ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУСТРАНСКОМ»
(ООО «РУСТРАНСКОМ»)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2021 г. ООО «РУСТРАНСКОМ»

г. Москва 2022 г.

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 4
1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Информация о численности работников Общества 5
1.4. Информация о членах исполнительных и контрольных органов Общества 5
1.5. Адреса Общества 5
2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 5
2.1. Допущения учетной политики 5
2.2. Изменения учетной политики Общества 5
2.3. Объявление изменения учётной политики на год, следующий за отчётным 6
2.4. Способ оценки МПЗ 6
2.5 Порядок признания ДАП 7
2.6. Оценка имущества 8
2.7. Амортизация объектов основных средств 9
2.8. Определение сроков полезного использования объектов основных средств 9
2.9. Амортизация нематериальных активов 10
2.10. Переоценка нематериальных активов 11
2.11. Порядок признания выручки 11
2.12. Порядок признания управленческих расходов 11
2.13. Порядок признания коммерческих расходов 11
2.14. Учет финансовых вложений 11
2.15. Порядок признания расходов по кредитам и займам 13
2.16 Учет Резервов 13
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА 16
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 16
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫМ ЗАПАСАМ 17
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ 17
7. ИНФОРМАЦИЯ О СПОД 19
8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ 20
9. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ 20
10. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ 21
11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 25
12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 31

13. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ 32
14. ИНФОРМАЦИЯ О НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВАХ 32
15. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ 32
16. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 33
17. ИНФОРМАЦИЯ О НИОКР 33
18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЁТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 33
19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ ВЛОЖЕНИЯМ 35
20. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 36
21. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ (ПБУ 22/2010) 36
22. КАПИТАЛ 36
23. ФОРМИРОВАНИЕ ОДДС 36
24. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ 38
25. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ 38
26. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ 38
27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО УПЛАТЕ НАЛОГОВ 45
28. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ 46
29. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ 48
30. ПРИЛОЖЕНИЕ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РусТрансКом» за 2021 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Формирование бухгалтерской отчетности Общества производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказами Минфина России от 06 июля 1999 г. № 43н, от 25 ноября 1998 г. № 56н, от 29 апреля 2008 г. № 48н, от 08 ноября 2010 г. № 143н, от 02 июля 2002 г. № 66н, от 28 июня 2010 № 63н, от 02 февраля 2011 г. № 11н, от 21 марта 2000 № 29н соответственно, и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В 2021 г. ООО «РусТрансКом» не допускало отступления от правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности в соответствии с п. 4.2 Устава Общества являются:

1) Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
2) Деятельность агентов по оптовой торговле прочими сельскохозяйственными сырьем и сельскохозяйственными полуфабрикатами, не включенными в другие группировки;
3) Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки;
4) Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями;
5) Торговля оптовая прочими потребительскими товарами;
6) Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
7) Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
8) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
9) Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
10) Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
11) Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
12) Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
13) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

14) Деятельность рекламных агентств;

15) Исследование конъектуры рынка;

16) Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования;

17) Деятельность агентства по подбору персонала;

18) Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.3. Информация о численности работников Общества

Среднесписочная численность за 12 месяцев 2021 года составила 131 человек. Среднесписочная численность за 12 месяцев 2020 года составила 125 человека.

1.4. Информация о членах исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент Общества. Согласно Протокола Внеочередного общего собрания участников ООО «РусТрансКом» №18 от 30.07.2021 года с 5 августа 2021 года Президентом Общества избран Грибанов Алексей Владимирович. До 4 августа 2021 года Президентом Общества являлся Засов Константин Львович.

Совет директоров на 31.12.2021 года сформирован не был.

Уставом ООО «РусТрансКом» избрание ревизионной комиссии не предусмотрено.

1.5. Адреса Общества

Местонахождение Общества в соответствии с Уставом: 123056, Российская Федерация, Москва, ул. Зоологическая, д. 26, стр.2, этаж 7.

Фактический адрес: 107140, Российская Федерация, Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.16.

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «РусТрансКом» зарегистрированы обособленные подразделения по адресам:

105066, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 16;

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Допущения учетной политики

При формировании учётной политики на 2021 год Общество не использовало допущений, отличных от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

2.2. Изменения учетной политики Общества

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом №47 от 28.12.2020 г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету с учетом особенностей, осуществляемых ООО «РусТрансКом» видов деятельности и совершаемых хозяйственных операций.

В 2021 г. в учетную политику внесены изменения в связи с применением с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019. Других существенных изменений учетной политики по сравнению с 2020 г., которые могли

оказать влияние на методологию расчета бухгалтерских показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РусТрансКом» за 2021 г., не происходило, Обществом не вносились корректировки в отчетности за предыдущие отчетные периоды.

