.	Неисполнение финансовых обязательств Обществом	– Повышение эффективности управления парком (в том числе снижение оборота вагонов, снижение неоправданных простоев); – Анализ эффективности перевозок Общества; – Заключение с клиентами долгосрочных контрактов; – Исполнение процедур бюджетирования; – Мониторинг исполнения бюджета Общества.

Группа рисков	Код риска	Наименование риска	Меры, принимаемые Обществом по снижению рисков (контрольные процедуры)
	7.05.	Потеря финансовых активов, размещенных в банке	– Исполнение требований Положения о получении финансовых услуг – Диверсификация вкладов
Налоговые	7.01.	Выявление нарушений налоговыми органами, выявление нарушений при аудиторской / ревизионной проверке	– Контроль исполнения Положения о договорной работе; – Контроль исполнения Положения об учетной политике для бухгалтерского учета; – Контроль исполнения Положения об учетной политике в целях налогообложения.
Правовые	5.01.	Нарушение Обществом обязательств по договору ТЭО	– Актуализация и применение примерной формы договора ТЭО, примерных форм дополнительных соглашений к Договору ТЭО, рекомендуемых форм дополнительных соглашений к Договору ТЭО, методических рекомендаций, разъяснений; – Правовая экспертиза предложений причастных структурных подразделений по изменению примерной формы Договора ТЭО и дополнительных соглашений, ОРД Общества; – Мониторинг изменений законодательства; – Правовая экспертиза претензий, поступивших от клиента и предъявленных клиенту ЦО /Филиала.
	5.02.	Принятие судом судебного акта по спорам, вытекающим из Договора ТЭО, не в пользу Общества	– Исполнение требований Положения об организации работы в Обществе по рассмотрению и предъявлению претензий, связанных с организацией перевозок грузов железнодорожным транспортом.
Репутационные	1.05.	Утечка информации, составляющей коммерческую тайну	– Исполнение требований Положения о коммерческой тайне, регламентирующего правила работы с конфиденциальной информацией; – Подписание соглашения о конфиденциальности (в случае необходимости подробного урегулирования процесса передачи конфиденциальной информации при переговорах в отсутствие договорных отношений между лицами, участвующими в переговорах, либо сторонами сделки в процессе ее реализации); – Исполнение требований Политики информационной безопасности; – Исполнение требований Положение о корпоративной электронной почтовой системе.

Группа рисков	Код риска	Наименование риска	Меры, принимаемые Обществом по снижению рисков (контрольные процедуры)
	8.01.	Появление в центральных федеральных СМИ серьезной компрометирующей информации об Обществе	– Мониторинг СМИ; – Подписание соглашения о конфиденциальности (В случае необходимости подробного урегулирования процесса передачи конфиденциальной информации при переговорах в отсутствие договорных отношений между лицами, участвующими в переговорах, либо сторонами сделки в процессе ее реализации); – Претензионно-исковая работа: возмещение потерь, требование опубликовать опровержение и/или извинение за нанесение вреда репутации; – Организация публикации информационных материалов, материалов в защиту репутации Общества.
Валютные	-	Риски потерь в связи с существенным изменением курсов валют	– При превышении доли валютной выручки порога существенности 5% от выручки, Общество намерено применять инструменты хеджирования валютных рисков и раскрывать соответствующую информацию в соответствии с МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации".
	7.06	Нарушение требований валютного законодательства.	– Регламентация порядка предоставления документов и информации, связанных с проведением валютных операций – Исполнение требований документов, регламентирующих предоставление документов и информации, связанных с проведением валютных операций – Администрирование списка работников, ответственных за соблюдение требований валютного законодательства, и своевременное доведение всех изменений до ОЦО – Своевременное информирование ДАЭП о проведении сделок, заключаемых с иностранным контрагентом – Учет договорных документов подлежащих валютному контролю
Политические (риски изменения политической ситуации в России (национализация и прочее))	-	Риски изменения политической ситуации в России	– Существующий регламент работы контролирующих органов предусматривает то, что принимаемые решения должны учитывать мнения всех заинтересованных сторон – Общество принимает активное участие в разработке решений.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом Управляющего директора Общества от 15.01.2024 № 4.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами и иными подразделениями Общества независимо от их места нахождения.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2022 году.

Начиная с 01.01.2025 инвентаризация активов и обязательств будет производиться в соответствии с нормами ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
За 100 казахстанких тенге	19,4860	19,7708	15,2583
За 1 китайский юань	13,4272	12,5762	9,89492

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Основные средства

Состав и оценка основных средств

Учет объектов основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Объектом основных средств являются компоненты железнодорожного вагона (колесные пары, надрессорные балки, боковые рамы и кузов), стоимость и сроки которых существенно отличаются от стоимости и срока железнодорожного вагона.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В случае, если во время ремонта устанавливается запасная часть взамен компоненты основного средства, такая запасная часть признается капитальным вложением в соответствии с п. 5 ФСБУ 26/2020 и учитывается в составе основных средств как самостоятельный объект в составе основного средства. Стоимость снятой запасной части формируется как остаточная стоимость компоненты, снятой с вагона.

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

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации и ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Раскрытие учетной политики по обесценению основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется ежегодно по состоянию на последнее число года.

При оценке наличия признаков возможного обесценения активов организация рассматривает следующие признаки:

Внешние источники информации:

- наличие наблюдаемых признаков того, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;
- в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;
- рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования, и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива;
- балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;

Внутренние источники информации.

- Существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- Значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределённого на определённый;

  Показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось;

Возмещаемая сумма определена как наибольшая величина из ценности использования актива и справедливой стоимости актива за вычетом затрат на выбытие.

Убыток от обесценения объекта основных средств отражается в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой.

После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшим в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают не принятые в эксплуатацию активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения при наличии любых признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения. Проверка на обесценение осуществляется ежегодно по состоянию на последнее число года, применяемая методика аналогична проверке по обесценению объектов основных средств.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Права пользования активами

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличное пояснение 2.5 «Информация арендатора по арендованным (лизинговым) активам».

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2022 № 126 н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является: 1) для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций и пр.) – ценные бумаги (акции, облигации и пр.) одного выпуска, приобретаемые по одному договору; 2) для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию; 3) для займов – заем по отдельному договору.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. Общество применяет методику определения расчетной стоимости, содержащейся в письме Минфина России от 15.05.2008 №03-03-06/1/312, основанной на стоимости чистых активов эмитента.

На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над суммой их оценки создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка производится по стоимости каждой единицы.

Займы, выданные под проценты, как удовлетворяющие критериям признания в качестве объекта финансовых вложений, а именно способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, отражаются в качестве финансовых вложений на основании договоров на дату списания средств с расчетного счета.

Беспроцентные выданные займы не являются финансовыми вложениями и отражаются в отчетности в составе дебиторской задолженности.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе долгосрочные активы отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочные активы – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется по задолженности каждого контрагента свернуто, т.е. при наличии кредиторской задолженности у контрагента ее сумма сворачивается в общей сумме дебиторской задолженности по контрагенту. Суммы кредиторской задолженности контрагента зачитываются в суммах дебиторской задолженности контрагента по договорам с наиболее ранним сроком возникновения задолженности. Резерв начисляется в размере 100%, если период просрочки оплаты составляет более 1 года или контрагент находится в стадии банкротства, или есть информация о судебном разбирательстве или судебном решении. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 пояснений «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- поступления от продажи железнодорожных вагонов и платежи по договорам аренды по операциям возвратного лизинга железнодорожных вагонов;
- займы полученные (выданные), погашенные в течение 3-х месяцев;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- возвраты платежей текущего периода;

Особенности классификации денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

- суммы налога на доходы физических лиц, страховых взносов во внебюджетные фонды отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников;
- поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно;
- вознаграждение за поручительство отражаются в составе денежных потоков по текущей деятельности;

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4324 «Платежи по договорам аренды».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Отражение денежных потоков по аренде у арендодателя

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

2.12. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

2.13. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.14. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

2.15. Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей по договорам аренды, определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если недоступна информация о справедливой стоимости предмета аренды Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия). При этом данная процентная ставка определяется на основании ставок новых кредитных договоров, заключаемых компаниями Группы, в которую входит Общество.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов, и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества и отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока: долгосрочные обязательства по строке 1450 «Прочие обязательства», краткосрочные обязательства по строке 1550 «Прочие обязательства».

Учет договоров обратной аренды

При заключении договоров обратной аренды привлекается финансирование лизинговой компании под залог активов, находящихся в основании договора. Операции обратной аренды отражаются в учете посредством реализации объектов аренды в адрес лизинговой компании и поступление в аренду по договору обратной аренды. При этом величина справедливой стоимости объектов аренды остается неизменной. В бухгалтерской отчетности операции отражаются свернуто – доход/расход от сделки по продаже в обратный лизинг исключается из показателей финансовой отчетности. В таблицах по движению основных средств и прав пользования активами в разделе 2 табличных примечаний движение по операциям обратной аренды отражены развернуто.

2.16. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены развернуто.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы Общества отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 № 167 н.

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 неиспользованным отпускам);
- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и по итогам квартала (оценочное обязательство по выплате вознаграждений);

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

Величина оценочного обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год и по итогам работы за квартал определена на основании показателей бюджета.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство и условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

2.18. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто в строках 1180 и 1420 соответственно, за исключением одноименных видов активов и обязательств.

2.19. Доходы

Выручка от оказания услуг отражается по мере завершения оказания услуги покупателю и предъявлению им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Доходы по операционной аренде

Доходы по операционной аренде железнодорожного подвижного состава признаются равномерно в составе выручки, определяемой на последний день месяца или на дату окончания срока действия договора, независимо от даты подписания акта.

Доходы по операционной аренде прочего имущества отражаются в составе прочих доходов.

2.20. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по основной деятельности Общества, и не включает управленческие расходы.

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на заработную плату и страховые взносы с фонда оплаты труда работников, непосредственно связанных с продажей товаров, работ, услуг; расходы на рекламу, расходы на представительские мероприятия и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг.

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.21. Изменения учетной политики с 2024 года

В связи с вступлением в силу редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н не произошло существенного влияния на порядок учета и представления в отчетности Общества.

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

- Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики (п. 53 ФСБУ 14/2022), согласно которому (для альтернативного) организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (на 31.12.2023).
- Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью нематериальных активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, считается их первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации и не изменяется. Изменение оставшегося срока полезного использования и ликвидационной стоимости отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.
- Первоначальной стоимостью объектов нематериальных активов, которые ранее в соответствии с применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов является их балансовая стоимость на момент переклассификации. Изменение оставшегося срока полезного использования, способа начисления амортизации и ликвидационной стоимости указанных объектов отражаются как изменения оценочных значений.
- В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее в соответствии с применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 не являются таковыми, производится единовременное списание балансовой стоимости таких объектов на нераспределенную прибыль организации.

III. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

3.1. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году

Корректировки, в связи с введением ФСБУ 14/2022 и соответствующим изменением учетной политики, произведенные в связи с переклассификацией между видами активов, отражены в таблице далее:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателя на 31.12.2023 в отчетности за 2024 г.				
1110	Нематериальные активы	13 380	15 852	29 232
1180	Отложенные налоговые активы	16 206 145	3 169	16 209 314
1190	Прочие внеоборотные активы	18 411 910	(15 846)	18 396 064
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток	49 608 010	5	49 608 015
1420	Отложенные налоговые обязательства	16 494 746	3 170	16 497 916

[1]- переквалификация нематериальных активов и расходов будущих периодов в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2023 будут отражены с учетом внесенных корректировок в связи с применением настоящего стандарта. Сравнительные данные за 2023 год, представленные в отчете о финансовых результатах, не пересчитываются.

В 2024 году скорректирован Отчет о финансовых результатах за 2023 год по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» в связи со сворачиванием доходов и расходов от реализации ОС:

Наменование строк отчетности	Номер строки отчетности	сумма за январь-декабрь 2023		
		отражено в отчетности прошлых периодов за 2023 г.	подлежит отражению в отчетности за 2024 г.	сумма корректировки
1	2	3	4	5=4-3
Прочие доходы	**2340**	**28 578 895**	**9 660 438**	**(18 918 457)**
Реализация основных средств, в т.ч		20 203 322	1 284 865	(18 918 457)
реализация основных средств		20 202 433	1 288 407	(18 914 026)
реализация ДАП		889	(3 542)	(4 431)
Прочие расходы	**2350**	**(25 074 905)**	**(6 156 448)**	**18 918 457**
Реализация основных средств, в т.ч		(18 918 457)	-	18 918 457
реализация основных средств		(18 914 026)	-	18 914 026
реализация ДАП		(4 431)	-	4 431

С 2024 года принято решение отражать оценочные обязательства по ремонтам основных средств в составе кредиторской задолженности. С целью сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2023 и 2022 года были скорректированы показатели срок 1520, 1540 пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и на 31.12.2022. В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 в 2024 году:

Наменование строк отчетности	**Номер строки отчетности**	**на 31.12.2023**			**на 31.12.2022**		
		отражено в отчетности прошлых периодов на 31.12.2023	**подлежит отражению в отчетности по состоянию на 31.12.2024**	**сумма корректи-ровки**	**отражено в отчетности прошлых периодов на 31.12.2023**	**подлежит отражению в отчетности по состоянию на 31.12.2024**	**Сумма корректи-ровки**
1	**2**	**3**	**4**	**5=4-3**	**6**	**7**	**8=7-6**
Кредиторская задолженность	1520	6 363 510	6 474 410	110 900	8 233 827	9 087 432	853 605
Оценочные обязательства	1540	290 008	179 108	(110 900)	1 019 239	165 634	(853 605)

IV. Раскрытие существенных показателей

4.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличном пояснении 2.1.1 «Наличие и движение основных средств».

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

В конце 2024 года Обществом были изменены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость в отношении отдельных групп основных средств:

а) Сроки полезного использования объектов группы основных средств «Производственный и хозяйственный инвентарь» были увеличены на 12 месяцев, группа «Офисное оборудование» на срок от 2 до 20 месяцев, группа «Транспортные средства» (автомобили) на 12 месяцев в связи с пересмотром Обществом периода эксплуатации указанных объектов основных средств. Решение было принято на основе того, что Общество намерено использовать объекты основных средств в течение более длительного периода времени.

б) В отчетном году увеличилась ликвидационная стоимость объектов группы основных средств «Транспортные средства» по автомобилям в связи с ростом рыночных цен на аналогичные объекты со сроком эксплуатации, равным установленному Обществом сроку полезного использования, и находящиеся в состоянии, характерном для конца этого срока полезного использования.

