

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2021 Г**  
Общества с ограниченной ответственностью  
«РэйлСпецТранс»

## ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение .....	3
1. Общая информация.....	3
1.1. Сведения о регистрации Общества .....	3
1.2. Информация об аудиторе Общества .....	3
1.3. Информация об органах управления Общества .....	3
1.4. Основные виды деятельности Общества.....	3
1.5. Среднесписочная численность работников Общества.....	4
1.6. Экономическая среда .....	4
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	4
2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях .....	5
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	11
3.1. Раздел «Нематериальные активы».....	11
3.2. Раздел «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности».....	11
3.2.1. ....Информация о наличии и движении основных средств.....	11
3.2.2. .... Информация об ином использовании объектов основных средств.....	11
3.2.2.1. ....Аренда основных средств.....	11
3.2.2.2. ....Залог основных средств.....	13
3.2.3.Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности.....	13
3.3. Раздел «Финансовые вложения».....	13
3.4. Раздел «Запасы».....	14
3.5. Раздел «Дебиторская задолженность».....	14
3.6. Раздел «Кредиторская задолженность» .....	14
3.7. Раздел «Кредиты и займы полученные».....	14
3.8. Раздел «Капитал и резервы».....	15
3.9. Раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	15
3.10. Раздел «Прочие активы».....	16
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	16
4.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности.....	16
4.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности.....	16
4.3. Прочие доходы и расходы.....	16
4.4. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	16
5. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.....	17
5.1. Информация о событиях после отчетной даты.....	17
5.2. Информация о связанных сторонах.....	17
5.3. Информация об исправлении ошибок.....	21
5.4. Информация по отчетным сегментам.....	22
5.5. Учет государственной помощи.....	22
5.6. Информация по прекращаемой деятельности.....	22
5.7. Информация об участии в совместной деятельности.....	22
5.8. Информация об изменениях оценочных значений.....	22
5.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.....	22
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.....	23

## **ВВЕДЕНИЕ**

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РэйлСпецТранс» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, составленной в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.12.2011, ПБУ и приказом Минфина №66н от 02.07.2010г.

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

#### **1.1. Сведения о регистрации Общества**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РэйлСпецТранс», ИНН 7709900999, КПП 770201001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 06 апреля 2012 года.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 014716085.

Место нахождения: 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 16, строение 5, этаж 4, комната 18.

По состоянию на 31.12.2020 г. участниками Общества являлись:

Смыслов Сергей Рудольфович (Резидент) - 50% УК

Сапожников Сергей Игоревич (Резидент) – 25% УК

РЮРИК (публ.) – 25% УК

По состоянию на 31.12.2021 г. участниками Общества являлись:

Смыслов Сергей Рудольфович (Резидент) - 50% УК

Сапожников Сергей Игоревич (Резидент) – 25% УК

РЮРИК (публ.) – 25% УК

Уставный капитал общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей 00 копеек.

#### **1.2. Информация об аудиторе Общества**

Аудитором Общества является ООО "ФинЭкспертиза", ОГРН 1027739127734 (г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29).

#### **1.3. Информация об органах управления Общества**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единичный исполнительный орган (Генеральный директор Общества).

Генеральным директором ООО «РСТ» на 31.12.2021 г. является Сапожников С.И.

#### **1.4. Основные виды деятельности Общества**

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 06 апреля 2012 г.

Основным видом деятельности Общества в 2021 г. является организация перевозок железнодорожным транспортом грузов в рамках договоров транспортной экспедиции, а также в рамках оказания услуг с использованием собственных и арендованных вагонов.

На деятельность Общества оказывают влияние все основные риски, присущие организациям, осуществляющим деятельность в области железнодорожных грузовых перевозок.

• Риски, связанные с возможным снижением цен на услуги и тарифы железнодорожных перевозок

• Риск, обусловленный действиями конкурентов в данном сегменте рынка

• Риск неплаты задолженностей

- Риск невыполнения договорных обязательств арендатором
- Страновые и региональные риски
- Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах, в которых Общество осуществляет основную деятельность

- Риск увеличения процентных ставок
- Кредитный риск

Деятельность Общества направлена на оптимизацию всех видов рисков и минимизацию потерь по ним.

### **1.5. Среднесписочная численность работников Общества**

за 2020 год – 56 человек;

за 2021 год - 64 человека.

### **1.6 Экономическая среда**

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, а именно:

- продолжение деятельности;
- получение дополнительного кредитования для обеспечения финансово-хозяйственной деятельности;
- увеличение перевозок грузов сырьевых товаров для обеспечения экономической стабильности в России.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Для документального оформления фактов хозяйственной жизни Обществом применяются унифицированные формы первичной учетной документации, разработанные Госкомстатом РФ. Если в отношении фактов хозяйственной жизни не предусмотрены унифицированные формы первичных учетных документов, то используются первичные учетные документы, отвечающие требованиям п.2 ст.9 Закона № 402-ФЗ, в том числе,

документы, согласованные сторонами в договорах, формы документов, утвержденные в организации контрагента, документы, оформленные в соответствии с обычаями делового оборота, применяемые в иностранном государстве, с которым Общество осуществляет операции в отчетном периоде и др.

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

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу отдельных статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

В целях применения норм ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), оказывает влияние на финансовые результаты и составляет свыше 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производило существенных изменений, принятых им содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, влияющих на отчетность в целом.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

## **2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях**

Положение «Учетная политика ООО «РэйлСпецТранс» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 61 от 30 декабря 2020 г., разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Дополнения, внесенные в 2021 году в Учетную политику, не оказали и не могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества и (или) движение денежных средств.

В 2022 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Средний курс иностранной валюты при пересчете стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли Обществом не применяется.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и кассе, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату - 31.12.2021 года.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату составил – 1 доллар США – 74,2926, 1 евро – 84,0695, 1 тенге – 16,9000.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2020 дату составили – 1 доллар США – 73,8757, 1 евро – 90,6824, 1 тенге – 17,5481.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат (прочие доходы (расходы)) по мере совершения операций и на каждую отчетную дату.

### **Нематериальные активы**

Нематериальными активами признаются активы, удовлетворяющие условиям, перечисленным в п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, с учетом всех расходов на приобретение до момента (даты) его оприходования.

Исчисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Переоценка нематериальных активов, находящихся на балансе Общества, а также проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

### **Основные средства и доходные вложения**

Основными средствами признаются активы, одновременно удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства единовременно по мере отпуска в производство (эксплуатацию).

Амортизация собственных объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

«Транспортные средства», а именно железнодорожные вагоны, являются основной группой основных средств, используемых в основной деятельности Общества. Срок полезного использования по железнодорожным вагонам равен максимальному сроку, взятому из диапазона сроков полезного использования для амортизационной группы, но не более срока, определенного техническими условиями или нормативно-техническими

требованиями. Так, по крытым вагонам срок полезного использования составляет 360 месяцев (30 лет), по полувагонам 264 месяца (22 года), по фитинговым платформам 242 месяца (20 лет и 2 месяца).

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации у предыдущих собственников, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Фактические затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

#### **Арендованные основные средства, учитываемые на балансе**

Арендованные основные средства признаются в учете Общества в качестве права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом №208н от 16 октября 2018г. с одновременным признанием обязательства по аренде.