2.3. Объявление изменения учётной политики на год, следующий за отчётным

В учетную политику на 2022 г. внесены изменения в связи с применением с 01.01.2022 стандартов ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды».

2.4. Способ оценки МПЗ

Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы».

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются перспективно.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, вне зависимости от формы их предоставления. При этом такие расходы по разным наименованиям приобретенных запасов распределяются пропорционально их стоимости. При приобретении запасов безвозмездно, в фактическую себестоимость запасов включается их справедливая стоимость. Справедливая стоимость безвозмездно полученных запасов определяется Обществом в служебной записке причастных подразделений, согласованной Президентом Общества или уполномоченным лицом на основании внутренней экспертной оценки рыночных данных или иным методом, который обеспечит оптимальное использование релевантных данных.

При отпуске МПЗ в производство, на продажу и ином выбытии используется способ оценки по средней себестоимости – путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Аналитический учет материалов ведётся в натуральном и денежном выражении. Единицей бухгалтерского учёта МПЗ является номенклатурный объект. При наличии номенклатурных объектов с одинаковыми характеристиками и характером использования допускается объединение их в однородные группы:

хозяйственные товары (в т.ч., но не ограничиваясь: швабры, щетки, салфетки хозяйственные, мопы/тряпки для мытья полов, батарейки для приборов хоз. назначения, мусорные корзины и пр.),

канцтовары (в т.ч. но не ограничиваясь: дыроколы и степлеры канцелярские, кроме электрических, папки архивные, разделители, лотки-накопители для бумаг, органайзеры настольные канцелярские, ножи и ножницы канцелярские, точилки, зажимы для бумаг, штампы канцелярские, файлы и пр.)

посуда;

представительские продукты в ассортименте НДС 20%;

представительские продукты в ассортименте НДС 10%;

представительские продукты в ассортименте БЕЗ НДС;

запчасти и расходные материалы для оргтехники;

запчасти, комплектующие и расходные материалы для автотранспорта;

хозяйственные материалы и прочие МПЗ непроизводственного назначения;

подарочная продукция.

Расходные материалы и запчасти, используемые для организации рабочего процесса, не зависимо от их стоимости, а также остальные запасы, стоимостью 5 000 руб. и менее за единицу, списываются без учета на забалансовом счете МЦ.04 «Малоценные ОС, инвентарь, хозяйственные принадлежности и прочее».

В составе специальной одежды учитываются: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полушубки, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

В целях контроля Обществом учет спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, ведется на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Списание ГСМ производится на основании данных путевых листов по нормам, разработанным в Обществе и утвержденным приказом Общества.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары" по покупной стоимости.

Состав расходов, связанных с приобретением, хранением и продажей материальных запасов (товаров) определяется с учётом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»".

При отпуске товаров на продажу и ином выбытии используется способ оценки по средней себестоимости – путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска по каждой группе (виду) товаров.

Расходы, связанные с приобретением товаров, если они не учтены в стоимости приобретения товаров, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость товаров, при этом данные расходы распределяются пропорционально стоимости приобретения товара или группы однородных товаров.

Общество создает резерв под обесценение материальных ценностей.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов (МПЗ) и долгосрочных активов к продаже (ДАП) создается (корректируется) на каждую отчетную дату.

Резерв создается по МПЗ и ДАП, которые имеют признаки обесценения, в частности, морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо чистая стоимость продажи которых снизилась. Резерв создается на разницу между фактической себестоимостью вышеуказанных МПЗ и ДАП и чистой стоимостью продажи, определяемой в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019 в разрезе каждого наименования, по которой они учтены на конец отчетного периода. Результаты проверки на обесценение запасов оформляются бухгалтерской справкой. Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов по обычным видам деятельности или прочим расходам в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов. По запасным частям, при отсутствии определенности в классификации вида дохода или расхода, создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. По запасам,

предназначенным для управленческих нужд при отсутствии определенности в классификации вида расхода, создание резерва под обесценение запасов отражается в составе общехозяйственных расходов. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

В целях создания резерва в качестве чистой стоимости продажи принимаются цены возможной реализации, предоставленные Обществом или договорная оценка стоимости реализации Обществом МПЗ.