в) В отчетном году увеличилась ликвидационная стоимость объектов группы основных средств «Транспортные средства» по железнодорожным вагонам в связи с увеличением стоимости лома.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

- для объектов группы «Транспортные средства (автомобили)» – Определяется как рыночная стоимость автомобиля аналогичной марки или автомобиля со схожими характеристиками с истекшим сроком СПИ, установленным в компании;
- для объектов группы «Транспортные средства (железнодорожные вагоны)» – Определяется как стоимость лома, умноженная на вес вагона;
- для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:
    - а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
    - б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
    - в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев)
Здания	233-243
Транспортные средства	32-384
Офисное оборудование	33-200
Производственный и хозяйственный инвентарь	47-204
Другие виды основных средств	73-79

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых (земельные участки) основных средств представлена в табличном пояснении «Наличие и движение основных средств».

Обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Обществом был признан убыток от обесценения основных средств, возникший по причине невозможности эксплуатации активов (железнодорожных вагонов), в том числе находящихся в аренде, в связи с нахождением данных активов на территории недружественных государств. Обесценение основных средств отнесено в прочие расходы в соответствии с учетной политикой Общества.

Сумма восстановления обесценения основных средств в 2024 году составила 7 749 тыс. руб. и связана с выбытием ранее обесцененных железнодорожных вагонов (в 2023 году сумма обесценения составила – 8 498 тыс. руб., в 2022 году – 34 830 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 не было выявлено индикаторов обесценения по основным средствам, кроме основных средств по которым было начислено индивидуальное обесценение как описано выше.

Перевод между основными средствами и другими внеоборотными активами

В 2023-2024 гг. в связи с выкупом Обществом предметов аренды в целях собственного коммерческого использования был сделан перевод в основные средства из объектов прав пользования активами (включено в графу «поступило» табличного пояснения 2.1.1 «Наличие и движение собственных основных средств»).

Наименование	2024	2023
Поступило в состав основных средств – всего (гр.6 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств», строки 5200, 5210)	**42 409 266**	**58 170 878**
в том числе:		
Принято в состав основных средств	37 355 757	32 681 444
в том числе капитализация ремонта	472 093	1 136 743
Перевод в основные средства из прав пользования активами	990 232	25 489 434
Иные поступления в результате реорганизации в форме присоединения	4 063 277	-

В 2023 и 2024 гг. было прекращено использование основных средств в связи с принятием решения об их продаже. Учитывая при этом наличие подтверждения того, что возобновление использования данных объектов не предполагается, так как было принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, был сделан перевод из основных средств (из граф «выбытие объектов» (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение) табличного пояснения 2.1.1 «Наличие и движение собственных основных средств»), в долгосрочные активы к продаже.

Наименование	2024	2023
Выбыло основных средств (по балансовой стоимости) – всего (гр.7 и 8 табличного пояснения «Наличие и движение собственных основных средств», строки 5200, 5210)	**30 478 805**	**59 841 885**
в том числе:		
Продажа основных средств	30 217 606	58 955 847
Частичная ликвидация в результате ремонта основных средств (снятие компонент)	261 199	324 180
Передача основных средств в финансовую аренду	-	-
Перевод из основных средств в инвестиционную недвижимость	-	-
Иное выбытие (безвозмездная передача, в качестве вклада в уставный капитал, реорганизация в форме выделения и др.)	-	561 858
-передача в уставный капитал дочерней иностранной организации	-	561 858

По строке 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» табличного пояснения «Иное использование основных средств» отражена балансовая стоимость переданных в операционную аренду основных средств.

По строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» табличного пояснения «Иное использование основных средств» отражена указанная в договорах аренды стоимость полученных предметов аренды, учтенных Обществом в составе прав пользования активами, учтенных Обществом в составе строки 1150 «Основные средства».

По строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» табличного пояснения «Иное использование основных средств» представлены полученные в аренду объекты по стоимости, указанной в договорах аренды или в передаточных актах, в отношении которых Общество использует упрощенный порядок учета аренды.

По строке 5220, 5210 гр. 7 и 8 табличного пояснения «Наличие и движение собственных основных средств» сумма выбытия объектов основных средств представлена развернуто.

Финансовый результат от реализации основных средств:

Финансовый результат	2024	2023
Прибыль/(убыток)	316 188	1 284 865

4.2. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 2.5 «Информация арендатора по арендованным (лизинговым) активам».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в производстве готовой продукции и для общехозяйственных нужд.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (число месяцев)
Помещения	12-59
Оборудование	30
Транспортные средства, в том числе:	
автомобили	12-28
железнодорожные вагоны	11-384

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	16 175 126	10 034 419	6 533 746
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	91 383 061	66 759 256	42 192 281
Итого обязательства по аренде	**107 558 187**	**76 793 675**	**48 726 027**

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	17 597 630	7 008 173
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**17 597 630**	**7 008 173**

Переменные платежи по аренде

Некоторые договоры аренды зданий содержат условия переменных коммунальных платежей. Переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся.

Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили 978 тыс. руб. в 2024 году (485 тыс. руб. – в 2023 году).

Пересмотр стоимости прав пользования активами и обязательства по аренде

В отчетном году были пересмотрены величина обязательств по аренде и права пользования активами. Информация о пересмотрела раскрыта в табличном пояснении 2.6 «Информация о пересмотре прав пользования активами и арендных обязательств».

Пересчет обязательств по аренде был произведен с использованием новой процентной ставки, определенной на дату пересмотра обязательства по аренде.

Доход или расход возникает в случае досрочного расторжения /изменения договора и последующим (в случае повреждения имущества) выкупом имущества по договорам аренды.

Наименование дохода/расхода	2024	2023
Доход в результате досрочного расторжения договоров аренды	449 336	150 165
Расход в результате досрочного расторжения договоров аренды	(4 033)	(676 304)
Расход в результате изменения договоров финансовой аренды в связи с выкупом поврежденных вагонов	(133)	(846)

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В дополнение к данным условиям, по указанным договорам выполняется одно (или несколько) условий из числа следующих:

– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

– рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью, представлены ниже:

Наименование	2024	2023
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	3 365	1 967
Расходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	92	91
Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	**3 457**	**2 058**

Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	3 107	1 694	-
Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	91	48	8
Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	**3 198**	**1 742**	**8**

Прочая информация по договорам аренды

В отчетном году Общество понесло затраты, связанные с ремонтами предметов аренды, учтенных в группе «Транспортные средства», а именно железнодорожные вагоны. Договоры аренды не предусматривают компенсации арендодателем или иным лицом затрат Общества, связанных с арендуемыми объектами. Указанные затраты, в виде стоимости услуг по ремонту и стоимости устанавливаемой компоненты взамен неработоспособной отнесены на увеличение стоимости прав пользования активами (ППА), при этом неработоспособная снятая во время ремонта компонента переходит в собственность Общества и уменьшает сумму затрат. Ниже информация о затратах по ремонту:

Наименование	2024	2023
По договорам аренды не предусматривающим переход права собственности	97 395	8 949
По договорам аренды предусматривающим переход права собственности	2 445 461	1 323 322
Итого	**2 542 856**	**1 332 271**

4.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сумма НДС перечисленная по договору финансовой аренды лизингополучателю вместе с лизинговым платежом	13 383	400	54 713
Стоимость компонентов вагонов на складах для последующего ремонта, в т.ч.	15 205	7 417	12 609
резерв под снижение стоимости компонентов на складах	(4 244)	(1 842)	(11 791)
Незавершенные вложения в объекты внеоборотных активов	240 494	173 204	134 090
Авансы оплаченные поставщикам по приобретению внеоборотных активов – основных средств	-	18 214 928	1 386 704
Долгосрочные расходы будущих периодов (лицензии, права и т.д)	23	115	19 981
Итого прочие внеоборотные активы	**269 105**	**18 396 064**	**1 608 097**

4.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в табличном пояснении 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В 2023-2024 гг. Общество приобрело доли в уставных капиталах российских организаций по договорам, предусматривающим расчеты денежными средствами, кроме того в 2023 году Общество также осуществило вложение имущества (бывшие в употреблении железнодорожные вагоны) в уставный капитал иностранной организации. Стоимость финансового вложения в иностранной организации определена из оценочной стоимости железнодорожных вагонов и составила 886 263 тыс. руб.

Займы выданные

Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2024 и 31.12.2023 займы выданные не связанным сторонам отсутствуют.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	(2 894)	(2 894)	-
в том числе:			
– по вложениям в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	(2 894)	(2 894)	-
– по займам выданным		-	-
– по иным финансовым вложениям		-	-
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	2 894	2 894	-

4.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная, в т.ч.	**321 606**	**1 708 167**	**4 114 209**
по расчетам по договорам аренды	220 015	135 406	467
по беспроцентным займам выданным связанной стороне	-	1 400 000	3 800 000
по процентам по договорам займа со связанными сторонами	101 514	172 761	313 742
прочее	77	-	-
Краткосрочная с учетом резерва по сомнительным долгам, в т.ч.	**4 197 948**	**2 971 522**	**3 913 401**
по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	47 153	2 581 637	793 784
по расчетам с персоналом	1 628	140	150
по расчетам по страхованию	21 987	10 678	3 792
по штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров	12 341	13 369	19 163
по расчетам по договорам аренды	115 124	329 265	49 691
по беспроцентным займам выданным связанной стороне	-	-	3 000 000
по процентам по договорам займа со связанными сторонами	156 412	-	-
по договору реализации доли в уставном капитале дочерней организации	3 750 000	-	-
по иным основаниям	93 303	36 433	46 821
Итого прочая дебиторская задолженность	**4 519 554**	**4 679 689**	**8 027 610**

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	312 206	113 446	499 996
Средства на валютных счетах	-	-	1 135
Средства на специальных счетах в банках	212	390	601
Итого денежные средства	**312 418**	**113 836**	**501 732**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	3 013 600	1 145 500	377 500
Итого денежные эквиваленты	**3 013 600**	**1 145 500**	**377 500**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**3 326 018**	**1 259 336**	**879 232**

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев размещены в российских рублях.

Наименование кредитной организации	Валюта банковского депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2024				
Банк ВТБ (ПАО)	Рубль	28.12.2024	09.01.2025	96 400
Банк ВТБ (ПАО)	Рубль	28.12.2024	09.01.2025	6 000
БАНК ГПБ (АО)	Рубль	28.12.2024	09.01.2025	2 911 200
Итого				**3 013 600**

Наименование кредитной организации	Валюта банковского депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2023				
Банк ВТБ (ПАО)	Рубль	28.12.2023	09.01.2024	187 500
Банк ВТБ (ПАО)	Рубль	29.12.2023	09.01.2024	55 000
АО «Альфа-Банк»	Рубль	28.12.2023	09.01.2024	700 000
АБ «РОССИЯ»	Рубль	29.12.2023	09.01.2024	203 000
Итого				**1 145 500**
на 31.12.2022				
Банк ВТБ (ПАО)	Рубль	30.12.2022	09.01.2023	3 500
Банк ВТБ (ПАО)	Рубль	29.12.2022	09.01.2023	374 000
Итого				**377 500**

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления от реализации металлолома	8 799	8 460
Поступления от продажи запасных частей и прочих запасов	1 001 867	3 040 894
Поступления от продажи вагонов в качестве товаров	3 003 350	2 588 562
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных условий	1 116 025	607 215
Получение процентов начисленных на остаток средств по договору РКО и по депозитам (сроком менее 3-х месяцев)	310 820	201 912
Возврат беспроцентного займа от связанной стороны	1 400 000	6 300 000
Предоставление поручительства	353 123	25 332
Вовврат из бюджета переплаты ЕНС (кроме НДС)	990 637	-
Поступление денежных средств от присоединенных в процессе реорганизации	72 096	-
Прочие	52 024	81 316
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**8 308 741**	**12 853 691**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Возврат средств покупателям, поступивших до отчетного периода	(103 423)	(2 119 625)
Выдача беспроцентного займа связанной стороне	-	(900 000)
Выплата ретро-бонуса	(329 767)	-
Возмещение расходов, убытков, оплата претензий, штрафов	(18 222)	(23 007)
Прочие	(96 662)	(56 853)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(548 074)**	**(3 099 485)**

4.8. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные активы к продаже с учетом резерва на обесценение	-	484	585
Расходы будущих периодов краткосрочные (лицензии, права и т.п.)	2 646	4 027	2 817
НДС по авансам полученным	428 724	675 055	317 956
НДС перечисленный в составе лизингового платежа по договорам финансовой аренды	188 675	36 354	69 889
Товары отгруженные, НДС по товарам отгруженным – (Морское судно Дон Ривер, ИМО 9435349, зав. № 02)	932 258	-	-
Иные прочие оборотные активы	55	85	86
Итого прочие оборотные активы	**1 552 358**	**716 005**	**391 333**

4.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитала Общества полностью оплачен и составляет 8 370 290 тыс. руб. на 31.12.2024, 8 370 290 тыс. руб. на 31.12.2023 и 31.12.2022г. Последнее изменение размера уставного каптала Общества произошло в результате реорганизации Общества в форме присоединения закончившейся 30.12.2022.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2024 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т. е. резервный фонд сформирован полностью и составляет на 31.12.2024, 31 12 2023 31.12.2022 418 531 тыс. руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило*:*

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сумма НДС по основным средствам, принятым в качестве взноса в уставный капитал Общества	9 134	9 134	13 240
Добавочный капитал поступивший в результате реорганизации в форме присоединения ООО «РКС – Цементовозы» в свою очередь полученный от учредителя в виде денежных средств	423 070	-	-
Итого добавочный капитал (без переоценки)	**432 204**	**9 134**	**13 240**

4.10. Кредиты и займы

Кредиты полученные

Информация по кредитам полученным приведена в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	53 000 000	28 000 000	28 000 000
в том числе в:			
Банке ВТБ (ПАО)	28 000 000	28 000 000	28 000 000
Альфа –банке	15 000 000	-	-
Сбербанке	10 000 000	-	-
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	41 139 078	25 766 123	8 692 961

Кредитное соглашение № 0A9B4L от 12.02.2024 г. с Альфа-Банк АО срок доступности лимита по кредитному договору до 31.12.2025 г., задолженность по полученным траншам в рамках соглашения на 31.12.2024 г. отсутствует. Процентная ставка по договору составляет в пределах не более ключевой ставки Банка России увеличенной не более чем на 5% годовых.

Кредитное соглашение № 5623 от 02.09.2022 г с ВТБ Банк ПАО, срок доступности лимита 15.10.2029 г., задолженность по договору на 31.12.2024 г. составляет 1 865 013 тыс. руб., включая остаток задолженности по процентам – 3 448 тыс. руб. Срок погашения выданных траншей по 12.02.2025 Процентная ставка в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной не более чем на 5% годовых.