Арендованные основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств по фактической стоимости.

Стоимость права пользования активом погашаются посредством начисления амортизации линейным методом, исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется на дату предоставления предмета аренды согласно рекомендациям комиссии по учету объектов основных средств, но не более срока, определенного техническими условиями или нормативно-техническими ограничениями. Так, согласно техническим условиям эксплуатации по крытым вагонам срок полезного использования составляет 360 месяцев (30 лет), по полувагонам - 264 месяца (22 года), по фитинговым платформам - 242 месяца (20 лет и 2 месяца).

#### **Финансовые вложения**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями, установленные п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав прочих расходов Общества в том отчетном периоде, в котором ценные бумаги приняты к учету.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не исчисляется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков устойчивого обесценения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от предполагаемого срока их использования. Финансовые вложения отражаются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

### **Запасы, товары**

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Приобретаемые запасы оцениваются по фактической себестоимости, под которой понимаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу); демонтированные запасные части приходятся по цене, указанной в договорах на реализацию аналогичных запасных частей.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в составе запасов не учитываются и признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Затраты по доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии все виды запасов по каждому месту хранения первоначально оцениваются по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости запасов в момент их отпуска (скользящая оценка) с включением в расчет средней оценки количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска. При проведении на последнюю дату месяца регламентной операции «Корректировка стоимости» средняя скользящая оценка запасов по каждому месту хранения корректируется до среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Оценочное обязательство в виде резерва под снижение стоимости запасов определяется ежегодно на основании проведенной инвентаризации и расчета чистой стоимости продажи запасов на основе информации, доступной до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности. Анализ обесценения и расчет чистой стоимости продажи запасов проводится членами инвентаризационной комиссии на основании данных рынка сбыта, в том числе с помощью цен, установленных в аналогичных заключенных договорах на продажу.

### **Учет кредитов, займов и затрат по их обслуживанию.**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится равномерно (ежемесячно) в течение срока договоров займа и кредитных договоров в сумме причитающихся платежей независимо от того, когда фактически производятся платежи согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам.

Проценты за предоставленные другим организациям займы признаются Обществом равномерно (ежемесячно) в течение срока договора займа в суммах причитающихся поступлений независимо от того, когда фактически поступят платежи согласно заключенных договоров займа.

Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

### **Доходы организации**

Учет выручки от реализации товаров, (работ, услуг) в бухгалтерском учете

осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары (работы, услуги).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

### **Расходы организации**

Учет расходов (затрат) на выполнение работ, оказание услуг, приобретение и продажу товаров осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство». Счет 20 «Основное производство» ежемесячно закрывается на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы, связанные с управлением и содержанием Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Если период, к которому относится расход, превышает 12 месяцев на отчетную дату, то такой актив отражается в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Краткосрочные активы отражаются в разделе «Оборотные активы».

### **Оценочные резервы**

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- под снижение стоимости запасов;

- по сомнительным долгам. Величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительным долгом признается:

- дебиторская задолженность Общества, возникающая в связи с реализацией товаров (работ, услуг), которая не погашена по истечении 365 дней с момента ее возникновения, не обеспечена соответствующими гарантиями и у Общества отсутствует уверенность (информация) в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности;

- не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (по авансам выданным), в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в выполнении поставщиками в течение 365 дней после отчетной даты обязательств по поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в размере 100 % от суммы задолженности.

Между связанными сторонами резервы не создаются при наличии у Общества на отчетную дату следующих документов: подписанного сторонами акта сверки расчетов по

договору и гарантийного письма, подтверждающего получение оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности по истечении 365 дней с момента ее возникновения или выполнении обязательств по поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг) в течение 365 дней после отчетной даты.

- под обесценение финансовых вложений.

### **Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.**

#### **Оценочные обязательства**

Общество в учете признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на отпуска сотрудников;
- оценочное обязательство по судебным решениям.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется методом резервирования путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период.

Величина оценочного обязательства по судебным решениям определяется простым методом в размере суммы иска при условии оценки перспектив иска, подтвержденной справкой юридической службы, как «более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в пользу Общества».

### **Условные обязательства и условные активы**

#### **Условные обязательства по арендованным основным средствам**

Арендованные основные средства, учитываемые за балансом, отражаются в оценке, указанной в договорах на аренду. Если договор на аренду, акт приема-передачи основных средств не содержат информацию о стоимости арендованных основных средств, либо арендодателем не представлена справка о балансовой стоимости указанных основных средств, то стоимость арендованных основных средств принимается в сумме арендных платежей.

#### **Условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу**

Выданные поручительства и залоги оцениваются и отражаются в отчетности в следующем порядке:

- поручительства - в размере меньшего из показателей: суммы поручительства по договору, либо оставшегося к погашению долга на основании Справки о ссудной задолженности, выданной банком кредитором;
- залоги – в сумме залоговой стоимости.

#### **Условные активы по переданным в аренду основным средствам**

Переданные в аренду основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду.

Стоимость основных средств, переданных Обществом в субаренду, принимается в оценке, соответствующей оценке по счету 001 «Арендованные основные средства».

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе соответственно внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств

(строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

#### 3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

#### 3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

##### 3.2.1. Информация о наличии и движении основных средств

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

Пояснением к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года является таблица «Наличие и движение основных средств за 2021 год».

Пояснением к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года является таблица «Наличие и движение основных средств за 2020 год».

Таблицы представляют информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец года, поступлениях и выбытии ОС, начислении амортизации за период.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Общества не числятся.

В отчетном периоде Общество не получало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В отчетном периоде операции по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств Обществом не производились.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

Информация по собственным основным средствам Общества содержится в таблице:

Группа основных средств	Количество основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (тыс.руб.)
Офисное оборудование	5	144
Производственный и хозяйственный инвентарь	20	1 573
Транспортные средства	5	5 003
<b>Итого:</b>	<b>30</b>	<b>6 720</b>

##### 3.2.2. Информация об ином использовании объектов основных средств.

###### 3.2.2.1. Аренда основных средств

Обществом принято решение о досрочном применении с 1 января 2019 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом №208н от 16 октября 2018г.

Информация об объектах основных средств, предоставленных (полученных) по договорам аренды содержится в таблице

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	50 290	118 584

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по остаточной стоимости)	17 627 748	13 830 266
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	187 053	1 526 234

Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды, учитываются в 2021 году за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. Данные основные средства, учитываются за балансом по причине того, что в 2021 году Обществом заключены дополнительные соглашения и/или расторжения договоров на аренду, либо аренда является краткосрочной (менее 12 месяцев).

Если договор на аренду, акт приема-передачи основных средств не содержат информацию о стоимости арендованных основных средств, либо арендодателем не представлена справка о балансовой стоимости указанных основных средств, стоимость арендованных основных средств принимается в сумме арендных платежей.

Информация о числящихся за балансом основных средствах, полученных по договорам аренды, в разрезе контрагентов на начало и конец года, их поступлении и выбытии за период представлена в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – 2021» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – 2020».