За чистую стоимость продажи запасов для управленческих нужд и рекламной продукции принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Цена приобретения определяется ответственным лицом Общества на основании:

- либо действующего на дату проверки прайса (установленных цен) Поставщика;
- либо стоимости продажи по данным системы Яндекс. Маркет (иного публичного сервиса) на дату проверки;
- либо стоимости продажи аналогичного запаса по данным системы Яндекс. Маркет (иного публичного сервиса) на дату проверки

2.5. Учет ДАП

Перевод объекта основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено, принято решение о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается в долгосрочные активы к продаже (далее ДАП) осуществляется на основании соответствующего распоряжения Президента Общества, протоколов заседания комиссий Общества, выписок из решений Совета директоров Общества, заключенных договоров купли-продажи.

Основные средства, переклассифицированные в ДАП, с остаточной стоимостью не равной нулю, учитываются обособленно на счете 01. Д «Основные средства, переведенные в ДАП» по балансовой стоимости. В бухгалтерском учете формируются проводки:

Дебет 01. Д Кредит 01. 01 и Дебет 02.01 Кредит 01. Д

С даты перевода объектов ОС в ДАП амортизация не начисляется.

Последующая оценка ДАП осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

В бухгалтерской отчетности ДАП учитываются обособленно в составе оборотных активов.

Вагоны, поврежденные до степени исключения их инвентарного парка, приходуются на счет 10 в качестве запасов и классифицируются как ДАП. Такие объекты учитываются обособленно на счете 10. Д «Запасы, переведённые в ДАП».

Лом, остающийся после выбытия подвижного состава, а также при ремонте подвижного состава по забракованным деталям и запчастям грузовых вагонов классифицируются Обществом в качестве ДАП. Такие объекты учитываются обособленно на счете 10.Д «Запасы, переведённые в ДАП».

Запасные части и детали грузового вагона, остающиеся после ремонта или выбытия подвижного состава, классифицируются Обществом в качестве запасов.

2.6. Оценка имущества

- приобретенного за плату - в соответствии с порядком, установленным законодательством, в частности в приказах (ПБУ) Министерства Финансов РФ;

- имущества, полученного безвозмездно – по текущей рыночной стоимости на дату его поступления;
- имущества, произведенного в Обществе - по стоимости его изготовления.
- при отсутствии документального подтверждения стоимости поступившего имущества, оценка может производиться экспертным (комиссионным) путем.
- денежная оценка имущества, передаваемого в счет вклада в уставный капитал Общества (либо в случае приобретения акций дополнительной эмиссии), производится по соглашению между участниками Общества;
- оценка основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей (для ОС) и активов (для НМА), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей или активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей или активов. При невозможности установить стоимость ценностей или активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств и нематериальных активов, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств или нематериальных активов.

2.7. Амортизация объектов основных средств

Амортизация объектов ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

2.8. Определение сроков полезного использования объектов основных средств

Определение срока полезного использования ОС осуществляется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Срок полезного использования объекта ОС утверждается Распоряжением Первого вице-президент Общества или лицом им уполномоченным.

Срок полезного использования ОС, ранее бывших в эксплуатации, определяется вычитанием из срока полезного использования, установленного для новых объектов, срока их фактической эксплуатации у прежнего собственника (при наличии таких данных).

При приобретении объекта ОС ранее бывшего в эксплуатации, в том числе в случае, если срок службы объекта истек, Общество может в приказе самостоятельно установить новый срок его эксплуатации.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа ОС	Срок полезного использования (СПИ)
Офисное оборудование	1 группа -13 месяцев - по нижней границе
	2 группа -25 месяцев - по нижней границе
	3 группа - 37 месяцев - по нижней границе
	4 группа - 61 месяц - по нижней границе
	5 группа - 85 месяцев по нижней границе

Группа ОС	Срок полезного использования (СПИ)
	6 группа - 121 месяц по нижней границе
	ОС (бывшие в употреблении) – с учетом СПИ у предыдущих собственников в пределах амортизационной группы 5 группа - 85 месяцев по нижней границе
Транспортные средства	Автомобили:
	3 группа - 37 месяцев - по нижней границе
	5 группа - 85 месяцев по нижней границе
	Вагоны:
	ж/д вагоны (новые) в зависимости от амортизационной группы – по нижней границе; ж/д вагоны (бывшие в употреблении) – с учетом СПИ у предыдущих собственников в пределах амортизационной группы
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 группа -13 месяцев - по нижней границе
	3 группа - 37 месяцев - по нижней границе
	4 группа - 61 месяц- по нижней границе
	5 группа - 85 месяцев по нижней границе
	6 группа - 121 месяц по нижней границе
	ОС (бывшие в употреблении) – с учетом СПИ у предыдущих собственников в пределах амортизационной группы
Здания	10 группа - 361 месяц

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производилась.

2.9. Амортизация нематериальных активов

Амортизация НМА производится линейным способом.