Кредитное соглашение № 520E00U9O от 05.07.2024 с СБЕРБАНК ПАО, срок доступности лимита до 30.09.2025 г. Задолженность по полученным траншам в рамках соглашения на 31.12.2024 составляет 10 030 881 тыс. руб., включая остаток задолженности по процентам – 31 524 тыс. руб. Сроки погашения полученных на 31.12.2024 г. траншей с 09.07.2025 г. по 16.09.2025 г. Процентная ставка по договору составляет не более ключевой ставки Банка России увеличенной не более чем на 7% годовых.

Согласно условиям договоров кредитов, обязательств по договорам продажи с обратным выкупом и договорам лизинга, сумма обязательств по которым по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 66 585 866 тыс. руб. (31 декабря 2023 г.: 50 601 384 тыс. руб.) Общество и Группа, в которую входит Общество, должны выполнять определенные ограничительные условия (ковенанты).

Ковенанты носят как финансовый, так и нефинансовый характер. Финансовые ковенанты тестируются на полугодовой основе. Нефинансовые ковенанты тестируются на ежеквартальной основе, а также по мере возникновения событий, которые служат основой нефинансовых ковенант.

Финансовые требования включают, в том числе:

- соотношение чистого долга к показателю EBITDA Группы, в которую входит Общество, на конец каждого отчетного периода (30 июня и 31 декабря);
- соотношение EBITDA Группы, в которую входит Общество, к чистым процентным расходам.

Финансовые требования рассчитываются Обществом и Группой, в которую входит Общество, в соответствии с условиями и определениями, указанными в соответствующих кредитных и лизинговых соглашениях, расчет которых может отличаться от соглашения к соглашению.

Общество и Группа, в которую входит Общество, осуществляют упреждающий мониторинг выполнения ковенант и осуществляет все необходимые мероприятия для их выполнения, в том числе информируют кредиторов и лизингодателей о потенциальном нарушении и проводят своевременные переговоры о пересмотре уровня ковенант или получении вейверов. В течение отчетного периода и по состоянию на 31 декабря 2024 года кредиторы и лизингодатели изменили действие некоторых ковенантов в соответствии с условиями договоров. Измененные и остальные ковенанты, предусмотренные кредитными и лизинговыми договорами, не были нарушены или по ним были получены надлежащие вейверы до отчетной даты.

На 31 декабря 2023 г., а также в течение 2023 года Общество и Группа, в которую входит Общество, не имели нарушений финансовых и нефинансовых ограничительных условий.

Займы полученные

Информация по займам полученным приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оплаченные проценты за обслуживание кредитов и займов отражены в строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» ОДДС, ниже приведено раскрытие по обслуживанию кредитов и займов:

Наименование	2024	2023
Проценты оплаченные по банковскому кредиту	2 870 649	800 214
Проценты оплаченные по займам полученным	8 423 116	5 871 282
Итого	11 293 765	6 671 496

Обеспечения выданные и ковенанты по кредитам и займам Обществом соблюдаются.

Информация о займах, полученных от связанных сторон, раскрыта в разделе 4.18 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по налогам и сборам,

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	2 603 620	-	26 203
Налог на прибыль	137 520	39 439	512 978
Налог на имущество	-	160	228
Страховые взносы	18 347	18 835	-
Прочие налоги и сборы	195	440	287
Итого задолженность по налогам и сборам, взносам	**2 759 682**	**58 874**	**539 696**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
По расчетам с персоналом	501	223	393
По расчетам с комиссионерами и агентами	1 463	22 796	14 769
По расчетам по договорам страхования	2 297	92	95
По штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров	1 596	1 496	1 838
По расчетам по договорам аренды	17	38 481	86 841
По расчетам за приобретенные финансовые вложения перед иностранными организациями	100 000	100 000	2 494 154
По расчетам по предоставлению ретро-бонуса	-	103 895	-
Поступление за возмещаемые расходы (поступило в результате реорганизации в форме присоединения ООО «ТБИ-Ф»)	10 353	-	-
Документально не подтвержденные затраты на ремонт вагонов	171 306	110 900	853 605
По иным основаниям	15 503	709	2 923
Итого прочая кредиторская задолженность	**303 036**	**378 592**	**3 454 618**

Прочие краткосрочные обязательства

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Арендные обязательства (краткосрочная часть)	16 175 126	10 034 419	6 533 746
Иные прочие обязательства - НДС по авансам и предоплатам выданным	492 768	3 923 840	424 665
Итого прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)	**16 667 894**	**13 958 259**	**6 958 411**

4.12. Налоги

4.12.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, оказания услуг.

Наименование	2024	2023
НДС по проданным товарам, оказанным услугам, в том числе:	17 119 997	21 887 957
по ставке НДС – 20%	17 119 997	21 887 957
НДС восстановленный в связи с передачей вагонов в уставный капитал иностранной организации	-	111 291
НДС по приобретенным ценностям, в т.ч.	20 338 781	20 419 194
полученный в результате реорганизации в форме присоединения от присоединяемых организаций	11 620	-
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	20 739 143	20 361 533

4.12.2. Налог на прибыль организации

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		621 594		2 135 740
Постоянные налоговые расходы (ПНР) .				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	315 443	63 088	646 254	129 251
в том числе:				
расходы прошлых лет	166 639	33 328	109 529	21 906
расходы от изменения условий договоров аренды (лизинга)	117 275	23 455	272 953	54 591
расходы от передачи товаров, работ, услуг на безвозмездной основе	7 792	1 558	138 137	27 627
расходы по деятельности не облагаемой налогом на прибыль	9 431	1 886	-	-
прочее	14 306	2 861	125 635	25127
Итого ПНР	**315 443**	**63 088**	**646 254**	**129 251**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	9 320 759	1 864 152	(3 224 218)	(644 844)
-в том числе				
~~в том числе:~~ прибыль прошлых лет	166 606	33 321	(290 024)	(58 005)
финансовая помощь дочернего общества	-	-	(2 394 154)	(478 831)
доходы по деятельности не облагаемой налогом на прибыль	129 058	25 812	-	-
дивиденды	8 999 839	1 799 968		
прочее	25 256	5 051	(540 040)	(108 008)
Итого ПНД	**(9 320 759)**	**(1 864 152)**	**(3 224 218)**	**(644 844)**

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По собственным основным средствам и правам пользования активами, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	55 735	11 147	19 135	3 827
По оценочным обязательствам	181 750	36 350	146 715	29 343
По резервам сомнительных долгов	5 295	1 059	21 085	4 217
Убытки АО «Русагротранс» за отчетный период	11 036 515	2 207 303	385 219	77 044
Арендные обязательства	60 423 270	12 084 654	111 002 785	22 200 557
Расходы будущих периодов	1 386 350	277 270	557 580	111 516
Дебиторская задолженность	810 630	162 126	-	-
По иным основаниям	9 675	1 935	13 130	2 626
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации собственных основных средств и прав пользования активами в бухгалтерском и налоговом учете	(10 930)	(2 186)	(100 075)	(20 015)
По оценочным обязательствам	(109 840)	(21 968)	(974 530)	(194 906)
По резервам сомнительных долгов	(21 085)	(4 217)	(1 560)	(312)
Убытки прошлых периодов присоединенных Обществ	-	-	(3 067 995)	(613 599)
Арендные обязательства	(6 342 255)	(1 268 451)	(32 309 865)	(6 461 973)
Расходы будущих периодов	(1 200 950)	(240 190)	(943 565)	(188 713)
По иным основаниям	(7 010)	(1 402)	(19 215)	(3 843)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**-**	**13 243 430**	**-**	**14 945 769**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По собственным основным средствам и правам пользования активами, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(33 798 515)	(6 759 703)	(61 625 620)	(12 325 124)
По финансовым вложениям –различия в оценке вложений в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(795 295)	(159 059)
Арендные обязательства	(184 945)	(36 989)	(92 960)	(18 592)
Проценты по арендным обязательствам	(32 443 515)	(6 488 703)	(67 144 375)	(13 428 875)
Товары отгруженные	(532 735)	(106 547)	-	-
По иным основаниям	(28 365)	(5 673)	(25 020)	(5 004)
Погашение ОНО				
По собственным основным средствам и правам пользования активами, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	5 222 765	1 044 553	26 118 275	5 223 655
Арендные обязательства	52 015	10 403	63 420	12 684
Проценты по арендным обязательствам	1 388 945	277 789	23 733 190	4 746 638
По иным основаниям	6 445	1 289	39 755	7 951
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**-**	**(12 063 581)**	**-**	**(15 945 726)**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		(11 036 512)		6 168 937
Использование налоговых убытков прошлых лет		-		(3 067 994)

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет		-		3 100 943
Текущий налог на прибыль		**-**		**620 189**
Ткущий налог на прибыль на дивиденды полученные от иностранной дочерней компании		**379**		**-**

Применяемые ставки 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: 20% – в 2024 году, 20% – в 2023 году.

Изменение отложенных налогов

Наименование	2024	2023
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (в т.ч. в связи с изменениями ФСБУ 14/2022)	***29 670 867***	***14 721 930***
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	14 781 845	22 429 130
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	(5 006)	-
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(1 538 414)	(7 483 362)
Получено в результате реорганизации в форме присоединения от присоединяемых компаний	7 593 713	-
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых активов в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	12 625 751	-
На конец отчетного года	***63 128 756***	***29 667 698***
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса) (в т.ч. в связи с изменениями ФСБУ 14/2022)	**29 959 469**	***14 010 573***
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	13 397 615	25 936 654
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(1 383 976)	(9 990 928)
Получено в результате реорганизации в форме присоединения от присоединяемых компаний	8 729 685	-
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых обязательств в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	12 675 696	-
На конец отчетного года	***63 378 489***	***29 956 299***

Вид актива / обязательства	Отражение отложенных налоговых активов (ОНА)/обязательств (ОНО) в учете по видам активов и обязательств		Сумма сворачивания		Отражение в балансе	
	ОНА	**ОНО**	**ОНА**	**ОНО**	**ОНА**	**ОНО**
На начало отчетного года						
Внеоборотные активы	617	360	(360)	(360)	257	-
Основные средства	6 066	16 344 914	(6 066)	(6 066)	-	16 338 848
Резервы сомнительных долгов	6 639	80	(80)	(80)	6 559	-
Финансовые вложения	3 187	159 059	(3 187)	(3 187)	-	155 872
Арендные обязательства	27 148 554	23 045	(13 451 860)	(23 045)	13 696 694	-
Проценты по обязательствам	-	13 428 815	-	(13 428 815)	-	-
Другие, в т.ч. по курсовым разницам, по оценочным обязательствам, расходам будущих периодов, убыткам прошлых лет, прочим расходам	2 502 635	26	-	-	2 502 635	26
Итого	**29 667 698**	**29 956 299**	**(13 461 553)**	**(13 461 553)**	**16 209314**	**16 497 916**
в т.ч. изменения в связи с ФСБУ 14/2022	**-**	**-**	**-**	**-**	**3 169**	**3 170**
На конец отчетного года						
Внеоборотные активы	869	1 102	(869)	(869)	-	233
Основные средства	18 783	31 338 382	(18 783)	(18 783)	-	31 319 599
Резервы сомнительных долгов	25 890	6 280	(6 280)	(6 280)	19 610	-
Финансовые вложения	3 958	198 821	(3 958)	(3958)	-	194 863
Арендные обязательства	56 921 803	62 038	(31 698 076)	(62 038)	25 223 727	-
Проценты по обязательствам	-	31 636 038	-	(31 636 038)	-	-
Другие, в т.ч. по курсовым разницам, по оценочным обязательствам, расходам будущих периодов, убыткам прошлых лет, прочим расходам	6 157 452	135 827	-	-	6 157 452	135 827
Итого	**63 128 755**	**63 378 488**	**(31 727 966)**	**(31 727 966)**	**31 400 789**	**31 650 522**

Наименование	2024	2023
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	16 209 314	9 934 565
в т.ч. в связи с изменением ФСБУ 14/2022	3 169	-
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	31 400 789	16 206 145
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	16 497 916	9 223 208
в т.ч. в связи с изменением ФСБУ 14/2022	3 170	-
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	31 650 522	16 494 746

Изменение ставки налога на прибыль

12.07.2024 был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (опубликован 12.07.2024, далее – «Закон»). В соответствии с положениями Закона, ставка по налогу на прибыль организаций была увеличена с 20% до 25%. Данное изменение вступает в силу с 01.01.2025.

В результате повышения ставки налога на прибыль отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Возникшая при пересчете разница учтена при формировании данных 2024 года в части показателей:

– на 31.12.2024 – по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса,

– за 2024 год – по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

4.13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2024	2023
Транспортно-экспедиционное обслуживание	48 096 579	51 616 742
Предоставление в аренду (операционную) подвижного состава	18 468 060	11 258 368
Предоставление подвижного состава	-	55 097
Предоставление в аренду судов (бербоут-чартер)	143 246	-
Комиссионные доходы	815	984
Иные	203	4 342
Итого по строке 2110 «Выручка»	**66 708 903**	**62 935 533**

Сокращение выручки по транспортно-экспедиционному обслуживанию связано с сокращением объемов перевозок по ряду причин: снижение урожая, отсутствие продаж на внешний рынок, частичная переориентация контрагентов на автомобильные перевозки. Увеличение выручки по предоставлению в операционную аренду подвижного состава вызвано увеличением вагоно-суток нахождения в аренде, увеличением средней арендной ставки.

4.14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2024	2023
Транспортно-экспедиционное обслуживание	(35 957 574)	(34 061 691)
Предоставление в аренду подвижного состава	(7 550 626)	(3 810 559)
Предоставление подвижного состава	-	(19 206)
Предоставление в аренду судов (бербоут-чартер)	(31 613)	-
Комиссионные доходы	(15)	(30)
Иные	-	(67)
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	**(43 539 828)**	**(37 891 553)**

Коммерческие расходы представлены в таблице ниже:

Наименование	2024	2023
Расходы на оплату труда и прочие выплаты коммерческому персоналу	(205 879)	(174 376)
Страховые взносы по выплатам коммерческому персоналу	(51 077)	(46 092)
ДМС, страхование жизни и здоровья коммерческого персонала	(2 871)	(2 527)
Представительские расходы	(6 181)	(4 042)
Прочие расходы	(6 594)	(5 409)
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**(272 602)**	**(232 446)**

Управленческие расходы представлены в таблице ниже:

Наименование	2024	2023
Консультационные услуги в области общего управления	(1 292 676)	(2 332 342)
Оплата труда и иные выплаты в пользу административного персонала	(308 855)	(349 626)
Страховые взносы на выплаты в пользу административного персонала	(75 368)	(88 938)
Амортизация арендованного имущества (ППА) административного назначения	(122 649)	(119 735)
Обслуживание программного обеспечения и баз данных административного назначения	(71 169)	(119 311)
Амортизация основных средств административного назначения	(38 967)	(72 993)
Услуги связи в том числе интернет, мобильная и стационарная связь	(14 728)	(16 413)
Иные управленческие расходы	(71 533)	(94 262)
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**(1 995 945)**	**(3 193 620)**

Снижение показателя расходов по консультационным услугам в области общего управления обусловлено снижением стоимости услуг управляющей компании по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

4.15. Проценты к получению

Наименование	2024	2023
Проценты по банковским депозитам	315 199	200 394
Проценты по займам выданным	2 478 851	336 173
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	**2 794 050**	**536 567**

Рост показателя «Проценты по займам выданным» объясняется увеличением объемов выданных внутригрупповых займов в 2024 году относительно 2023 года и увеличением ставок в связи с ростом ключевой ставки ЦБ РФ.