Основные средства, принятые Обществом по договорам лизинга в 2021 году отражены на балансе, как право пользования активом в составе основных средств, на счете 01.03. По данным основным средствам был выбран срок полезного использования и начислялась амортизация в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и принятой учетной политикой Общества.

Арендованные основные средства, числящиеся на балансе Общества были признаны с одновременным признанием обязательства по аренде. Величина обязательства по аренде увеличивалась за счет величины начисляемых процентов и уменьшалась за счет фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определялась как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной расчетным путем.

Начисляемые проценты по договорам аренды (лизинга) отражаются в учете в затратах на основное производство (счет 20) по статье «Расходы по лизингу» по тем основным средствам, которые участвуют в основной деятельности Общества.

Информация по лизинговому имуществу Общества содержится в таблице:

Контрагент	Вид подвижного состава	Количество подвижного состава	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (тыс.руб.)
ПАО «Трансфин-М»	Вагоны крытые	200	562 647
ООО «Альфа-Лизинг»	Вагоны крытые	342	562 986
ПАО «ГТЛК»	Вагоны крытые	4 355	13 508 206
АО «ВЭБ-Лизинг»	Полувагоны	1180	2 729 015
ПАО «Трансфин-М»	Платформы фитинговые	86	174 419
ООО «Альфа-Лизинг»	Платформы фитинговые	47	90 475
<b>Итого:</b>			<b>17 627 748</b>

Договорами лизинга предусмотрены ограничения в использовании предметов лизинга, а именно: Общество обязуется использовать имущество в пределах следующих территорий: территория РФ, Азербайджанской Республики, Республики Армения, Республики Беларусь, Республики Казахстан, Республики Молдова, Республики Таджикистан, Республики Туркменистан, Республики Узбекистан, Республики Грузия, Республики Абхазия, Кыргызской Республики, стран Балтии, Турции, Ирана, Китая, стран Европы исключая зоны боевых действий, маневров или военных предприятий, народных волнений всякого рода или забастовок, а также исключая территорию Украины. Территория Украины исключена для использования предмета лизинга только по договорам лизинга, заключенным с АО «ВЭБ-Лизинг».

#### **Информация о переданных в аренду объектах основных средств.**

Информация о переданных в аренду объектах основных средств в разрезе контрагентов на начало и конец года, их поступлении и выбытии за период представлена в таблицах «Переданные в аренду основные средства – 2021» и «Переданные в аренду основные средства – 2020».

Переданные в аренду основные средства учитываются в 2021 году за балансом на счете 012 «Основные средства, сданные в аренду» в оценке, указанной в договорах на аренду. Данные основные средства, учитываются за балансом по причине того, что аренда является краткосрочной (менее 12 месяцев), а также в договорах предусмотрена возможная замена предмета аренды.

#### **3.2.2.2. Залог основных средств**

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют.

#### **3.2.3. Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности**

За 2021 и 2020 год у Общества отсутствует информация о наличии и движении объектов основных средств, учитываемых на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

### **3.3. Финансовые вложения**

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены по их первоначальной стоимости с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация о стоимости на начало и конец отчетного года и движении за период финансовых вложений представлена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за 2021 год». Аналогичная информация содержится в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за 2020 год».

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

В отчетном периоде и предыдущих отчетных периодах Обществом не создавался резерв под обесценение финансовых вложений в связи с тем, что по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не наблюдаются признаки устойчивого существенного снижения их стоимости.

В отчетном периоде Обществом способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

У Общества отсутствуют случаи выбытия ценных бумаг и иных финансовых вложений (передачи другим организациям или лицам) по основаниям иным, чем продажа.

Финансовые вложения, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года у Общества отсутствуют.

### **3.4. Запасы**

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года является таблица «Наличие и движение запасов за 2021 год».

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года является таблица «Наличие и движение запасов за 2020 год».

Указанные таблицы содержат информацию о движении материально-производственных запасов Общества по видам запасов.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

Оценочный резерв под обесценение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 года не создавался.

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

### **3.5. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создавался в соответствии с учетной политикой Общества с учетом характера долга, платежеспособности должника, оценки вероятности возврата долга.

В бухгалтерской отчетности сумма дебиторской задолженности по строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» указана за минусом суммы НДС с авансов выданных, которая отражена по строке 12601 «Прочие оборотные активы».

Информация о размере и составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года представлена в таблицах «Дебиторская задолженность-2021» и «Дебиторская задолженность-2020» соответственно.

В отчетном году была списана дебиторская задолженность по сроку исковой давности на сумму 568 тыс.руб. за счет ранее начисленного резерва по сомнительным долгам.

### **3.6. Кредиторская задолженность**

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года представлена в таблицах «Кредиторская задолженность-2021» и «Кредиторская задолженность-2020» соответственно.

В отчетном году была списана кредиторская задолженность по сроку исковой давности на сумму 114 тыс.руб.

### **3.7. Кредиты и займы полученные**

Информация об остатках задолженности по краткосрочным и долгосрочным банковским кредитам, и займам по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года представлена в таблицах «Краткосрочные заемные средства на 31.12.2021 года» и «Краткосрочные заемные средства на 31.12.2020 года», «Долгосрочные заемные средства на 31.12.2021 года» и «Долгосрочные заемные средства на 31.12.2020 года» соответственно.

Случаи неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора) в отчетном периоде отсутствуют.

### 3.8. Капитал и резервы

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества 1 000 тыс. руб., размер добавочного капитала 200 000 тыс.руб.

В отчетном периоде величина уставного капитала и добавочного капитала не изменялась.

В 2021 году проведена выплата дивидендов в размере 23 176 тыс.руб. за счет нераспределенной прибыли 2018 года.

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период сумму 515 228 тыс. руб. (за 2020 г.- 270 217 тыс. руб.).

### 3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года на балансе Общества числятся денежные эквиваленты в виде депозитного вклада.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, а также по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	Период	На начало года/ стр.4450 ДДС	На конец года/ стр.4500 ДДС
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	2021 год	15 734	63 822
	2020 год	56 491	15 734
в том числе Расчетные счета	2021 год	15 634	8 642
	2020 год	17 604	15 634
Валютные счета	2021 год	67	830
	2020 год	1 524	67
Прочие специальные счета	2021 год	10	54 350
	2020 год	37 363	10
Денежные документы	2021 год	23	-
	2020 год	-	23

### 3.10. Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Информация о прочих активах бухгалтерского баланса содержится в таблице  
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы, в т.ч	1190	156 439	194 347
<i>Расходы будущих периодов (сроком более 12 месяцев)</i>	11901	156 439	194 347
Прочие оборотные активы, в т.ч	1260	39 223	39 487
<i>НДС от расчетов с поставщиками</i>	12601	868	1 386
<i>Расходы будущих периодов</i>	12602	38 355	38 101

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка, полученная от следующих видов деятельности:

- оказание услуг по предоставлению вагонов под перевозку;
- оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- оказание платежно-финансовых услуг;
- сдача имущества в аренду.

Расшифровка доходов от основной деятельности, отраженных по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, в разрезе видов деятельности содержится в таблицах «Доходы по обычным видам деятельности-2021» и «Доходы по обычным видам деятельности-2020».