Норма амортизации НМА - норма амортизации, которая рассчитывается исходя из первоначальной стоимости актива и срока его полезного использования, установленного приказом Президента Общества при принятии к учёту.

Амортизационные отчисления по объектам НМА (товарным знакам) отражаются в учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Сумма амортизации НМА начисляется ежемесячно и относится на общехозяйственные расходы или себестоимость продукции (работ, услуг) Общества в соответствии с порядком использования объектов в хозяйственной жизни Общества

2.10. Переоценка нематериальных активов

Общество не производит переоценку объектов НМА.

2.11. Порядок признания выручки

Для целей бухгалтерского учёта выручка определяется по моменту отгрузки (сдачи работ, оказания услуг) при выполнении условий, определенных законодательством.

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) и определяется в соответствии с исполнительным первичным документом, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества, работ, услуг и (или) имущественных прав) в их оплату.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи", 91.01 «Прочие доходы».

Доходы и расходы от сдачи в аренду вагонного парка и от сдачи в аренду/субаренду помещений считаются доходами и расходами от основной деятельности.

2.12. Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

При этом при формировании Отчета о финансовых результатах к категории управленческих расходов относятся: командировочные расходы сотрудников, расходы на управление Обществом (в частности, расходы на заработную плату, расходы (начисления) на фонд заработной платы, амортизационные отчисления на административно-хозяйственное имущество, транспортное обеспечение, связь и др.).

Командировочные расходы, а именно: расходы на проезд сотрудника к месту служебной командировки и обратно к месту работы, наем жилого помещения, дополнительные расходы, связанные с проживанием вне места постоянного жительства (суточные), а также иные расходы, произведенные сотрудником с разрешения Финансового директора Общества (в частности, расходы на такси, пользование VIP-залом и другие), принимаются к учету в полном объеме произведенных сотрудником и документально подтвержденных затрат.

2.13. Порядок признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы учитывались по состоянию на 31.12.2020 г. на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность».

В отчётности коммерческие расходы включают:

- расходы на рекламу;
- маркетинговые исследования;
- иные расходы, связанные с продажей товаров, работ, услуг.

2.14. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденного Приказам Минфина РФ от 10.12.2002 № 126 н.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции Общества в государственные ценные бумаги,
- облигации и иные ценные бумаги (далее ЦБ) других организаций,
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций,
- депозиты в кредитных организациях сроком более 3х месяцев.

Согласно п. 5 ПБУ 19/02 однородной единицей учета финансовых вложений во вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций является пай.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

В фактические затраты на приобретение ЦБ включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые специализированным организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ЦБ;
- вознаграждения, выплачиваемые посредническим организациям, с участием которых приобретены ценные бумаги;
- расходы на уплату процентов по заемным средствам, использованным на приобретение ЦБ до принятия их к учету;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением ЦБ.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, признается стоимость переданных активов.

Ценные бумаги учитываются на счете 58 "Финансовые вложения".

Для целей бухгалтерской оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

Переоценка может производиться один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года. Указанная корректировка может производиться ежемесячно или ежеквартально, на основании приказа Президента Общества.

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.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 (двенадцати) месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Признание дохода (расхода) по операциям с финансовыми вложениями учитывается в составе прочих доходов (расходов).

2.15. Порядок признания расходов по кредитам и займам

К расходам по полученным займам и кредитам относятся проценты, подлежащие уплате кредитору, проценты и дисконт по облигациям и векселям.

Дополнительные издержки включают:

а) стоимость информационных и консультационных услуг;

б) оплату экспертизы договора займа (кредитного договора);

в) иные расходы, непосредственно связанные с получением (кредита) займа, в частности с осуществлением копировально-множительных работ;

г) оплату налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);

д) проведение экспертиз;

е) потребление услуг связи;

ж) курсовые разницы, а также относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов;

з) другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение в текущие расходы дополнительных затрат по займам и кредитам осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся платежей согласно заключенным Обществом договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Затраты по полученным займам учитываются в качестве прочих расходов за исключением той их части, которая входит в стоимость инвестиционного актива.

2.16. Учет резервов

2.16.1. Резервы под обесценение активов

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при наличии признаков обесценения, создаётся резерв под обесценение. Решение по обесценению финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций принимается на основе экспертного мнения специалистов Общества, которые в свою очередь руководствуются финансовыми показателями деятельности дочернего (зависимого) предприятия, долгосрочными и краткосрочными бюджетами, решениями Советов директоров.