4.16. Проценты к уплате

Наименование	2024	2023
Проценты по кредитам полученным	(2 903 467)	(759 403)
Проценты по займам полученным	(11 539 345)	(7 212 197)
Проценты по арендным обязательствам	(17 597 630)	(7 008 173)
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	**(32 040 442)**	**(14 979 773)**

Рост показателя «Проценты по арендным обязательствам» связан с увеличением количества вагонов в аренде в 2024 году относительно 2023 го да на 5 тыс. вагонов или 26% и ростом ставок аренды по договорам, действующим с 2023 года.

4.17. Прочие доходы и расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) прошлых лет	123 839	(137 987)	179 359	(324 822)
Доходы/расходы при расторжении или изменений условий договоров аренды	449 336	(4 033)	150 165	(677 150)
Реализация основных средств	316 188	-	1 284 865	
Реализация ТМЦ (запчасти, лом, прочее)	4 067 890	(4 159 810)	4 388 052	(4 679 015)
Реализация доли в уставном капитале дочерней компании	5 750 000	(5 420 342)	-	-
Штрафы, пени к получению/(уплате)	1 068 485	(23 195)	591 675	(23 207)
Долевое участие в иностранных организациях	-	-	349 187	(152 804)
Прочие	562 856	(141 090)	2 717 135	(299 450)
Итого прочие доходы/расходы	**12 338 594**	**(9 886 457)**	**9 660 438**	**(6 156 448)**

Свёрнутые суммы отчета о финансовых результатах за 2023 год и 2024 год

Согласно учетной политике Общества доходы и расходы по курсовым разницам, обороты по начислению и списанию резерва по сомнительным долгам, доходы и расходы от сделок в обратный лизинг, а также результат от реализации основных средств показываются в отчетности свернуто.

4.18. Связанные стороны

Основное общество, преобладающие общества, дочерние общества

Доступ к информации ограничен на основании п. 16 ПБУ 11/2008, так как раскрытие информации приводит или может привести к потерям экономического характера для Общества и (или) связанных с ним сторон.

Бенефициарные владельцы Общества

Доступ к информации ограничен на основании п. 16 ПБУ 11/2008, так как раскрытие информации приводит или может привести к потерям экономического характера для Общества и (или) связанных с ним сторон.

Дочерние Общества

Доступ к информации ограничен на основании п. 16 ПБУ 11/2008, так как раскрытие информации приводит или может привести к потерям экономического характера для Общества и (или) связанных с ним сторон.

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общество относит юридические и (или) физические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказать влияние, и которые не относятся к дочерним, зависимым, преобладающим и основным обществам.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующих таблицах:

Наименование	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
За 2024 год			
Транспортно –экспедиционное обслуживание	-	100 294	16 997 215
Предоставление в аренду подвижного состава		13 975 009	
Комиссионные доходы	-	660	-
Аренда (бербоут-чартер) м/судно «Дон Ривер» (2008 г.в), территория РФ	-	-	59 340
Итого	**-**	**14 075 963**	**17 056 555**
За 2023 год			
Транспортно –экспедиционное обслуживание	-	325 975	12 982 515
Предоставление в аренду подвижного состава	-	7 979 615	-
Предоставление подвижного состава	-	-	-
Комиссионные доходы	-	567	-
Иные	-	4 308	-
Итого	**-**	**8 310 465**	**12 982 515**

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2024 и 2023 гг.

Доходы от участия в других организациях, проценты к получению и проценты к уплате по связанным сторонам представлены в таблице ниже:

Наименование	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2024 год			
Доходы от долевого участия	-	9 004 398	-
Проценты к получению по займам	3 443	2 231 635	243 773
Проценты к уплате, в т.ч.	(9 749 584)	(934 382)	(1 788 885)
-проценты к уплате прочие	(9 749 584)	(85 636)	(1 704 125)
-процентные расходы по договорам аренды	-	(848 746)	(84 760)
За 2023 год			
Доходы от долевого участия	-	349 187	-
Проценты к получению, в т.ч.	-	200 059	155 364
проценты к получению по займам	-	200 059	135 580
проценты к получению по депозитам	-	-	19 784
Проценты к уплате, в т.ч.	(6 949 059)	(278 148)	(2 520 158)
проценты к уплате	(6 949 059)	(105 978)	(795 979)
процентные расходы по договорам аренды	-	(172 170)	(1 724 179)

Прочие доходы и прочие расходы Общества от связанных сторон представлены в нижеследующих таблицах:

Наименование	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2024 год			
Доходы			
Реализация ТМЦ	-	11	4 999
Реализация основных средств (в т.ч. земельного участка)	-	-	52 996
Доходы от сдачи имущества в аренду не предусматривающих переход права собственности	-	11 742	54 649
Прочие доходы	-	3 964	127 305
Итого	**-**	**15 717**	**239 949**
Расходы			
Прочие расходы	-	(1 354)	(14 486)
Итого	**-**	**(1 354)**	**(14 486)**
За 2023 год			
Доходы			
Реализация ТМЦ	-	11	138
Реализация основных средств	-	-	369 596
Доходы от сдачи имущества в аренду не предусматривающих переход права собственности	-	96 326	70 700
Финансовая безвозвратная помощь	-	2 394 154	-
Прочие доходы	-	28 077	24 562
Итого		2 518 568	464 996
Расходы			
Прочие расходы	-	(24 791)	(2 091)
Итого	-	(24 791)	(2 091)

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2024 год			
Приобретение внеоборотных активов-НМА	-	-	(53 516)
Приобретение внеоборотных активов-долей в уставных капиталах	-	(1 140 906)	(11 500)
Получение имущества по договорам аренды, изменение условий договоров аренды (выбытие имущества по договорам аренды)	-	1 400 408	-
Транспортные, информационные услуги	-	(354 905)	(53 622)
Услуги ремонта	-	(39)	-
Тех.обслуживание и ремонт огр.техники. обслуживание пограммного обеспечения и баз данных	-	-	(46 113)
Консультационные услуги в области общего управления	-	-	(1 294 519)
Итого	**-**	**(95 442)**	**(1 459 270)**

Наименование	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2023 год			
Приобретение внеоборотных активов-основных средств	(125)	(898 270)	(17 117 337)
Приобретение оборотных активов-товаров	-	(2 588 602)	-
Получение имущества по договорам аренды, изменение условий договоров аренды	-	(4 824 222)	(2 830 858)
Транспортные, информационные услуги	-	(448 100)	-
Услуги ремонта	-	(433)	-
Консультационные услуги в области общего управления	-	-	(2 330 654)
Итого	**(125)**	**(8 759 627)**	**(22 278 849)**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях

Наименование	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2024			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 927 345	622 186
Прочая дебиторская задолженность	-	50 382	225 396
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**-**	**1 977 727**	**847 582**
Долгосрочные займы выданные	-	378 500	132 500
Краткосрочные займы выданные	-	15 100 000	10 703 500
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	**-**	**15 478 500**	**10 836 000**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	30 927	282 855
Авансы полученные	-	157 015	1 917 082
Прочая кредиторская задолженность	-	703	42
Итого кредиторская задолженность	**-**	**188 645**	**2 199 979**
Долгосрочные займы полученные	78 482 356	2 969 146	-
Краткосрочные займы полученные	17 256 681	329 586	11 968 835
Итого по заемным средствам	**95 739 037**	**3 298 732**	**11 968 835**
На 31.12.2023			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	557 293	6 535 622
Прочая дебиторская задолженность	-	370 882	149 379
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**-**	**928 175**	**6 685 001**
Долгосрочные займы беспроцентные выданные	1 400 000	-	-
Долгосрочные займы процентные выданные		265 050	839 300
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	**1 400 000**	**262 156**	**839 300**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	10	840 334
Авансы полученные	-	140 788	-
Прочая кредиторская задолженность	-	414	103 897
Итого кредиторская задолженность	**-**	**141 212**	**944 231**
Долгосрочные займы полученные	57 480 707	-	15 528 871
Краткосрочные займы полученные	-	1 496 004	-
Итого по заемным средствам	**57 480 707**	**1 496 004**	**15 528 871**

Наименование	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2022			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	2 964 620	185 455
Авансы выданные	-	-	47 703
Прочая дебиторская задолженность	-	27 468	326 548
Долгосрочные займы (беспроцентные) выданные	6 800 000	-	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**6 800 000**	**2 992 088**	**559 706**
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Долгосрочные займы выданные	-	2 811 351	4 008 000
Краткосрочные займы выданные	-	3 279 554	150 000
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	**-**	**6 090 905**	**4 158 000**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	20 741	-
Авансы полученные	-	144 163	2 063 457
Прочая кредиторская задолженность	-	2 417 549	8 490
Итого кредиторская задолженность	**-**	**2 582 453**	**2 071 947**
Долгосрочные займы полученные	56 994 900	-	5 621 400
Краткосрочные займы полученные	608 899	1 000 000	14 068 051
Итого по заемным средствам	**57 603 799**	**1 000 000**	**19 689 451**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2024 год				
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления в том числе:		**1 400 000**	**13 002 861**	**22 448 355**
Поступления от продажи услуг	4111	-	102 100	22 279 892
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	12 887 284	55 004
Прочие поступления – погашение беспроцентного займа	4119	1 400 000	-	-
Прочие	4119	-	13 477	113 459
Платежи в том числе:		**(8 318 707)**	**(1 404 766)**	**(2 015 826)**
Поставщикам за материалы, работы, услуги	4121	-	(444 674)	(1 938 004)
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	(8 318 707)	(99 367)	(5 041)
Оплата процентов по аренде	4123	-	(860 725)	(72 781)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Поступления в том числе:		**3 443**	**35 390 693**	**2 460 394**
Поступления от продажи внеоборотных активов	4211	-	50	1 650 627
Возврат выданных займов	4213	-	24 186 594	631 300

Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
Получение процентов по выданным займам	4214	3 443	11 204 049	178 467
Платежи в том числе:		-	**(41 401 249)**	**(10 680 987)**
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-	(41 487)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 140 906)	(11 500)
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	(40 260 343)	(10 628 000)
Денежные потоки от финансовой деятельности				
Поступления в том числе:		**36 993 953**	**4 407 520**	**-**
получение займов	4311	36 993 953	4 407 520	**-**
Платежи в том числе:		**(37 160 863)**	**(4 186 739)**	**(5 318 322)**
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(36 994 363)	(1 685)	(3 219)
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	(166 500)	(1 678 660)	(5 259 120)
Арендная плата	4324	-	(2 506 394)	(55 983)
За 2023 год				
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления в том числе:		**6 300 000**	**12 473 938**	**9 680 831**
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	379 842	9 578 352
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	12 094 096	79 307
Прочие поступления – погашение беспроцентного займа	4119	6 300 000	-	-
Прочие	4119	-	-	23 172
Платежи в том числе:		**(900 000)**	**(3 701 744)**	**(3 545 732)**
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(3 529 574)	(2 156 160)
Проценты по долговым обязательствам- процентные расходы по договорам аренды	4123	-	(172 170)	(1 387 494)
Прочие платежи – предоставление беспроцентного займа	4129	(900 000)	-	-
Прочие	4129	-	-	(2 078)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Поступления в том числе:		**-**	**6 155 905**	**3 529 255**

Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние и зависимые общества	Другие связанные стороны
Продажи внеоборотных активов – основных средств	4211	-	-	200 775
Возврат выданных займов	4213	-	6 155 905	3 328 480
Платежи в том числе:		**(150)**	**(351 100)**	**-**
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	(150)	(21 050)	-
Приобретение акций (долей участия)	4222	-	-	-
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	(330 050)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности				
Поступления в том числе:		**-**	**3 075 000**	**25 089 120**
Получение займов от связанных сторон	4311	-	3 075 000	25 089 120
Платежи в том числе:		**(1 329 000)**	**(3 715 035)**	**(32 271 017)**
Возврат займов, кредитов, полученных от связанных сторон	4323	(1 329 000)	2 600 000	(26 582 005)
Платежи по договорам аренды	4324	-	(1 115 035)	(5 689 012)

Займы, предоставленные связанными сторонами

Связанная сторона	Сроки погашения Траншей	Сроки действия лимитов	Процентная ставка,%	Сумма лимита займа по договору	Сумма задолженности по телу займа по договору
На 31.12.2024					
Основное хозяйственное общество	22.05.2025-31.12.2027	22-10.2027-31.12.2029	2,00 – 22,30	89 981 000	85 998 453
Дочерние общества	16.09.2025 – 27.12.2025	31.12.2025-31.12.2029	2, 00 – 2,10	11 000 000	3 293 000
Другие связанные стороны	12.12.2025	31.12.2028	15,81	31 000 000	10 135 000
На 31.12.2023					
Основное хозяйственное общество	17.12.2024 – 31.12.2025	22.10.2027	12,00 – 17,30	49 981 000	49 171 000
Дочерние общества	19.09.2024 – 28.10.2024	27.09.2024-27.12.2024	12,00 - 17,44	6 250 000	1 475 000
Другие связанные стороны	-	12.12.2025	-	21 000 000	15 394 120
На 31.12.2022					
Основное хозяйственное общество	31.12.2023 – 22.10.2027	22.10.2027	8,50 - 12,50	54 000 000	50 608 899
Дочерние общества	31.12.2023	27.09.2024-17.12.2024	0	1 000 000	1 000 000
Другие связанные стороны	22.10.2027	22.10.2027	12,50	320 000	318 700

Займы, предоставленные связанным сторонам

Связанная сторона	Сроки погашения Траншей	Сроки погашения лимитов	Процентная ставка,%	Сумма лимита займа по договору	Сумма задолженности по телу займа по договору
На 31.12.2024					
Основное хозяйственное общество	-		-	5 700 000	-
Дочерние общества	19.05.2025 – 31.03.2026	31.03.2026-27.10.2027	22,88 - 27,05	42 000 000	15 478 500
Другие связанные стороны	22.09.2025-22.10.2027	31.03.2026-31.12.2029	23,17 – 27, 05	29 208 000	10 836 000
На 31.12.2023					
Основное хозяйственное общество	25.04.2025	25.04.2025	0	5 700 000	1 400 000
Дочерние общества	05.03.2024-31.03.2026	31.12.2024 - 31.03.2026	19,2- 21,6	550 000	265 050
Другие связанные стороны	26.06.2024-22.10.2027	22.09.2025 - 27.10.2027	18,46 – 21,0	1 208 000	208 000
На 31.12.2022					
Основное хозяйственное общество	31.01.2023 – 22.10.2027	31.01.2023 – 22.10.2027	0 – 9,33	19 300 000	9 410 000
Дочерние общества	30.06.2023-31.03.2026	07.02.2024 – 31.03.2026	9,26 – 9,76	4 000 000	2 962 663
Другие связанные стороны	13.06.2023-22.10.2027	30.06.2024 – 27.10.2027	9,33 – 12,51	1 377 000	1 217 780

Дивиденды

В 2024 году Общество направило на выплату дивидендов учредителям 37 000 000 тыс. руб. нераспределенной прибыли, в 2022-2023 г.г. распределение прибыли не осуществлялось.