### 4.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, отраженных по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Расходы по обычным видам деятельности-2021» и «Расходы по обычным видам деятельности-2020».

Информация об управленческих расходах, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Управленческие расходы-2021» и «Управленческие расходы-2020».

### 4.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие доходы-2021» и «Прочие доходы-2020».

Информация о прочих расходах, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие расходы-2021» и «Прочие расходы-2020».

### 4.4. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2021 года сформировался налоговый убыток в размере 688 927 тыс.руб., что в свою очередь отражено на счете 09 (отложенные налоговые активы), как «Убыток текущего периода» в размере 137 785 тыс.руб.

В 2021 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), ПНО составила 168 330 тыс. руб.

В 2020 году сформировался налоговый убыток в размере 960 186 тыс. руб.

В 2020 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), ПНО составила 132 292 тыс. руб.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражены в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

## **5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

### **5.1 Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)**

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества; требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2021 год:

- новые обязательства не приняты;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **5.2 Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)**

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Список аффилированных лиц Общества, в т.ч. субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, по состоянию на отчетную дату содержится в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Смыслов Сергей Рудольфович	г. Москва	- лицо является членом совета директоров Общества; - лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % долей в уставном капитале Общества.	Список аффилированных лиц	50
2	Сапожников Сергей Игоревич	г. Москва	-лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества; - лицо является членом совета директоров Общества; - лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % долей в уставном капитале Общества.	Список аффилированных лиц	25
3	РЮРИК АБ (ПУБЛ)	БОКС 6052 102 31 СТОКГОЛЬМ, ШВЕЦИЯ	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % долей в уставном капитале Общества.	Список аффилированных лиц	25
4	Общество с ограниченной ответственностью «Рейл Транс»	129110, МОСКВА ГОРОД, ПРОСПЕКТ ОЛИМПИЙСКИЙ, ДОМ 16, СТРОЕНИЕ 5, ЭТ 4 КОМ 21	- юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале юридического лица; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.	Список аффилированных лиц	0
5	Барыкина Надежда Александровна	г. Москва	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.	Список аффилированных лиц	0

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом на 31.12.2021г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Рейл Транс»	129110, МОСКВА ГОРОД, ПРОСПЕКТ ОЛИМПИЙСКИЙ, ДОМ 16, СТРОЕНИЕ 5, ЭТ 4 КОМ 21	- юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 50% долей в уставном капитале юридического лица; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.	Список аффилированных лиц	0

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2021 является Смыслов С.Р.

Обществом и связанными сторонами в 2021 году осуществлялись следующие хозяйственные и финансовые операции:

**Продажа связанным сторонам товаров, работ, услуг, основных средств и других активов, предоставление имущества в аренду**

(тыс. руб.)

Наименование компании	Вид операций	Выручка от продаж (с НДС)	
		2021 г.	2020 г.
ООО «Рейл Транс»	Предоставление в субаренду помещения	72	72
ООО «Рейл Транс»	Услуги аутсорсинга	29	-

**Приобретение от связанных сторон товаров, работ, услуг, основных средств и других активов, получение имущества в аренду**

(тыс. руб.)

Наименование компании	Вид операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без учета НДС)	
		2021 г.	2020 г.
ТОО РГ Казахстан	Транспортно-экспедиционные услуги	7 652	133 196

Установление цены по указанным выше сделкам производилось на договорной основе с учётом рыночных цен, действующих в момент заключения договора в конкретном регионе по каждому виду операций.

Информация о займах, полученных Обществом от связанных сторон за 2021 год, содержится в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Долгосрочные займы, со связанными сторонами:	500 000	0	0	500 000
<i>РЮРИК АБ (публ)</i>	500 000	0	0	500 000
Краткосрочные займы, со связанными сторонами:	14 530	0	600	13 930
<i>ООО «Рейл Транс»</i>	14 530	0	600	13 930
Проценты по долгосрочным займам, со связанными сторонами:	0	60 000	60 000	0
<i>РЮРИК АБ (публ)</i>	0	60 000	60 000	0
Проценты по краткосрочным займам, со связанными сторонами:	1 624	840	0	2 464
<i>ООО «Рейл Транс»</i>	1 624	840	0	2 464
<b>Итого:</b>	<b>516 154</b>	<b>60 840</b>	<b>60 600</b>	<b>516 394</b>

Информация о предоставленных займах связанным сторонам содержится в таблицах «Наличие и движение финансовых вложений за 2021 год» и «Наличие и движение финансовых вложений за 2020 год» настоящих Пояснений.

Информация о расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года содержится в таблицах «Дебиторская задолженность-2021», «Кредиторская задолженность-2021», «Дебиторская задолженность-2020» и «Кредиторская задолженность-2020» к разделам 3.5 «Дебиторская задолженность» и 3.6 «Кредиторская задолженность» настоящих Пояснений.

Обществом резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в отчетном периоде не формировались.

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания по расчетам со связанными сторонами Обществом не производилось.

#### **Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу**

Обществом в течение отчетного периода были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 27 367 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 5 517 тыс. руб.

В 2020 году были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 14 355 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 3 751 тыс. руб.

Иные вознаграждения не выплачивались.

#### **5.3. Информация об исправлении ошибок**

В отчетности за 2021 год скорректированы существенные ошибки предшествующих отчетных периодов. Так, в 2019, 2020 году обязательства по аренде по полученному в лизинг имуществу отражались на счетах бухгалтерского учета с учетом НДС. Но согласно

п.7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды (лизинга).

Выявленные ошибки не повлияли на чистую и нераспределенную прибыль Общества 2019 и 2020 года, изменения коснулись только бухгалтерского баланса.

Корректировка сумм НДС в составе кредиторской задолженности (обязательств по аренде (лизингу)) за 2019 и 2020 год приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Контрагент	Договор	Дт	Кт	На 31.12.2019	На 31.12.2020
				Сумма	Сумма
ТрансФин-М ПАО	1143/19/РЕФ(В)/РСТ(ДЦ) от 01.06.2019	19.01	76.05	-35 550	-31 398
ТрансФин-М ПАО	1134/18/РСТ от 24.10.2018	19.01	76.05	-88 324	-74 902
ВЭБ-лизинг АО	351/19-01 от 26.04.2019	19.01	76.05	-560 515	-473 567
СоюзЛизингТранс ООО	ДФА №05/2019-02 от 30.05.2019	19.01	76.05	-51 352	-46 702
Альфа-Лизинг ООО	941/Л/1/19 от 28.06.2019	19.01	76.05	-133 542	-116 847
ГТЛК АО	ДЛ 0657-002-К_2019 от 07.08.2019	19.01	76.05	-226 306	-177 597
ГТЛК АО	ДЛ 0657-003-К_2019 от 02.12.2019	19.01	76.05	0,00	-264 490
ГТЛК АО	ДЛ 0657-004-К_2020 от 20.04.2020	19.01	76.05	0,00	-1 270 104
ГТЛК АО	ДЛ 0657-005-К_2020 от 20.08.2020	19.01	76.05	0,00	-94 470
<b>Итого:</b>				<b>-1 095 589</b>	<b>-2 550 078</b>

Таким образом, скорректированы следующие показатели бухгалтерского баланса:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020		Разница:	На 31.12.2019		Разница:
		Было	Стало		Было	Стало	
<b>АКТИВ:</b>							
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 749 895	199 817	2 550 078	1 242 155	146 566	1 095 589
<b>ПАССИВ:</b>							
Прочие обязательства:	1450	15 027 373	12 613 090	2 414 283	4 644 072	3 890 180	753 892
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком более 12 месяцев)	14501	15 027 373	12 613 090	2 414 283	4 644 072	3 890 180	753 892

Кредиторская задолженность	1520	1 540 428	1 404 634	135 794	2 375 179	2 033 482	341 697
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком менее 12 месяцев)	15209	866 967	731 173	135 794	2 115 456	1 773 758	341 698

#### **5.4. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)**

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

#### **5.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)**

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

#### **5.6. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)**

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2022 года.

#### **5.7. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)**

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

#### **5.8. Информация об изменениях оценочных значений**

В предыдущем и текущем отчетном периоде Обществом не создавались оценочный резерв под обесценение финансовых вложений и оценочный резерв под снижение стоимости запасов.

В отчетном периоде Обществом не изменялось оценочное значение – срок полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов.

В текущем отчетном периоде оценочные значения изменялись за счет создания резерва по сомнительным долгам, размер которого по состоянию на 31.12.2021 года составил 599 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года размер резерва по сомнительным долгам составил 1 026 тыс. руб.

#### **5.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах, условных активах.**

##### **Оценочные обязательства**

Информация об остатках и движении оценочных обязательств представлена в таблицах «Оценочные обязательства – 2021» и «Оценочные обязательства – 2020» к настоящим Пояснениям.

В отчетном периоде признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 10 272 тыс.руб.; списанная сумма оценочного обязательства составила 7 428 тыс.руб. Остаток на 31.12.2021 года составил 9 401 тыс.руб.

В 2020 году признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 12 241 тыс.руб.; списанная сумма оценочного обязательства составила 11 327 тыс.руб. Остаток на 31.12.2020 года составил 6 557 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

#### **Условные обязательства и условные активы**

##### **Условные обязательства по арендованным основным средствам**

Информация об условных обязательствах по арендованным основным средствам содержится в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – 2021» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – 2020» к разделу 3.2.2.1 «Аренда основных средств» настоящих Пояснений.

##### **Условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу**

Информация об остатках условных обязательств по выданным поручительствам и по заложенному имуществу представлена в таблице «Обеспечения обязательств» к настоящим Пояснениям.

Структура условных обязательств по выданным поручительствам и по заложенному имуществу содержится в таблице:

(тыс.руб.)

Вид обязательств, контрагенты	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Залоги	-	-
Поручительства	1 012 227	1 098 545
ООО «СС-Транс»	1 012 227	1 098 545
<b>ИТОГО</b>	<b>1 012 227</b>	<b>1 098 545</b>

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года у Общества отсутствует информация о полученных поручительствах и полученному в залог имуществу.

##### **Условные активы по переданным в аренду основным средствам**

Информация об условных активах по переданным в аренду основным средствам содержится в таблицах «Переданные в аренду основные средства – 2021» и «Переданные в аренду основные средства – 2020» к разделу 3.2.2.1 «Аренда основных средств» настоящих Пояснений.

#### **6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п.9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки, образованные поступлением (выплатами) по агентским договорам, и определенные в договорах с контрагентами как возмещаемые, то есть не являющиеся затратами Общества, раскрываются в отчетности свернуто в сумме, влияющей на остаток денежных средств на отчетную дату.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи» /либо 4119 «Прочие поступления».

Суммы, выплаченные по договорам гражданско-правового характера за оказанные услуги, выполненные работы, по имущественному и личному страхованию отражены по строке 4129 «Прочие платежи». Также, в 2021 году по строке 4129 «Прочие платежи»

проведены суммы возврата Банку «СОЮЗ» денежных средств, полученных по договору факторинга в размере 280 000 тыс.руб.

Существенные денежные потоки, полученные (выплаченные) от организаций(ям), которые признаются связанными сторонами, отражаются в отчетности от аналогичных денежных потоков обособлено.

Лизинговые платежи в отчете о движении денежных средств отражены по строке 4126 «Платежи по лизингу» и за 2021 год составили 2 549 760 тыс.руб., за 2020 год составили 1 598 936 тыс.руб.

Не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2021 у Общества нет.

Генеральный директор  
Дата 17.03.2022 г.



Сапожников С.И.

«Наличие и движение основных средств за 2020 год»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
<b>01.01</b>	<b>9 878</b>	<b>767</b>	<b>9 111</b>	<b>4 910</b>	<b>928</b>	<b>6 121</b>	<b>534</b>	<b>8 667</b>	<b>1 161</b>	<b>7 506</b>
Офисное оборудование	286	78	208	129	123			415	201	214
Транспортные средства	9 008	566	8 442	3 300	410	6 121	534	6 187	442	5 745
Производственный и хозяйственный инвентарь	585	124	461	1 480	395			2 065	518	1 547
<b>01.03</b>	<b>6 017 892</b>	<b>107 609</b>	<b>5 910 282</b>	<b>8 247 075</b>	<b>327 092</b>			<b>14 264 967</b>	<b>434 701</b>	<b>13 830 266</b>
Транспортные средства	6 017 892	107 609	5 910 282	8 247 075	327 092			14 264 967	434 701	13 830 266
<b>Итого</b>	<b>6 027 770</b>	<b>108 377</b>	<b>5 919 393</b>	<b>8 251 985</b>	<b>328 019</b>	<b>6 121</b>	<b>534</b>	<b>14 273 633</b>	<b>435 862</b>	<b>13 837 772</b>

«Нашичные и движение основных средств за 2021 год»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
01.01	8 667	1 161	7 506	556	856	619	149	8 604	1 884	6 720
Офисное оборудование	415	201	214		70			415	271	144
Транспортные средства	6 187	442	5 745		272	560	83	5 627	624	5 003
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 065	518	1 547	566	614	59	59	2 662	989	1 572
01.03	14 264 967	434 701	13 830 266	4 657 425	607 193	270 000	17 250	18 652 392	1 024 644	17 627 748
Транспортные средства	14 264 967	434 701	13 830 266	4 657 425	607 193	270 000	17 250	18 652 392	1 024 644	17 627 748
Итого	14 273 633	435 862	13 837 772	4 657 981	608 049	270 619	17 399	18 660 995	1 026 528	17 634 467

**«Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - 2020»**

(тыс. руб.)

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		802 136	1 593 059	868 961	1 526 234
в том числе по контрагентам:					
Бизнес-Ресурс ООО	Договор аренды	20 167	0	0	20 167
Атлант ООО	Договор аренды	0	1 251 856	1 614	1 250 242
ОЛИМПИК БОУЛИНГ ЦЕНТР ООО	Договор аренды	0	1 555	0	1 555
ВЭБ-лизинг АО	Договор аренды	725 328	0	725 328	0
Первая Грузовая Компания АО	Договор аренды	52 715	0	52 715	0
РГ Лизинг ООО	Договор лизинга	3 926			3 926
СС-Транс ООО	Договор аренды	0	131 760	0	131 760
ТРАНС СИНЕРГИЯ ООО	Договор аренды	0	207 888	89 304	118 584

**«Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - 2021»**

(тыс. руб.)