В 2024 году Общество получило дивиденды от участия в уставных капиталах дочерних обществ в сумме 8 999 848 тыс. руб. В 2023 году Общество не получало дивидендов от участия в уставных капиталах дочерних обществ.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся следующие должности:

- коммерческий директор;
- директор по логистике и управлению парком
- директор по коммерческой работе на рынках промышленно-сырьевых грузов
- директор челябинского филиала
- директор саратовского филиала

В течение 2024 и 2023 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	71 602	59 061
ИТОГО	**71 602**	**59 061**

Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности и прочее) в 2023-2024 году отсутствовали.

Иная информация о связанных сторонах

Иная информация об операциях со связанными сторонами представлена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.19. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе 4 «Признано» отражают величину созданных оценочных обязательств – 429 613 тыс. руб. (2023 год – 425 897 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде в отчетном периоде– 425 294 тыс. руб. (2023 год – 396 639 тыс. руб.).

4.20. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

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 и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Мы не можем исключать риск того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Обширная негативная практика на настоящий момент отсутствует и влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может оказать влияние на финансовое положение и/или результаты деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет наиболее оптимальные для Компании с налоговой точки зрения интерпретации законодательства.

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, однако может оказать влияние на финансовое положение и/или результаты деятельности Общества.

4.21. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные представлены в табличном пояснении 8 «Обеспечения обязательств». Информация представлена в размере фактической задолженности должника по состоянию на отчетную дату.

Поручительства выданные

Общая сумма выданных поручительств на 31.12.2024 составляет 167 300 424 тыс. руб., в т.ч. за связанные стороны 167 300 424 тыс. руб. Бенефициарами являются прочие контрагенты.

Кому предоставлено	За кого	Предмет договора поручительства	Сроки погашения
АО «Альфа-Банк»	дочерние компании	кредитные соглашения	31.12.2028
АО «Альфа-Банк»	прочие связанные стороны	кредитные соглашения	31.12.2029 – 10.12.2036
АО «БКС Банк»	основное общество	кредитные соглашения	30.10.2026
АО «ВТБ Лизинг»	дочерние компании	договоры лизинга	31.03.2026 – 28.02.2031
АО «Россельхозбанк»	прочие связанные стороны	кредитные соглашения	16.12.2028

Кому предоставлено	За кого	Предмет договора поручительства	Сроки погашения
ООО «Альметьевская УЛК»	прочие связанные стороны	договоры лизинга	31.10.2033
ООО «Альфа-Лизинг»	дочерние компании	договоры лизинга	03 06 2036
ПАО «Московский Кредитный Банк»	прочие связанные стороны	кредитные соглашения	11.12.2031
ПАО «Сбербанк»	дочерние компании	кредитные соглашения	01.02.2030
ПАО «Сбербанк»	прочие связанные стороны	кредитные соглашения	12.01.2028 – 19.01.2034
ПАО «Совкомбанк»	прочие связанные стороны	кредитные соглашения	24.05.2032
ПАО «Банк ВТБ»	прочие связанные стороны	кредитные соглашения	17.01.2029 – 27.11.2033
ООО «Фин»нсБизнесГрупп»	дочерние компании	договоры лизинга	20.04.2026 – 20.02.2034

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма выданных поручительств составила 104 484 124 тыс. руб., в том числе 104 484 124 тыс. руб. за дочерние и прочие связанные общества.

Кому предоставлено	За кого	Предмет договора поручительства	Сроки погашения
ООО «Лизинговая компания»	дочерние компании	договоры лизинга	31.12.2035
АО «Альфа-Банк»	другие связанные сторона	договоры лизинга	31.12.2030
АО «ВТБ Лизинг»	дочерние компании	договоры лизинга	30.04.2025 – 28.02.2031
БАНК ГПБ (АО)	дочерние компании	кредитные соглашения	29.03.2027
БАНК ГПБ (АО)	другие связанные стороны	кредитные соглашения	30.06.2029
ПАО Банк ВТБ	другие связанные стороны	кредитные соглашения	17.01.2029, 30.09.2030
ПАО Банк ВТБ	другие связанные стороны	соглашение о непокрытых аккредитивах	06.04.2028
ГТЛК АО	дочерние компании	договоры лизинга	20.02.2040
ПАО СБЕРБАНК	другие связанные стороны	кредитные соглашения	12.01.2028
ООО «Финансбизнесгрупп»	дочерние компании	договоры лизинга	20.04.2026 – 20.02.2034
ПАО Банк ВТБ	другие связанные стороны	генеральное соглашение о срочных сделках на фин.рынках	26.01.2032

По состоянию на 31.12.2022 сумма выданных поручительств составила 88 443 868 тыс. руб., в том числе за дочерние и прочие связанные общества – 88 443 868 тыс. руб.

Вероятность неисполнения должником обязательств по данным поручительствам низкая.

В отношении обеспечений, выданных Обществом в отношении обязательств дочерних и зависимых компаний, руководство полагает, что вероятность наступления событий, в результате которых Обществу будут предъявлены требования кредиторов по данным обеспечениям, является незначительной.

Залоги

По состоянию на 31.12.2024 находятся в залоге у ПАО Банка ВТБ доли в уставном капитале дочерних обществ на сумму 196 076 тыс. руб. (сроки действия залогов до 2027 и 2032 г.г.). у АО «ВТБ Лизинг», ООО «ФинансБизнесГрупп» в залоге железнодорожные вагоны на сумму 14 404 828 тыс. руб. (сроки действия залогов до 2028 – 2029 г.г.). В 2024 г. были выведены из залога железнодорожные вагоны по договорам с ПАО Банк ВТБ, АО «ВТБ Лизинг» и ООО «ФинансбизнесГрупп».

Кому предоставлен	**За кого**	**Предмет договора залога**	**Предмет залога**	**Установлен-ные ограничения использования имущества**	**Возможность использования переданного имущества для ведения обычной деятельности**
АО «ВТБ Лизинг»	Общество	договоры лизинга	железно-дорожные вагоны	не установлены	есть возможность
ПАО Банк ВТБ	Основное общество	генеральное соглашение о срочных сделках на фин.рынках	доли участия в дочерней компании и прочей связанной стороне	не установлены	есть возможность
ООО «ФинансБизнеГгрупп»	Общество	договоры лизинга	железно-дорожные вагоны	не установлены	есть возможность
ООО «ЛАЛ – 1520»	Общество	договоры лизинга	денежные средства в валюте на залоговом банковском счете	установлены	нет возможности

По состоянию на 31.12.2023 находятся в залоге у ПАО Банка ВТБ доли в уставном капитале дочерних обществ на сумму 198 385 тыс. руб. (сроки действия залогов до 2032 года); у Банка ВТБ (ПАО), АО ВТБ Лизинг, ООО «Финансбизнесгрупп» железнодорожные вагоны на сумму 18 448 038 тыс. руб. (сроки действия залогов до 2026 – 2035 г.).

Кому предоставлен	**За кого**	**Предмет договора залога**	**Предмет залога**	**Установленные ограничения использования имущества**	**Возможность использования переданного имущества для ведения обычной деятельности**
АО ВТБ Лизинг	Общество	договоры лизинга	железно-дорожные вагоны	не установлены	есть возможность
Банк ВТБ (ПАО)	основное (преобладающее) общество	генеральное соглашение о срочных сделках на фин.рынках	доли участия в уставных капиталах дочерних организаций	не установлены	есть возможность
Банк ВТБ (ПАО)	Общество	кредитные соглашения	железно-дорожные вагоны	не установлены	есть возможность
ООО «Финансбизнесгрупп»	Общество	договоры лизинга	железно-дорожные вагоны	не установлены	есть возможность

Гарантии выданные

По состоянию на 31.12.2024 действуют выданные Обществом гарантии по договорам связанных сторон на общую сумму 184 335 610 тыс. руб. Бенефициарами выступают прочие контрагенты. Сроки действия предоставленных гарантий –2028- 2034 г.г. Рост суммы выданных гарантий связан с предоставлением гарантии по кредитному соглашению основной компании, а также предоставлении гарантии по договору лизинга иностранной дочерней компании.

По состоянию на 31.12.2023 действующие выданные гарантии составляли – 130 721 350 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 действующие выданные гарантии составляли – 126 392 030 тыс.руб.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2024 полученные обеспечения по договорам операционной аренды составляют 32 376 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

4.22. События после отчетной даты

19 марта 2025 года Общество получило новый краткосрочный транш в рамках существующего кредитного договора с банком ВТБ ПАО в сумме 3 986 300 тыс. руб.

4.23. Информация о реорганизации

4.23.1. Реорганизация в форме присоединения

Общая информация о реорганизации в форме присоединения

14.08.2024 на внеочередном общем собрании участников Общества было принято решение о реорганизации в форме присоединения дочерних обществ ООО «РКС Цементовозы», ООО «Транском» и ООО «ТБИ-Ф» к Обществу. Передаточные акты были составлены 30.06.2024. Реорганизация была завершена 09.12.2024.

В результате реорганизации, принадлежащие присоединяющему Обществу доли в размере 100% в уставных капиталах присоединяемых обществ, погашаются.

Уставный капитал присоединяющего Общества остается без изменений.

Раскрытие существенной информации о реорганизации в форме присоединения

Информация о величине активов, обязательств и капитала присоединенной к Обществу организации – дочернего общества ООО «РКС Цементовозы» – с указанием сумм согласно передаточному акту, заключительной отчетности, приведены в таблице ниже, причины изменения показателей – обычный ход коммерческой деятельности:

Наименование показателя	**Код строки**	**Данные передаточного акта ООО «РКС Цементовозы»**	**Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ООО «РКС Цементовозы»**	**Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности ООО «РКС Цементовозы»**
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 737 862	1 660 482	(77 380)
Финансовые вложения	1170	225 000	-	(225 000)
Отложенные налоговые активы	1180	209	-	(209)
Прочие внеоборотные активы	1190	254 165	208 842	(45 323)
Итого по разделу I	**1100**	**2 217 236**	**1 869 324**	**(347 912)**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	10 272	6 661	(3 611)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 826	424	(1 402)
Прочие оборотные активы	1260	-	1	1
Итого по разделу II	**1200**	**12 098**	**7 086**	**(5 012)**
Баланс	**1600**	**2 229 334**	**1 876 410**	**(352 924)**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	29 642	29 642	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	423 070	423 070	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	305 136	348 480	43 344
Итого по разделу III	**1300**	**757 848**	**801 192**	**43 344**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	163 331	147 466	(15 865)
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**163 331**	**147 466**	**(15 865)**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	1 269 508	867 819	(401 689)
Кредиторская задолженность	1520	38 647	59 933	21 286
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Данные передаточного акта ООО «РКС Цементовозы»	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ООО «РКС Цементовозы»	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности ООО «РКС Цементовозы»
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**1 308 155**	**927 752**	**(380 403)**
Баланс	**1700**	**2 229 334**	**1 876 410**	**(352 924)**

Информация о величине активов, обязательств и капитала присоединенной к Обществу организации – дочернего общества ООО «Трансском» – с указанием сумм согласно передаточному акту, заключительной отчетности, приведены в таблице ниже, причины изменения показателей – обычный ход коммерческой деятельности:

Наименование показателя	Код строки	Данные передаточного акта ООО «Трансском»	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ООО «Трансском»	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности ООО «Трансском»
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 012 566	7 875 797	(136 769)
Отложенные налоговые активы	1180	1 636 912	1 632 668	(4 244)
Итого по разделу I	**1100**	**9 649 478**	**9 508 465**	**(141 013)**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	9 390	9 390
Дебиторская задолженность	1230	252 105	222 686	(29 419)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	400 000	581 700	181 700
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 525	66 452	29 927
Прочие оборотные активы	1260	69 080	69 234	154
Итого по разделу II	**1200**	**757 710**	**949 462**	**191 752**
Баланс	**1600**	**10 407 188**	**10 457 927**	**50 739**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	10	10	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	156 480	185 384	28 904
Итого по разделу III	**1300**	**156 490**	**185 394**	**28 904**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 602 514	1 575 159	(27 355)
Прочие обязательства	1450	8 115 325	8 117 024	1 699
Итого по разделу IV	**1400**	**9 717 839**	**9 692 183**	**(25 656)**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	463 622	477 691	14 069
Прочие обязательства	1550	69 237	102 659	33 422
Итого по разделу V	**1500**	**532 859**	**580 350**	**47 491**
Баланс	**1700**	**10 407 188**	**10 457 927**	**50 739**

Информация о величине активов, обязательств и капитала присоединенной к Обществу организации – дочернего общества ООО «ТБИ-Ф» – с указанием сумм согласно передаточному акту, заключительной отчетности, приведены в таблице ниже, причины изменения показателей – обычный ход коммерческой деятельности:

Наименование показателя	Код строки	Данные передаточного акта ООО «ТБИ-Ф»	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ООО «ТБИ-Ф»	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности ООО «ТБИ-Ф»
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 950 365	1 792 861	(157 504)
Отложенные налоговые активы	1180	369 045	292 326	(76 719)
Итого по разделу I	**1100**	**2 319 410**	**2 085 187**	**(234 223)**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	2	2	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 229	2 229
Дебиторская задолженность	1230	10 918	1 433	(9 485)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	215 000	329 160	114 160
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 699	15 640	6 941
Прочие оборотные активы	1260	11 118	8 256	(2 862)
Итого по разделу II	**1200**	**245 737**	**356 720**	**110 983**
Баланс	**1600**	**2 565 147**	**2 441 907**	**(123 240)**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	1 000	1 000	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	344 248	353 784	9 536
Итого по разделу III	**1300**	**345 248**	**354 784**	**9 536**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	390 073	358 572	(31 501)
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	1 664 168	1 603 868	(60 299)
Итого по разделу IV	**1400**	**2 054 241**	**1 962 440**	**(91 800)**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	86 331	67 875	(18 456)
Оценочные обязательства	1540	149	-	(149)
Прочие обязательства	1550	79 178	56 808	(22 371)
Итого по разделу V	**1500**	**165 658**	**124 683**	**(40 976)**
Баланс	**1700**	**2 565 147**	**2 441 907**	**(123 240)**