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		1 526 234	949	1 340 129	187 053
в том числе по контрагентам:					
Атлант ООО	Договор аренды	1 250 242	0	1 250 242	0
Бизнес-Ресурс ООО	Договор аренды	20 167	0	0	20 167
ОЛИМПИК БОУЛИНГ ЦЕНТР ООО	Договор аренды	1 555	0	0	1 555
ПТА ООО	Договор аренды	0	949	949	0
РГ Лизинг ООО	Договор аренды	3 926	0	0	3 926
СС-Транс ООО	Договор аренды	131 760	0	0	131 760
ТРАНС СИНЕРГИЯ ООО	Договор аренды	118 584	0	88 938	29 646

**«Переданные в аренду основные средства - 2020»**

(тыс. руб.)

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		96 385	1 082 316	92 542	1 086 159
в том числе по контрагентам:					
Транс Синергия ООО	Договор аренды	559	0	559	0
Рейл Гарант ООО	Договор аренды	832	0	0	832
Рейл Транс ООО	Договор аренды	969	0	0	969
Первая Грузовая Компания ПАО	Договор аренды	0	826 179	91 983	734 196
ООО ПТА	Договор аренды	0	58 589	0	58 589
Трансгарант Фирма ООО	Договор аренды	0	59 292	0	59 292
Финтранс ГЛ ООО	Договор аренды	94 024	138 256		232 280

**«Переданные в аренду основные средства - 2021»**

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		1 086 159	72 188	214 475	943 872
в том числе по контрагентам:					
Логистик-профи ООО	Договор аренды	0	593	0	593
Первая Грузовая Компания ПАО	Договор аренды	734 196	0	0	734 196
ПКФ АГАТ ООО	Договор аренды	0	803	803	0
ПТА ООО	Договор аренды	58 589	403	58 993	0
Рейл Гарант ООО	Договор аренды	833	0	0	833
Рейл Транс ООО	Договор аренды	969	0	0	969
ТРАНС СИНЕРГИЯ ООО	Договор аренды	0	48 489	0	48 489
Трансгарант Фирма ООО	Договор аренды	59 292	0	25 693	33 599
Финтранс ГЛ ООО	Договор аренды	232 281	21 900	128 986	125 194

(тыс. руб.)

## «Наличие и движение финансовых вложений за 2020 год»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Долгосрочные, всего	1170	4 115	0	0	4 115
в том числе:					
Доли в уставном капитале		4 115	0	0	4 115
Краткосрочные, всего	1240	18 000	58 000	63 000	13 000
в том числе:					
Выданные займы,		18 000	58 000	63 000	13 000
ООО РЕСУРС		18 000	0	5 000	13 000
ООО РЕЙЛ ГАРАНТ		0	58 000	58 000	0
Финансовых вложений - итого		22 115	58 000	63 000	17 115

**«Наличие и движение финансовых вложений за 2021 год»**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
<b>Долгосрочные, всего</b>	<b>1170</b>	<b>4 115</b>	<b>0</b>	<b>4 105</b>	<b>10</b>
<b>в том числе:</b>					
Доли в уставном капитале		4 115	0	4 105	10
<b>Краткосрочные, всего</b>	<b>1240</b>	<b>13 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 000</b>
<b>в том числе:</b>					
Выданные займы,		13 000	0	0	13 000
ООО РЕСУРС		13 000	0	0	13 000
<b>Финансовых вложений - итого</b>		<b>17 115</b>	<b>0</b>	<b>4 105</b>	<b>13 010</b>

«Наличие и движение запасов за 2020 год»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
		Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	189	273 573	271 569	2 193
в том числе Материалы	189	273 573	271 569	2 193
Товары для перепродажи	0	0	0	0

**«Наличие и движение запасов за 2021 год»**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
		Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	2 193	73 855	76 040	9
в том числе Материалы	2 193	73 855	76 040	9
Товары для перепродажи	0	0	0	0

## Дебиторская задолженность - 2020

(тыс. руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	4
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	483 230
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		483 230
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе</i>	12301	9 471
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе</i>	12302	89 451
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	12303	98 762
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	12304	0
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	15305	0
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	12306	39
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	12307	342
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	12308	285 165
<i>Краткосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком менее 12 месяцев)</i>	12309	0
<i>в том числе связанные стороны,</i>		
<i>ООО "Рейл Транс"</i>		36
<i>ТОО "РГ Казахстан"</i>		7 700

## Дебиторская задолженность - 2021

(тыс. руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	4
<b>Дебиторская задолженность, в том числе</b>	<b>1230</b>	<b>336 966</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе</b>		<b>336 966</b>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе</i>	<i>12301</i>	<i>4 937</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе</i>	<i>12302</i>	<i>108 397</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>12303</i>	<i>99 434</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>12304</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	<i>12305</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>12306</i>	<i>3</i>
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	<i>12307</i>	<i>404</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>12308</i>	<i>123 790</i>
<i>в том числе связанные стороны,</i>		
<i>ООО "Рейл Транс"</i>		<i>29</i>
<i>ТОО "РГ Казахстан"</i>		<i>48</i>

**Кредиторская задолженность - 2020**

(тыс. руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	4
<b>Прочие обязательства</b>	<b>1450</b>	<b>12 613 090</b>
<i>Долгосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком более 12 месяцев)</i>	<i>14501</i>	<i>12 613 090</i>
<b>Кредиторская задолженность, в том числе</b>	<b>1520</b>	<b>1 404 634</b>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе</b>		<b>1 404 634</b>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе</i>	<i>15201</i>	<i>380 126</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе</i>	<i>15202</i>	<i>247 766</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>15203</i>	<i>63</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>15204</i>	<i>443</i>
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	<i>15205</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>15206</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>15207</i>	<i>45 063</i>
<i>Краткосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком менее 12 месяцев)</i>	<i>15208</i>	<i>731 173</i>
<i>в том числе связанные стороны,</i>		
<i>ООО "Рейл Транс"</i>		<i>0</i>
<i>ТОО "РГ Казахстан"</i>		<i>0</i>

## Кредиторская задолженность - 2021

(тыс. руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	4
<b>Прочие обязательства</b>	<b>1450</b>	<b>15 712 616</b>
<i>Долгосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком более 12 месяцев)</i>	<i>14501</i>	<i>15 712 616</i>
<b>Кредиторская задолженность, в том числе</b>	<b>1520</b>	<b>1 879 078</b>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе</b>		<b>1 879 078</b>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе</i>	<i>15201</i>	<i>48 074</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе</i>	<i>15202</i>	<i>310 963</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>15203</i>	<i>54</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>15204</i>	<i>1 497</i>
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	<i>15205</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>15206</i>	<i>28 545</i>
<i>Краткосрочные обязательства по финансовой аренде (сроком менее 12 месяцев)</i>	<i>15207</i>	<i>1 489 945</i>
<i>в том числе связанные стороны,</i>		
<i>ООО "Рейл Транс"</i>		<i>0</i>
<i>ТОО "РГ Казахстан"</i>		<i>0</i>

**Долгосрочные заемные средства - 2020**

(тыс. руб.)

№/№	Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода	Дата погашения
1	2	3	4	5
	<b>Заемные средства, в том числе:</b>	<b>1410</b>	<b>500 000</b>	
	<b>Долгосрочные займы</b>	<b>14101</b>	<b>500 000</b>	
	<i>в том числе связанные стороны</i>			
	<i>РЮРИК (публ.)</i>		500 000	31.12.2021

**Долгосрочные заемные средства - 2021**

(тыс. руб.)

№/№	Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода	Дата погашения
1	2	3	4	5
	<b>Заемные средства, в том числе:</b>	<b>1410</b>	<b>500 000</b>	
	<b>Долгосрочные займы</b>	<b>14101</b>	<b>500 000</b>	
	<i>в том числе связанные стороны</i>			
	<i>РЮРИК (публ.)</i>		500 000	31.12.2022

**Краткосрочные заемные средства - 2020**

(тыс. руб.)

№/№	Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода	Дата погашения
1	2	3	4	5
	<b>Заемные средства, в том числе:</b>	<b>1510</b>	<b>239 540</b>	
	<b>Краткосрочные кредиты, в т.ч.</b>	<b>15101</b>	<b>208 967</b>	
	Банк Финсервис		50 000	31.12.2021
	МОРСКОЙ БАНК		100 000	31.12.2021
	Альфа-банк (овердрафт)		58 967	31.12.2021
	<b>Краткосрочные займы, в т.ч.</b>	<b>15102</b>	<b>28 948</b>	
	Зейналов Рафиг Тофиг Оглы		14 418	31.12.2021
	<i>в том числе связанные стороны</i>			
	ООО "Рейл Транс"		14 530	31.12.2021
	<b>Проценты по краткосрочным кредитам</b>	<b>15103</b>	<b>0</b>	
	<b>Проценты по краткосрочным займам</b>	<b>15104</b>	<b>1 624</b>	
	<i>в том числе связанные стороны</i>			
	ООО "Рейл Транс"		1 624	

**Краткосрочные заемные средства - 2021**

(тыс. руб.)

№/№	Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода	Дата погашения
1	2	3	4	5
	<b>Заемные средства, в том числе:</b>	<b>1510</b>	<b>188 941</b>	
	<b>Краткосрочные кредиты, в т.ч.</b>	<b>15101</b>	<b>156 150</b>	
	Банк Финсервис		50 000	14.12.2022
	МОРСКОЙ БАНК		50 000	26.10.2022
	МОРСКОЙ БАНК		50 000	12.12.2022
	БАНК СОЮЗ АО		6 150	31.12.2022
	Альфа-банк (овердрафт)		50 000	30.12.2022
	<b>Краткосрочные займы, в т.ч.</b>	<b>15102</b>	<b>30 257</b>	
	Зейналов Рафиг Тофиг Оглы		16 327	31.12.2022
	<i>в том числе связанные стороны</i>			
	ООО "Рейл Транс"		13 930	31.12.2022
	<b>Проценты по краткосрочным кредитам</b>	<b>15103</b>	<b>70</b>	
	Альфа-банк (овердрафт)		70	
	<b>Проценты по краткосрочным займам</b>	<b>15104</b>	<b>2 464</b>	
	<i>в том числе связанные стороны</i>			
	ООО "Рейл Транс"		2 464	

**Доходы по обычным видам деятельности - 2020**

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Выручка от продажи товаров, работ, услуг без НДС, всего	2110	3 959 244
в том числе		
Поступления от осуществления перевозок		2 689 188
Поступления от сдачи подвижного состава в аренду		986 443
Поступление от агентской деятельности		282 968
Поступления от сдачи в субаренду офисных помещений		645

**Доходы по обычным видам деятельности - 2021**

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Выручка от продажи товаров, работ, услуг без НДС, всего	2110	5 104 947
в том числе		
Поступления от осуществления перевозок		4 024 171
Поступления от сдачи подвижного состава в аренду		971 392
Поступление от агентской деятельности		109 264
Поступления от сдачи в субаренду офисных помещений		120

**Расходы по обычным видам деятельности - 2020**

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг - всего</b>	<b>2120</b>	<b>(4 071 986)</b>
в том числе		
<b>Материальные затраты, в том числе:</b>		
Запасные части для текущего ремонта		(84 307)
<b>Затраты на оплату труда, в том числе:</b>		
Основная заработная плата		(21 040)
<b>Отчисления на социальные нужды, в том числе</b>		
Налоги на ФОТ		(4 447)
<b>Амортизация, в том числе:</b>		
Амортизация (вагоны)		(327 502)
<b>Прочие затраты, в том числе:</b>		
Ж/д тариф при перевозке (груженный)		(197 028)
Ж/д тариф при перевозке (порожний)		(712 499)
Аренда путей		(5 488)
Прочие расходы, связанные с осуществлением перевозок		(142 905)
Пользование вагонами других собственников		(8 621)
Аренда вагонов		(1 334 272)
Страхование подвижного состава		(2 267)
Капитальный ремонт вагонов		(654)
Деповской ремонт вагонов		(81 457)
Текущий ремонт вагонов		(118 689)
Подготовка вагонов		(1 138)
Регистрация вагонов		(2 771)
Ж/д связь и информационное обеспечение		(10 856)
Прочие общепроизводственные расходы		(349)
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		(351)
Прочие накладные расходы		(148)
Расходы по лизингу		(1 015 199)

**Расходы по обычным видам деятельности - 2021**

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг - всего</b>	<b>2120</b>	<b>(4 648 964)</b>
в том числе		
<b>Материальные затраты, в том числе:</b>		
Запасные части для текущего ремонта		(38 521)
<b>Затраты на оплату труда, в том числе:</b>		
Основная заработная плата		(27 388)
<b>Отчисления на социальные нужды, в том числе</b>		
Налоги на ФОТ		(7 507)
<b>Амортизация, в том числе:</b>		
Амортизация (вагоны)		(607 465)
<b>Прочие затраты, в том числе:</b>		
Ж/д тариф при перевозке (груженный)		(263 566)
Ж/д тариф при перевозке (порожний)		(872 614)
Аренда путей		(897)
Прочие расходы, связанные с осуществлением перевозок		(100 025)
Пользование вагонами других собственников		(16 202)
Аренда вагонов		(707 066)
Страхование подвижного состава		(5 786)
Капитальный ремонт вагонов		(3 024)
Деповской ремонт вагонов		(31 265)
Текущий ремонт вагонов		(115 352)
Подготовка вагонов		(367)
Регистрация вагонов		(2 603)
Ж/д связь и информационное обеспечение		(11 465)
Прочие общепроизводственные расходы		(17)
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		(3 639)
Расходы по лизингу		(1 834 195)