В результате завершившейся в отчетном году реорганизации в форме присоединения ООО «РКС Цементовозы», ООО «Транском», ООО «ТБИ-Ф» к Обществу, показатели активов, обязательств и капитала бухгалтерского баланса Общества изменились в суммах, представленных в таблице ниже:

Наименование показателя	**Код строки**	**Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «РКС Цементовозы»**	**Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «Транском»**	**Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «ТБИ-Ф»**	**Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей ООО «РКСЦементовозы», ООО «Транском», ООО «ТБИ-Ф»)**	**Корректи-ровки [*]**	**Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации**	**[*] Пояснения к корректи-ровкам**
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Нематериальные активы	1110	-	-	-	22 544	-	22 544	-
Основные средства	1150	-	7 875 797	1 792 861	122 601 602	6 766 252	139 036 512	**[1]**
собственные основные средств		-	-	-	13 264 466	2 265 400	15 529 866	-
права пользования активами		-	7 875 797	1 792 861	109 337 136	4 500 852	123 506 646	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 660 482	-	-	-	(1 660 482)	-	**[1]**
Финансовые вложения	1170				92 223 411	(4 458 098)	87 765 313	**[2]**
Отложенные налоговые активы	1180		1 632 668	292 326	22 649 478	(384)	24 574 088	-
Прочие внеоборотные активы	1190	208 842			1 214 561	(208 842)	1 214 561	**[1]**
Итого по разделу I	**1100**	**1 869 324**	**9 508 465**	**2 085 187**	**238 711 596**	**438 446**	**252 613 018**	**-**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	-	-	2	72	-	74	-

Наименование показателя	Код строки	Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «РКС Цементовозы»	Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «Трансском»	Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «ТБИ-Ф»	Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей ООО «РКСЦементовозы», ООО «Трансском», ООО «ТБИ-Ф»)	Корректи-ровки [*]	Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации	[*] Пояснения к корректи-ровкам
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	9 390	2 229	588 818	-	600 437	-
Дебиторская задолженность	1230	6 661	222 686	1 433	7 513 109	(94 866)	7 649 023	**[4]**
долгосрочная задолженность		-	218 750	-	90 829	-	309 579	-
краткосрочная задолженность		6 661	3 936	1 433	7 422 280	(94 866)	7 339 444	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	581 700	329 160	25 357 998	(1 769 159)	24 499 699	**[5]**
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	424	66 452	15 640	309 518	-	392 034	-
Прочие оборотные активы	1260	1	69 234	8 256	586 391	-	663 882	-
Итого по разделу II	**1200**	**7 086**	**949 462**	**356 720**	**34 355 906**	**(1 864 025)**	**33 805 149**	**-**
Баланс	**1600**	**1 876 410**	**10 457 927**	**2 441 907**	**273 067 502**	**(1 425 579)**	**286 418 167**	**-**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Уставный капитал	1310	29 642	10	1 000	8 370 290	(30 652)	8 370 290	**[6]**
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	423 070	-	-	9 134	-	432 204	-
Резервный капитал	1360	-	-	-	418 531	-	418 531	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	348 480	185 384	353 784	16 664 497	(510 288)	17 041 857	**[9]**
Итого по разделу III	**1300**	**801 192**	**185 394**	**354 784**	**25 462 452**	**(540 940)**	**26 262 882**	**-**

Наименование показателя	Код строки	Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «РКС Цементовозы»	Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «Трансском»	Данные бухгалтерского баланса из заключи-тельной отчетности ООО «ТБИ-Ф»	Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей ООО «РКСЦементовозы», ООО «Трансском», ООО «ТБИ-Ф»)	Корректи-ровки [*]	Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации	[*] Пояснения к корректи-ровкам
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1410	-	-	-	89 356 002	-	89 356 002	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	147 466	1 575 159	358 572	21 639 432	979 386	24 700 015	**[8]**
Прочие обязательства	1450	-	8 117 024	1 603 868	79 469 213	-	89 190 105	-
Итого по разделу IV	**1400**	**147 466**	**9 692 183**	**1 962 440**	**190 464 647**	**979 386**	**203 246 122**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1510	867 819	-	-	33 136 165	(1 780 218)	32 223 766	**[5], [8]**
Кредиторская задолженность	1520	59 933	477 691	67 875	6 411 810	(502 659)	6 514 650	**[4], [3]**
Оценочные обязательства	1540	-	-	-	233 640	-	233 640	-
Прочие обязательства	1550	-	102 659	56 808	17 358 788	418 852	17 937 107	**[3]**
Итого по разделу V	**1500**	**927 752**	**580 350**	**124 683**	**57 140 403**	**(1 864 025)**	**56 909 163**	**-**
Баланс	**1700**	**1 876 410**	**10 457 927**	**2 441 907**	**273 067 502**	**(1 425 579)**	**286 418 167**	**-**

[1] **(**1 660 482) тыс. руб. – перенос из строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса присоединяемой организации в строку 1150 «Основные средства»

(208 842) тыс. руб. – перенос из строки 1190 «Прочие внеобротные активы» бухгалтерского баланса присоединяемой организации в строку 1150 «Основные средства» стоимости капитализируемых расходов на ремонт вагонов

6 766 252 тыс. руб. - корректировка в связи с оценкой имущества присоединенных организации по текущей рыночной стоимости в соответствии с решением учредителей, определенным в решении по реорганизации

[2] (4 458 098) тыс. руб. - корректировка в связи с исключением стоимости доли Общества в уставном капитале присоединяемых организаций

[3] 418 852 тыс. руб. – корректировка в связи с исключением взаимных расчетов по аренде, учтенных по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса присоединяемых организаций и обязательства по аренде, учтенного по строке 1550 «Прочие обязательства»

[4] (94 866) тыс. руб. – корректировка в связи с исключением взаимной дебиторской и кредиторской задолженности

[5] (1 769 159) тыс. руб. - корректировка в связи с исключением взаимных финансовых вложений – займов выданных и займов полученных

[6] (30 652) тыс. руб. – погашение уставных капиталов присоединяемых организаций

[7] (979 386) тыс. руб. – начисление отложенного налогового обязательства на сумму превышения текущей рыночной стоимости над балансовой стоимостью имущества у присоединенных организаций

[8] В результате присоединения произошло отрицательное влияние на показатель нераспределенной прибыли в размере 510 288 тыс. руб. В таблице ниже приведены факторы, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли:

тыс. руб

погашение финансовых вложений ООО «Русагротранс» в размере 100% долей в уставные капиталы присоединяемых организаций, в т.ч. по	**(4 458 098)**
ООО «РКС Цементовозы»	(1 140 745)
ООО «Транском»	(2 566 752)
ООО «ТБИ-Ф»	(750 601)
погашение уставных капиталов присоединяемых организаций, в т.ч.по	**30 652**
ООО «РКС Цементовозы»	29 642
ООО «Транском»	10
ООО «ТБИ-Ф»	1000
дооценка имущества присоединяемых организаций до текущей рыночной стоимости, в т.ч. по	**4 896 928**
ООО «РКС Цементовозы»	396 076
ООО «Транском»	3 354 023
ООО «ТБИ-Ф»	1 146 829
начисление отложенного налога по дооценке имущества, в т.ч. по	**(979 386)**
ООО «РКС Цементовозы»	(79 215)
ООО «Транском»	(670 805)
ООО «ТБИ-Ф»	(229 366)
списание отложенного налога по финансовому вложению, в т.ч. по	**(384)**
ООО «Транском»	(384)
Итого	**(510 288)**

Расходы присоединяемых организаций на проведение реорганизации, а именно оценку вагонов, составили 233 тыс. руб.

Информация об изменении капитала Общества в результате реорганизации в форме присоединения включена в отчет об изменениях капитала по строке «Реорганизация юридического лица».

Управляющий директор
«Русагротранс» –
по доверенности
№ 77/105-Н/77-2024-1-413
от 02.07.2024 _____ Барбариуш Алексей Алексеевич

31 марта 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	36 204	(6 972)	1 227	-	-	(8 647)	-	-	-	37 431	(15 619)
	5110	за 2023г.	86 389	(70 921)	-	(65 448)	65 448	(2 088)	-	-	-	20 941	(7 561)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	6 743	(6 743)	-	(6 743)	6 743	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	1 118	(1 012)	-	-	-	(106)	-	-	-	1 118	(1 118)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	20 941	(6 972)	119	-	-	(2 049)	-	-	-	21 060	(9 021)
	5113	за 2023г.	78 528	(63 166)	-	(58 705)	58 705	(1 982)	-	-	-	19 823	(6 443)
Программы ЭВМ	5104	за 2024г.	15 263	-	1 108	-	-	(6 598)	-	-	-	16 371	(6 598)
	5114	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	173 204	67 290	-	-	240 494
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	134 090	39 114	-	-	173 204
в том числе: Мобильное приложение "Русагротранс онлайн"	5181	за 2024г.	38 632	2 629	-	-	41 261
	5191	за 2023г.	31 429	7 203	-	-	38 632
Программа для ЭВМ "Подсистема интеллектуального управления вагонным парком"	5182	за 2024г.	14 751	-	-	-	14 751
	5192	за 2023г.	14 751	-	-	-	14 751
Программа для ЭВМ "Автоматизированная система управления вагонным парком"	5183	за 2024г.	118 627	64 661	-	-	183 288
	5193	за 2023г.	86 716	31 911	-	-	118 627
Проект автоматизации подготовки консолидированной отчетности по МСФО на базе продукта "!С:Управление"	5184	за 2024г.	1 194	-	-	-	1 194
	5194	за 2023г.	1 194	-	-	-	1 194

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	8 514 520	(1 270 976)	42 409 266	(30 478 805)	408 671	(2 854 696)	(749)	-	-		20 444 981	(3 717 750)
	5210	за 2023г.	15 280 470	(2 846 823)	58 170 878	(64 936 828)	5 094 945	(3 510 600)	(8 498)	-	-		8 514 520	(1 270 976)
в том числе: транспортные средства	5201	за 2024г.	8 247 621	(1 090 319)	42 391 160	(30 366 900)	348 330	(2 835 167)	(749)	-	-		20 271 881	(3 577 905)
	5211	за 2023г.	14 841 062	(2 543 783)	58 134 090	(64 727 531)	4 918 823	(3 456 861)	(8 498)	-	-		8 247 621	(1 090 319)
машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	16 540	(14 404)	-	(16 540)	14 765	(361)	-	-	-		-	-
	5212	за 2023г.	16 540	(11 760)	-	-	-	(2 644)	-	-	-		16 540	(14 404)
офисное оборудование	5203	за 2024г.	148 293	(117 769)	18 106	(7 758)	7 457	(15 283)	-	-	-		158 641	(125 595)
	5213	за 2023г.	182 972	(135 524)	7 061	(41 740)	41 200	(23 445)	-	-	-		148 293	(117 769)
здания	5204	за 2024г.	15 275	(4 466)	-	(15 028)	4 609	(390)	-	-	-		247	(247)
	5214	за 2023г.	127 281	(100 993)	29 727	(141 733)	110 778	(14 251)	-	-	-		15 275	(4 466)
сооружения	5205	за 2024г.	51 565	(29 884)	-	(51 565)	32 574	(2 690)	-	-	-		-	-
	5215	за 2023г.	51 565	(24 502)	-	-	-	(5 382)	-	-	-		51 565	(29 884)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	14 212	(13 260)	-	-	-	(743)	-	-	-		14 212	(14 003)
	5216	за 2023г.	40 036	(29 610)	-	(25 824)	24 144	(7 794)	-	-	-		14 212	(13 260)
земельные участки	5207	за 2024г.	20 005	-	-	(20 005)	-	-	-	-	-		-	-
	5217	за 2023г.	20 005	-	-	-	-	-	-	-	-		20 005	-
другие виды основных средств	5208	за 2024г.	1 009	(874)	-	(1 009)	936	(62)	-	-	-		-	-
	5218	за 2023г.	1 009	(651)	-	-	-	(223)	-	-	-		1 009	(874)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	9 258	39 184 263	(1 818 315)	(37 355 757)	19 449
	5250	за 2023г.	24 401	34 160 460	(1 494 156)	(32 681 447)	9 258
в том числе: группа транспортные средства - компоненты (в т.ч. на складах)	5241	за 2024г.	9 258	2 300 600	(1 818 315)	(472 094)	19 449
	5251	за 2023г.	24 401	2 615 759	(1 494 156)	(1 136 746)	9 258
группа транспортные средства	5242	за 2024г.	-	36 865 557	-	(36 865 557)	-
	5252	за 2023г.	-	31 507 913	-	(31 507 913)	-
группа офисное оборудование	5243	за 2024г.	-	18 106	-	(18 106)	-
	5253	за 2023г.	-	7 061	-	(7 061)	-
группа здания	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	29 727	-	(29 727)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	472 094	1 137 948
в том числе: транспортные средства	5261	472 094	1 136 743
офисное оборудование	5262	-	1 205
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(260 474)	(432 121)
в том числе: транспортные средства	5271	(260 474)	(432 121)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	54 308 375	36 246 531	5 785 911
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	125 467 623	86 900 865	58 315 351
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	73 844	750	426
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	377	377	39 997
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	10 664 056	13 721 055	17 608 636
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	20 005	20 005
	5288	-	-	-

2.5 Информация арендатора по арендованным активам

тыс.руб.