**Управленческие расходы - 2020**

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
<b>Управленческие расходы, всего</b>	<b>2220</b>	<b>(140 687)</b>
в том числе		
<b>Материальные затраты, в том числе:</b>		
Канцтовары		(294)
Расходные материалы к оргтехнике		(313)
<b>Затраты на оплату труда, в том числе:</b>		
Основная заработная плата		(81 656)
<b>Отчисления на социальные нужды, в том числе</b>		
Налоги на ФОТ		(13 973)
<b>Амортизация, в том числе:</b>		
Амортизация (мебель ихоз.инвентарь)		(27)
Амортизация (машины и оборудование)		(491)
<b>Прочие затраты, в том числе:</b>		
Аренда офиса		(21 359)
Коммунальные платежи		(15)
Интернет		(444)
Мобильная связь		(392)
Обслуживание и ремонт компьютеров и оргтехники		(6 625)
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		(1 817)
Питьевая вода		(120)
Хозяйственные материалы		(254)
Почтовые расходы		(785)
Прочие хозяйственные расходы		(1 836)
Медицинское страхование		(1 472)
Обучение, литература		(198)
Транспортные расходы на персонал		(202)
Подбор персонала		(35)
ТО и текущий ремонт		(111)
ГСМ, мойка, парковка, мелкий ремонт		(250)
Стоянка		(1 054)
Страхование а/м		(123)
Расходы на рекламу и маркетинг		(275)
Консалтинг		(250)
Юридические услуги		(1 598)
Нотариальные услуги		(14)
Услуги аутсорсинга		(386)
Командировочные расходы		(896)
Представительские расходы		(120)
Прочие накладные расходы		(386)
Аудиторские услуги		(249)
Расходы по лизингу		(2 669)

## Управленческие расходы - 2021

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
<b>Управленческие расходы, всего</b>	<b>2220</b>	<b>(168 382)</b>
в том числе		
<b>Материальные затраты, в том числе:</b>		
Расходные материалы к оргтехнике		(355)
Канцтовары		(234)
<b>Затраты на оплату труда, в том числе:</b>		
Основная заработная плата		(92 527)
<b>Отчисления на социальные нужды, в том числе</b>		
Налоги на ФОТ		(22 981)
<b>Амортизация, в том числе:</b>		
Амортизация (мебель и хоз.инвентарь)		(45)
Амортизация (машины и оборудование)		(556)
<b>Прочие затраты, в том числе:</b>		
Аренда офиса		(24 279)
Коммунальные платежи		(72)
Интернет		(482)
Мобильная связь		(431)
Стационарные телефоны		(82)
Обслуживание и ремонт компьютеров и оргтехники		(5 323)
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		(4 104)
Питьевая вода		(131)
Хозяйственные материалы		(219)
Почтовые расходы		(858)
Прочие хозяйственные расходы		(860)
Медицинское страхование		(1 941)
Обучение, литература		(259)
Транспортные расходы на персонал		(215)
Подбор персонала		(35)
ТО и текущий ремонт		(80)
ГСМ, мойка, парковка, мелкий ремонт		(311)
Стоянка		(1 373)
Страхование а/м		(237)
Расходы на рекламу и маркетинг		(1 890)
Участие в семинарах, конференциях и выставках		(1 097)
Консалтинг		(1 406)
Юридические услуги		(1 254)
Нотариальные услуги		(12)
Командировочные расходы		(1 167)
Представительские расходы		(274)
Прочие накладные расходы		(875)
Аудиторские услуги		(465)
Расходы по лизингу		(1 930)
Малоценное оборудование и запасы		(24)

**Прочие доходы - 2020**

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие доходы, всего	2340	302 033
в том числе		
Прочие операционные доходы и расходы		143
Штрафные санкции		6 273
Реализация/выбытие собственных активов		346
Прочие неоперационные доходы и расходы		2 427
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 573
Курсовая разница		52 793
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		54
Госпошлина		403
Доходы/Расходы от продажи запасных частей		164 827
Доходы/Расходы от снятых при ремонте запасных частей		54 179
Доходы/Расходы прошлых отчетных периодов		4 464
Резерв по отпускам		5 858
Судебные издержки		7 402
Списание невозвратной дебиторской/кредиторской задолженности		1 290
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		1

**Прочие доходы - 2021**

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие доходы, всего	2340	449 269
в том числе		
Штрафные санкции		14 966
Списание невозвратной дебиторской/кредиторской задолженности		114
Прочие операционные доходы и расходы		1 343
Реализация/выбытие собственных активов		4
Прочие неоперационные доходы и расходы		4 682
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		591
Резерв по отпускам		3
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		1
Курсовая разница		33 046
Вознаграждение за перенайм лизинга		54 745
Госпошлины		529
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		16 107
Доходы от услуг аутсорсинга		1 654
Доходы/Расходы от выбытия лизингового имущества		272 493
Доходы/Расходы от продажи запасных частей		26 419
Доходы/Расходы от реализации долей		1 300
Доходы/Расходы от снятых при ремонте запасных частей		9 055
Доходы/Расходы прошлых отчетных периодов		6 285
Судебные издержки		5 933

### Прочие расходы -2020

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	2350	(289 419)
в том числе		
НДС за счет собственных средств		(31)
Банковские расходы		(9 419)
Штрафные санкции		(9 417)
Прочие операционные доходы и расходы		(2 480)
Реализация/выбытие собственных активов		(5 587)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(1 033)
Курсовая разница		(66 451)
Прочие расходы/доходы не принимаемые в НУ		(5 556)
Госпошлина		(554)
Доходы/Расходы от продажи запасных частей		(154 749)
Доходы/Расходы от снятых при ремонте запасных частей		(27 002)
Доходы/Расходы прошлых отчетных периодов		(5 496)
Судебные издержки		(1)
Резерв по отпускам		(1 105)
Списание невозвратной дебиторской/кредиторской задолженности		(5)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		(3)
Транспортный налог		(60)
Резерв по сомнительным долгам		(470)

### Прочие расходы -2021

(тыс. руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие расходы, всего	2350	(526 341)
в том числе		
НДС за счет собственных средств		(74)
Банковские расходы		(16 457)
Штрафные санкции		(22 570)
Прочие операционные доходы и расходы		(2)
Реализация/выбытие собственных активов		(470)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(884)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		(2)
Курсовая разница		(31 562)
Прочие расходы/доходы не принимаемые в НУ		(6 393)
Госпошлина		(757)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		(16 209)
Доходы/Расходы от выбытия лизингового имущества		(298 165)
Доходы/Расходы от продажи запасных частей		(30 863)
Доходы/Расходы от реализации долей		(4 105)
Доходы/Расходы от снятых при ремонте запасных частей		(5 074)
Доходы/Расходы прошлых отчетных периодов		(84 932)
Материальная помощь		(678)
Резерв по отпускам		(5 937)
Резерв по сомнительным долгам		(141)
Судебные издержки		(1 006)
Транспортный налог		(60)

**Оценочные обязательства - 2020**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	5642	12242	5469	5858	6557
в том числе:						
резерв на оплату отпусков		5642	12242	5469	5858	6557

**Оценочные обязательства - 2021**

		(тыс. руб.)				
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	6 557	10 272	7 428	0	9 401
в том числе:						
резерв на оплату отпусков		6 557	10 272	7 428	0	9 401

**Обеспечения обязательств - 2021**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Полученные - всего</b>	-	-	-
в том числе:	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	1 012 227	1 098 545	0
в том числе:			
Поручительства	1 012 227	1 098 545	0
Залог	0	0	0

Генеральный директор

Сапожников С.И.

Дата: 17.03.2022