Право пользования активом	Период	СПИ	На начало отчетного периода			Поступление / Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	Прекращение признания			Амортизация за период	Обесценение за период	Процентный расход за отчетный период	Оплаченные лизинговые платежи за отчетный период (Без НДС)	На конец отчетного периода			Совокупность предстоящих лизинговых платежей к оплате после окончания соответствующего отчетного периода (Без НДС)	Процентная ставка*
		мес.	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение				Начисленные арендные платежи за отчетный период(Без НДС)	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Совокупность предстоящих арендных платежей к начислению после окончания соответствующего отчетного периода(Без НДС)	
По договорам аренды предусматривающим переход права собственности (Лизинг)																			
Вагоны	2 024	51-383	83 482 324	(5 166 048)	-	36 126 750	(3 064 714)	(991 522)	1 091 167	-	(7 000 041)	-	15 069 054	21 858 139	115 552 838	(11 074 922)	-	204 744 530	13,8552 - 33,3129
	2 023	63-383	56 052 970	(3 140 227)	-	54 392 588	(1 482 969)	(25 480 265)	2 702 505	-	(4 728 326)	-	6 320 273	31 316 877	83 482 324	(5 166 048)	-	134 088 727	9,0566-26,2061
По договорам аренды не предусматривающим переход права собственности (Аренда)																			
Автомобили	2 024	12-28	7 277	(3 599)	-	4 641		(6 397)	4 276	-	(5 380)	-	466	5 870	5 521	(4 703)	-	885	17,58 -22,58
	2 023	10-22	2 496	(530)	-	6 680	-	(1 899)	760	-	(3 829)	-	207	4 074	7 277	(3 599)	-	3 965	16,58-17,58
Помещение	2 024	12-59	552 294	(66 232)	-	2 264	(18)	(433)	-	-	(118 329)	-	75 050	152 967	554 107	(184 561)	-	547 498	17,58 - 22,58
	2 023	1-58	266 279	(115 481)	-	530 468	(1 698)	(242 755)	242 744	-	(193 495)	-	31 389	222 933	552 294	(66 232)	-	698 086	11,75-17,58
Оборудование	2 024	30	2 380	(582)	-	-	-	-	-	-	(938)	-	224	1 065	2 380	(1 520)	-	976	18
	2 023	30				2 380					(582)	-	70	707	2 380	(582)	-	2 042	18
Вагоны	2 024	11-80	12 701 712	(4 608 661)	-	26 754 897	(499 678)	(9 483 509)	5 184 988	-	(9 431 265)	-	2 452 836	10 459 660	29 473 422	(8 854 938)	-	28 933 552	9,08 - 22,58
	2 023	2-42	7 284 527	(2 034 683)	-	9 515 733	(930 646)	(3 167 902)	3 167 322	-	(5 741 300)	-	656 234	6 279 916	12 701 712	(4 608 661)	-	8 941 070	9,08-17,58
Итого по аренде	**2 024**		**13 263 663**	**(4 679 074)**	**-**	**26 761 802**	**(499 696)**	**(9 490 339)**	**5 189 264**	**-**	**(9 555 912)**	**-**	**2 528 576**	**10 619 562**	**30 035 430**	**(9 045 722)**	**-**	**29 482 911**	**-**
	2 023		**7 553 302**	**(2 150 694)**	**-**	**10 055 261**	**(932 344)**	**(3 412 556)**	**3 410 826**	**-**	**(5 939 206)**	**-**	**687 900**	**6 507 630**	**13 263 663**	**(4 679 074)**	**-**	**9 645 163**	
Всего	2 024		**96 745 987**	**(9 845 122)**	**-**	**62 888 552**	**(3 564 410)**	**(10 481 861)**	**6 280 431**	**-**	**(16 555 953)**	**-**	**17 597 630**	**32 477 701**	**145 588 268**	**(20 120 644)**	**-**	**234 227 441**	**-**
	2 023		**63 606 272**	**(5 290 921)**	**-**	**64 447 849**	**(2 415 313)**	**(28 892 821)**	**6 113 331**	**-**	**(10 667 532)**	**-**	**7 008 173**	**37 824 507**	**96 745 987**	**(9 845 122)**	**-**	**143 733 890**	

2.6 Информация о пересмотре (изменении) фактической стоимости ППА и обязательства по аренде

тыс.руб.

Предмет аренды	Период	Пересмотренная (измененная) фактическая стоимость права пользования активом (данные на 31.12.2024г.)	Причины пересмотра (изменения) фактической стоимости права пользования активом	Пересмотренные обязательства по аренде (данные на 31.12.2024г.)	Причины пересмотра обязательства
По договорам аренды предусматривающим переход права собственности (Лизинг)					
Вагоны	2 024	115 564 476	Модернизация (ремонты)/ расторжение договора	86 102 074	Изменение ключевой ставки ЦБ РФ. Ежемесячное отражение расходов по процентам/ оплата лизинговых платежей. Расторжение договора
	2 023	83 482 321	Модернизация (ремонты)	68 401 363	
Итого	**2 024**	**115 564 476**	x	**86 102 074**	x
	2 023	**83 482 321**	x	**68 401 363**	x
По договорам аренды не предусматривающим переход права собственности (Аренда)					
Автомобили	2 024	5 521	Пересмотр срока действия договора. Окончание срока действия договора	836	Изменение/окончание срока действия договора аренды. Расторжение договора
	2 023	7 277		3 606	
Помещение	2 024	554 110	Изменение/окончание срока действия договора.Расторжение договора	415 246	Изменение/окончание срока действия договора аренды. Расторжение договора
	2 023	552 293		491 316	
Оборудование	2 024	2 380		902	Изменение условий договора/Ежемесячное отражение расходов по процентам/ отражение расходов по аренде
Вагоны	2 024	29 164 948	Пересмотр срока действия договора, ставки аренды	21 164 234	Изменение срока действия договора аренды, ставки аренды
	2 023	12 701 712	Изменение/окончание срока действия договора аренды. Расторжение договора	7 691 790	Изменение/окончание срока действия договора аренды. Расторжение договора
Итого	2 024	**29 726 959**	x	**21 581 218**	x
	2 023	**13 261 282**	x	**8 186 712**	x
Всего	**2 024**	**145 291 435**	x	**107 683 292**	x
	2 023	**96 743 603**	x	**76 588 075**	x

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	90 254 353	(2 894)	3 030 302	(11 026 290)	-	-	-	82 258 365	(2 894)
	5311	за 2023г.	93 046 011	-	3 263 173	(6 054 831)	-	-	(2 894)	90 254 353	(2 894)
в том числе: Доли в уставных капиталах дочерних российских организаций	5302	за 2024г.	76 676 142	-	2 464 302	(9 878 440)	-	-	-	69 262 004	-
	5312	за 2023г.	74 629 282	-	2 046 860	-	-	-	-	76 676 142	-
Доли в уставных капиталах прочих связанных российских организаций	5303	за 2024г.	1 096	-	11 500	-	-	-	-	12 596	-
	5313	за 2023г.	1 096	-	-	-	-	-	-	1 096	-
Участие в акционерном капитале дочерних иностранных организаций (не обращающихся)	5304	за 2024г.	11 586 502	(2 894)	-	-	-	-	-	11 586 502	(2 894)
	5314	за 2023г.	11 586 502	-	-	-	-	-	(2 894)	11 586 502	(2 894)
Доли в уставном капитале дочерней иностранной организации		за 2024г.	886 263	-	-	-	-	-	-	886 263	-
		за 2023г.	-	-	886 263	-	-	-	-	886 263	-
Долгосрочные займы выданные российским организациям		за 2024г.	839 300	-	-	(706 800)	-	-	-	132 500	-
		за 2023г.	6 829 131	-	-	(5 989 831)	-	-	-	839 300	-
Долгосрочные займы выданные иностранным организациям		за 2024г.	265 050	-	554 500	(441 050)	-	-	-	378 500	-
		за 2023г.	-	-	330 050	(65 000)	-	-	-	265 050	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	51 267 342	(25 463 842)	-	-	-	25 803 500	-
	5315	за 2023г.	3 429 554	-	633 548	(4 063 102)	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные займы выданные российским орагнизациям	5306	за 2024г.	-	-	51 267 342	(25 463 842)	-	-	-	25 803 500	-
	5316	за 2023г.	3 429 554	-	633 548	(4 063 102)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	90 254 353	(2 894)	54 297 644	(36 490 132)	-	-	-	108 061 865	(2 894)
	5310	за 2023г.	96 475 565	-	3 896 721	(10 117 933)	-	-	(2 894)	90 254 353	(2 894)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	196 076	198 385	194 730
в том числе: Д-р залога доли в УК дочерней компании № ДЗД/6	5321	-	7 310	7 310
Д-р залога доли в УК дочерней компании №ДЗД/5	5322	191 075	191 075	187 420
Д-р залога доли в УК дочерней компании № ДЗД/2	5323	5 001	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	194	(64)	130	2 439 584	(2 439 773)	64	-	X	5	-	5
	5420	за 2023г.	195 881	(4)	195 877	3 546 485	(3 742 172)	-	(60)	X	194	(64)	130
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	71	(64)	7	11 279	(11 345)	64	-	-	5	-	5
	5421	за 2023г.	8	(4)	4	6 603	(6 540)	-	(60)	-	71	(64)	7
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	2 428 305	(2 428 305)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	195 782	-	195 782	3 505 528	(3 701 310)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	123	-	123	-	(123)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	91	-	91	34 354	(34 322)	-	-	-	123	-	123

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 708 166	-	123 820	97 467	(1 554 716)	(38 785)	-	(14 353)	-	-	321 599	-
	5521	за 2023г.	4 114 209	-	1 034 938	154 287	-	-	-	(3 595 268)	-	-	1 708 166	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	1 708 166	-	123 820	97 467	(1 554 716)	(38 785)	-	(14 353)	-	-	321 599	-
	5524	за 2023г.	4 114 209	-	1 034 938	154 287	-	-	-	(3 595 268)	-	-	1 708 166	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	15 711 608	(39 160)	182 247 572	3 765 068	(191 778 073)	(45 934)	(70 431)	14 353	-	-	9 914 594	(109 591)
	5530	за 2023г.	10 384 535	(18 567)	222 285 019	181 885	(220 735 095)	(4)	(20 593)	3 595 268	-	-	15 711 608	(39 160)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	7 729 530	(5 965)	117 831 833	-	(121 761 307)	-	(67)	-	-	-	3 800 056	(6 032)
	5531	за 2023г.	4 281 934	(5 254)	148 837 934	-	(145 390 338)	-	(711)	-	-	-	7 729 530	(5 965)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 978 468	(1 107)	49 626 300	-	(52 717 017)	(466)	(72 663)	-	-	-	1 887 285	(73 770)
	5532	за 2023г.	2 176 501	(614)	50 128 610	-	(47 326 643)	-	(493)	-	-	-	4 978 468	(1 107)
Прочая	5513	за 2024г.	3 003 610	(32 088)	14 789 439	3 765 068	(17 299 749)	(45 468)	2 299	14 353	-	-	4 227 253	(29 789)
	5533	за 2023г.	3 926 100	(12 699)	23 318 475	181 885	(28 018 114)	(4)	(19 389)	3 595 268	-	-	3 003 610	(32 088)
Итого	5500	за 2024г.	17 419 774	(39 160)	182 371 392	3 862 535	(193 332 789)	(84 719)	(70 431)	X	-	-	10 236 193	(109 591)
	5520	за 2023г.	14 498 744	(18 567)	223 319 957	336 172	(220 735 095)	(4)	(20 593)	X	-	-	17 419 774	(39 160)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	110 028	436	45 760	6 600	19 067	502
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 032	-	5 965	-	5 260	8
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	73 771	-	1 107	-	614	-
прочая	5543	30 225	436	38 688	6 600	13 193	494

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	74 871 142	20 014 418	11 053 269	(13 806 379)	-	(10 667 629)	-	-	81 464 821
	5571	за 2023г.	62 616 300	18 296 121	7 093 505	(12 599 701)	-	(535 083)	-	-	74 871 142
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	1 861 564	-	-	(62 052)	-	(1 799 512)	-	-	-
	5572	за 2023г.	5 281 952	602 000	-	(3 487 305)	-	(535 083)	-	-	1 861 564
займы	5553	за 2024г.	73 009 578	19 996 953	11 053 269	(13 744 327)	-	(8 868 117)	-	-	81 447 356
	5573	за 2023г.	57 334 348	17 694 121	7 093 505	(9 112 396)	-	-	-	-	73 009 578
прочая	5554	за 2024г.	-	17 465	-	-	-	-	-	-	17 465
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	8 344 881	255 668 149	3 412 728	(227 824 837)	(912 431)	10 667 629	-	-	49 356 119
	5580	за 2023г.	24 764 382	158 466 849	904 261	(176 323 686)	(2 008)	535 083	-	-	8 344 881
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 204 105	85 163 961	-	(85 456 540)	-	-	-	-	911 526
	5581	за 2023г.	351 480	82 056 232	-	(81 203 607)	-	-	-	-	1 204 105
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 832 840	52 106 139	-	(53 012 216)	(31)	-	-	-	3 926 732
	5582	за 2023г.	4 741 638	48 148 554	-	(48 055 344)	(2 008)	-	-	-	4 832 840
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	58 874	3 043 868	-	(343 059)	-	-	-	-	2 759 683
	5583	за 2023г.	539 696	1 097 535	1 278	(1 579 635)	-	-	-	-	58 874
кредиты	5564	за 2024г.	374 466	81 509 815	2 903 467	(74 691 366)	-	1 799 512	-	-	11 895 894
	5584	за 2023г.	14 068 051	9 093 000	759 403	(24 081 071)	-	535 083	-	-	374 466
займы	5565	за 2024г.	1 496 004	27 921 999	486 076	(8 300 548)	(912 400)	8 868 117	-	-	29 559 248
	5585	за 2023г.	1 608 899	6 285 000	118 691	(6 516 586)	-	-	-	-	1 496 004
прочая	5566	за 2024г.	378 592	5 922 367	23 185	(6 021 108)	-	-	-	-	303 036
	5586	за 2023г.	3 454 618	11 786 528	24 889	(14 887 443)	-	-	-	-	378 592
Итого	5550	за 2024г.	83 216 023	275 682 567	14 465 997	(241 631 216)	(912 431)	X	-	-	130 820 940
	5570	за 2023г.	87 380 682	176 762 970	7 997 766	(188 923 387)	(2 008)	X	-	-	83 216 023

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	933 975	929 805
Расходы на оплату труда	5620	853 101	795 468
Отчисления на социальные нужды	5630	211 216	208 296
Амортизация	5640	16 943 393	11 814 315
Прочие затраты	5650	26 866 690	27 569 735
Итого по элементам	5660	45 808 375	41 317 619
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 808 375	41 317 619

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя		Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		5700	179 108	429 613	(425 294)	(3 669)	179 758
в том числе:							
Оценочное обязательство по договорам факторинга	2024	5701	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по договорам факторинга	2023	5702	-	16 260	(16 260)	-	-
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	2024	5703	18 334	80 447	(79 159)	-	19 622
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	2023	5704	16 518	78 318	(76 502)	-	18 334
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам за год и по итогам квартала 2024		5705	160 774	349 166	(346 135)	(3 669)	160 136
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам за год и по итогам квартала 2023		5706	149 116	331 402	(303 961)	(15 783)	160 774

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	32 376	-	-
в том числе: Обеспечительный платеж от ООО "Геркулес- Сибирь" по договору аренды вагонов	5801	2 268	-	-
Обеспечительный платеж от ООО "ППО" по договору аренды вагонов	5802	30 108	-	-
Выданные - всего	5810	366 328 550	253 967 378	242 695 732
в том числе: Поручительство перед АО "Альфа банк" за дочернюю компанию по кредитному соглашению	5811	4 354 338	-	-
Поручительство перед АО "Альфа банк" за прочую связанную сторону по кредитному соглашению	5812	53 771 206	16 027 487	19 457 336
Поручительство перед АО БКС Банк за основную компанию по кредитному соглашению	5813	3 059 205	-	-
Поручительство перед АО "ВТБ Лизинг" за дочернюю компанию по договорам лизинга	5814	9 133 097	10 628 344	11 908 717
Поручительство перед АО "Россельхозбанк" за прочую связанную сторону по кредитному соглашению	5815	4 999 966	-	-
Поручительство перед ООО "Альметьевская УЛК" за прочую связанную сторону по договору лизинга	5816	2 055 587	-	-
Поручительство перед ООО «Альфа-Лизинг» за дочернюю компанию по договору лизинга	5817	29 103 886	-	-
Поручительство перед ПАО "Московский Кредитный Банк" за прочую связанную сторону по кредитному соглашению	5818	1 414 028	-	-
Поручительство перед ПАО "Сбербанк" за дочернюю компанию по кредитному соглашению	5819	11 130 595	-	-
Поручительство перед ПАО "Сбербанк" за прочие связанные стороны по кредитным соглашениям		7 571 051	4 054 135	-
Поручительство перед ПАО "Совкомбанк" за прочую связанную сторону по кредитному соглашению		5 000 000	-	-
Поручительство перед ПАО Банк ВТБ за прочую связанную сторону по кредитному соглашению		23 385 604	34 975 560	45 403 919
Поручительство перед ООО "ФинансБизнесГрупп" за дочернюю компанию по договорам лизинга		12 321 861	17 669 740	11 673 896
Поручительство перед ООО "Лизинговая компания" за дочерние компании по договорам лизинга		-	11 618 807	-
Поручительство перед Банком ГПБ (АО) за дочерние компании по кредитным соглашениям		-	3 500 000	-
Поручительство перед Банком ГПБ (АО) за прочие связанные строны по кредитным соглашениям		-	435 622	-
Поручительство перед АО "Альфа банк" за прочую связанные стороны по соглашению о непокрытых аккредитивах		-	592 761	-
Поручительство перед АО «ГТЛК» за дочерние компании по договору лизинга		-	4 981 667	-
Залог предоставлен АО "ВТБ Лизинг" по договорам лизинга ООО "Русагротранс"		12 960 461	13 870 863	16 102 251
Залог предоставлен ООО "ФинансБизнесГрупп" по договорам лизинга ООО "Русагротранс"		1 444 367	2 354 770	9 298 584
Залог предоставлен ООО "ЛАЛ-1520" по договорам лизинга ООО "Русагротранс"		60 808	-	-
Залог предоставлен ПАО Банк ВТБ по ген.соглашениюматеринской компании о срочных сделках на финансовых рынках		-	198 385	187 420
Залог предоставлен ООО "Вотер групп"		2	-	-
Независимая гарантия предоставлена ПАО Банк ВТБ за материнскую компанию		108 257 674	-	-
Независимая гарантия предоставлена ПАО Банк ВТБ за дочернюю компанию		27 257 828	-	-
Независимая гарантия предоставлена ПАО Банк ВТБ за прочую связанную сторону		44 503 557	130 721 350	126 392 030
Гарантия предоставлена ТОО "RailLeasing" (РэйлЛизинг) за дочернюю иностранную компанию (в валюте тенге)		4 316 551	-	-
Обеспечительные взносы по договорам аренды с прочими контрагентами		226 878	8 062	49 175
Обеспечительные взносы по договорам аренды с дочерней компанией		-	127 419	-
Залог предоставлен Банку ВТБ (ПАО) по кредитному соглашению ООО "Русагротранс"		-	2 222 405	2 222 404
Злог предоставлен ИП Потапова А.В.		-	-	3

Управляющий директор
«Русагротранс» по
доверенности № 77/105-Н/77-
2024-1-413 от 02.07.2024 г.

(подпись)

Барбариуш Алексей Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Последний бухгалтерский баланс

на 08 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	08	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТБИ-Ф"**	по ОКПО	92303671		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315167416		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
350063, Краснодарский край, г Краснодар, ул Постовая, д. 33, офис 2/2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 08 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 792 861	1 985 957	2 065 792
	в том числе: Основные средства в организации		-	-	7 939
	Оборудование к установке		-	-	-
	Права пользования активами		1 792 861	1 985 957	2 057 860
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	292 326	350 727	378 522
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 085 187	2 336 684	2 444 314
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	2	99
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 229	-	3 895
	Дебиторская задолженность	1230	1 433	3 420	203 244
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	329 160	75 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 640	7 719	43 842
	Прочие оборотные активы	1260	8 257	11 155	17 049
	Итого по разделу II	1200	356 720	97 296	268 127
	БАЛАНС	1600	2 441 907	2 433 980	2 712 441

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 08 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	353 784	196 650	60 050
	Итого по разделу III	1300	354 784	197 650	61 050
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	149 991
	Отложенные налоговые обязательства	1420	358 572	397 190	411 896
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 603 868	1 678 701	1 705 049
	Итого по разделу IV	1400	1 962 441	2 075 891	2 266 936
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	67 875	88 322	300 866
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	87	-
	Прочие обязательства	1550	56 808	72 030	83 589
	Итого по разделу V	1500	124 683	160 440	384 455
	БАЛАНС	1700	2 441 907	2 433 980	2 712 441

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний отчет о финансовых результатах

за Январь - 08 Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	08	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТБИ-Ф"**	по ОКПО	92303671		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315167416		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - 08 Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	600 250	1 028 501
	Себестоимость продаж	2120	(57 927)	(513 219)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	542 323	515 282
	Коммерческие расходы	2210	-	(189)
	Управленческие расходы	2220	(2 892)	(17 013)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	539 431	498 080
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	2320	21 490	2 399
	в том числе:			
	Проценты к уплате	2330	(324 597)	(227 401)
	в том числе:			
	Прочие доходы	2340	96 370	23 241
	Прочие расходы	2350	(136 809)	(124 856)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	195 885	171 463
	Налог на прибыль	2410	(38 751)	(34 863)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(18 968)	(21 774)
	отложенный налог на прибыль	2412	(19 783)	(13 089)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	157 134	136 600

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - 08 Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	157 134	136 600
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	08	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТБИ-Ф"**	по ОКПО	92303671		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315167416		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 000	-	-	-	60 050	61 050
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	136 600	136 600
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	136 600	136 600
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 000	-	-	-	196 650	197 650
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	157 134	157 134
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	157 134	157 134
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	-	-	353 784	354 784

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	61 050	136 600	-	197 650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	61 050	136 600	-	197 650
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	60 050	136 600	-	196 650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	60 050	136 600	-	196 650
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 000	-	-	1 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 000	-	-	1 000

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 08 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	354 784	197 650	61 050

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний отчет о движении денежных средств

за Январь - 08 декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	08	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТБИ-Ф"**	по ОКПО	92303671		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315167416		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - 08 Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	602 200	933 753
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	413 565
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	586 250	481 236
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	11 812	-
прочие поступления	4119	4 138	38 952
Платежи - всего	4120	(343 919)	(696 608)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(936)	(347 123)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 564)	(12 549)
процентов по долговым обязательствам	4123	(324 591)	(227 401)
налога на прибыль организаций	4124	(16 789)	(24 270)
прочие платежи	4129	(39)	(85 265)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	258 281	237 145
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	75 174	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	53 840	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21 334	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(308 000)	(75 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(308 000)	(75 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(232 826)	(75 000)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - 08 Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(17 534)	(198 268)
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	-	(149 991)
	4324	(17 534)	(48 277)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 534)	(198 268)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 921	(36 123)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 719	43 842
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 640	7 719
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний бухгалтерский баланс

на 08 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	8	12	2024
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РКС ЦЕМЕНТОВОЗЫ"	по ОКПО	83402109		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9707022735		
Вид экономической деятельности: Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
127006, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Краснопролетарская, дом 4, помещение 2/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 08 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 660 482	1 815 241	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	1 333	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	208 842	304 364	-
	в том числе: Капитализированные ремонты		208 842	304 364	-
	Итого по разделу I	1100	1 869 324	2 120 938	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 661	-	-
	в том числе: краткосрочная		6 661	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	424	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	Итого по разделу II	1200	7 086	-	-
	БАЛАНС	1600	1 876 410	2 120 938	-

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 08 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	29 642	29 642	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	423 070	423 070	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	348 480	282 958	-
	Итого по разделу III	1300	801 192	735 670	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	1 204 743	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	147 466	180 154	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	147 466	1 384 897	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	867 819		-
	Кредиторская задолженность	1520	59 933	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	371	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	927 752	371	-
	БАЛАНС	1700	1 876 410	2 120 938	-

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

08 декабря 2024 г.

Последний отчет о финансовых результатах

за Январь - 08 декабря 2024 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		8	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РКС ЦЕМЕНТОВОЗЫ"	по ОКПО	83402109	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9707022735	
Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД 2	49.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - 08 декабря 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	489 725	-
	Себестоимость продаж	2120	(251 045)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	238 680	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(92 929)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	145 751	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 198	-
	Проценты к уплате	2330	(74 076)	(1 085)
	Прочие доходы	2340	10 851	-
	Прочие расходы	2350	(5 814)	(4 975)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	81 910	(6 060)
	Налог на прибыль	2410	(16 388)	1 212
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(47 743)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	31 355	1 212
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	65 522	(4 848)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - 08.12.2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	65 522	(4 848)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

08 декабря 2024 г.

Последний отчет об изменениях капитала

за Январь - 08 Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	8	12	2024
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РКС ЦЕМЕНТОВОЗЫ"	по ОКПО	83402109		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9707022735		
Вид экономической деятельности: Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	29 642	-	423 070	-	287 806	740 518
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	29 642	-	423 070	-	287 806	740 518
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 848)	(4 848)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(4 848)	(4 848)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	29 642	-	423 070	-	282 958	735 670
За январь - 08 декабря 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	65 522	65 522
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	65 522	65 522
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 08 декабря 2024 г.	3300	29 642	-	423 070	-	348 480	801 192

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	(4 848)	740 518	735 670
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	(4 848)	740 518	735 670
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(4 848)	287 806	282 958
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	(4 848)	287 806	282 958
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 08 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	801 192	735 670	-

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний отчет о движении денежных средств

за Январь - 08 Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	8	12	2024
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РКС ЦЕМЕНТОВОЗЫ"	по ОКПО	83402109		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9707022735		
Вид экономической деятельности: Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - 08 Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	541 374	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	52	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	522 159	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Налог на добавленную стоимость	4114	15 825	-
прочие поступления	4119	3 338	-
Платежи - всего	4120	(306 650)	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(82 930)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(169 308)	-
налога на прибыль организаций	4124	(54 384)	-
прочие платежи	4129	(28)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	234 724	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	232 392	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 400	-
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	225 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 992	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(225 000)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(225 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 392	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - 08 Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	910 299	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	910 299	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 151 991)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(1 151 991)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(241 692)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	424	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	424	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Носов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний бухгалтерский баланс

на 08 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСКОМ"**	по ОКПО	50537461		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9731098809		
Вид экономической деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки**	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
127006, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Краснопролетарская, д. 4, помещ. 2/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 875 797	5 315 451	-
	в том числе: Права пользования активами		7 875 797	5 315 451	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 632 668	1 311 078	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 508 465	6 626 529	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 390	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	222 686	154 105	-
	в том числе: долгосрочная		218 750	143 750	-
	краткосрочная		3 936	10 355	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	581 700	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	66 452	199 387	8
	Прочие оборотные активы	1260	69 234	48 797	-
	Итого по разделу II	1200	949 462	402 289	8
	БАЛАНС	1600	10 457 927	7 028 818	8

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	185 384	24 354	(2)
	Итого по разделу III	1300	185 394	24 364	8
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 575 159	1 299 273	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 117 024	5 330 709	-
	Итого по разделу IV	1400	9 692 183	6 629 983	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	477 691	330 706	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	102 659	43 766	-
	Итого по разделу V	1500	580 350	374 472	-
	БАЛАНС	1700	10 457 927	7 028 818	8

Руководитель _____ **Посохов Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний отчет о финансовых результатах

за Январь - 08 Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСКОМ"**	по ОКПО	50537461		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9731098809		
Вид экономической деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки**	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	2 147 889	362 341
	Себестоимость продаж	2120	(260 021)	(46 291)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 887 868	316 050
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(49 462)	(17 973)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 838 406	298 077
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 409	4 133
	Проценты к уплате	2330	(1 649 256)	(271 723)
	Прочие доходы	2340	63	804
	Прочие расходы	2350	(267)	(808)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	201 355	30 483
	Налог на прибыль	2410	(40 325)	(6 127)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(86 029)	(17 932)
	отложенный налог на прибыль	2412	45 704	11 805
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	161 030	24 356

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	161 030	24 356
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Посохов Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний отчет об изменениях капитала

Январь - 08 Декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСКОМ"**	по ОКПО	50537461		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9731098809		
Вид экономической деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки**	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	(2)	8
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	24 356	24 356
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	24 356	24 356
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
эффект от перехода на ФСБУ 25	3228	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	24 354	24 364
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	161 030	161 030
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	161 030	161 030
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	185 384	185 394

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	8	30 461	-	30 468
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(6 105)	-	(6 105)
после корректировок	3500	8	24 356	-	24 364
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2)	30 461	-	30 458
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(6 105)	-	(6 105)
после корректировок	3501	(2)	24 356	-	24 354
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	185 394	24 364	8

Руководитель _____ **Посохов Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.

Последний отчет о движении денежных средств

за Январь - 08 Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСКОМ"**	по ОКПО	50537461		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9731098809		
Вид экономической деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки**	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 290 484	657 405
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	485 260
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 178 830	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	111 654	172 145
Платежи - всего	4120	(1 838 575)	(461 974)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 634)	(161 705)
в связи с оплатой труда работников	4122	(475)	(3 991)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 625 188)	(257 247)
налога на прибыль организаций	4124	(94 340)	(12 055)
прочие налоги	4125	(509)	-
ндс	4126	(5 318)	-
прочие платежи	4129	(75 111)	(26 976)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	451 909	195 431
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	427 406	16 133
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	422 300	12 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 106	4 133
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 004 000)	(12 185)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(1 004 000)	(12 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(185)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(576 594)	3 948

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	20 004
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	20 004
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8 250)	(20 004)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(20 004)
лизинговые платежи	4324	(8 250)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 250)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(132 935)	199 379
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	199 387	8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	66 452	199 387
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Посохов Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 декабря 2024 г.