Общество создает резервы сомнительных долгов по состоянию на последнюю дату каждого квартала (далее, отчетная дата) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Основными принципами при формировании резерва по сомнительным долгам являются:

- Соблюдение принципа осмотрительности, согласно которому активы и доходы не должны быть завышены, а обязательства и расходы не должны быть занижены.
- Соблюдение принципа приоритета содержания над формой, согласно которому отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности производится исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Гарантиями (Способы обеспечения исполнения обязательств) признаются неустойка, залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток и другие способы, предусмотренные законом или договором.

Просроченная задолженность - дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и (или) судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности.

Безнадежная задолженность – дебиторская задолженность, по которой истек установленный срок исковой давности, а также та задолженность, по которой в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Резерв создается по расчетам с другими организациями и гражданами по договорам займа, за продукцию, товары, работы и услуги по суммам дебиторской задолженности (счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»; 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»; 76.02 «Расчёты по претензиям» в т.ч. штрафы и прочие суммы, выставленные в претензионном порядке, 76.05 «Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками», 76.06 «Расчёты с прочими покупателями и заказчиками).

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;

Зачет сумм кредиторской задолженности для определения итоговой дебиторской задолженности по формированию резерва по сомнительным долгам производится в следующем порядке:

- Суммы кредиторской задолженности контрагента, которые участвуют в формировании резерва, определяются по счетам: 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»; 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»; 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»; 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»; 76.05 «Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками», 76.06 «Расчёты с прочими покупателями и заказчиками;
- Суммы кредиторской задолженности контрагента зачитываются в суммах дебиторской задолженности контрагента по договорам с наиболее ранним сроком возникновения задолженности.

Дебиторская задолженность включается в резерв с учетом НДС.

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.

Расчет резерва по сомнительным долгам оформляется Бухгалтерской справкой, к которой в обязательном порядке прилагается Список должников Общества.

В бухгалтерском балансе Общества сумма образованного резерва по сомнительным долгам в пассиве отдельно не отражается. На сумму созданного резерва уменьшается сумма дебиторской задолженности, под которую произведено резервирование, без корреспонденции по счетам учета дебиторской задолженности.

Если до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то, исходя из п.4 ПБУ 21/2008 и

принципа рациональности ведения бухгалтерского учёта, корректировка резерва производится только в случае изменения вероятности погашения долга по сравнению с ранее проведённой оценкой.

2.16.2. Резервы под предстоящие расходы и платежи

В Обществе создается резерв по неиспользованным отпускам работников в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

В структуре резерва предусмотрено три составные части:

- Производственный персонал (счет 20 «Основное производство»),
- Коммерческий персонал (счет 44 «Расходы на продажу»),
- Управленческий персонал (счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

Каждая из составных частей формируется в разрезе структурных подразделений Общества. Резервы на отпуска работников, зарплата которых относится к расходам конкретного подразделения, включаются в резерв отпусков данного подразделения.

Резерв формируется с учетом социальных выплат в размере и по правилам расчета, установленном законодательством.

Сумма резерва (оценочного обязательства) по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается ежеквартально на первое число квартала по каждому работнику.

В конце каждого квартала проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов.

В случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам, отраженная в бухгалтерском учете на конец отчетного квартала, меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если величина, определенная на конец отчетного квартала, меньше величины оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

Если работник не имеет на конец квартала неиспользованных дней отпуска, резерв не создается.

Резерв учитывается ретроспективно, путем отражения последствий изменения учетной политики в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год рассчитывается на основании Положения о премировании работников ООО «РусТрансКом» и Положения о премировании менеджеров высшего звена ООО «РусТрансКом», утвержденных решением Совета директоров Общества, с учетом начисленных страховых взносов. Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год начисляется на основании расчета годовой премии, предоставляемого Департаментом по управлению персоналом на основании бюджетных показателей по выплате указанной премии с учетом начисленных

страховых взносов и инвентаризируется ежегодно. Форма расчета является приложением к настоящей УП.

В случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам премий, отраженная в бухгалтерском учете на конец года, меньше, чем величина оценочного обязательства, приведенная в расчете, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если величина, определенная на конец года, меньше величины оценочного обязательства по предстоящим выплатам премий, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течение 2021 г. и 2020 г. договора строительного подряда Обществом не заключались.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Бухгалтерский учёт операций, выраженным в иностранной валюте, ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154 н.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.

Учет курсовых разниц осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы», аналитический учёт ведется на отдельных субконто. Курсовые разницы, включаемые в состав прочих доходов, в бухгалтерской (финансовой) отчетности («Отчет о финансовых результатах») показываются свернуто с курсовыми разницами, включаемыми в состав прочих расходов.

Общество не применяет метод среднего курса.

Курсовые разницы за 2021 г. включены в «Отчет о финансовых результатах» в состав прочих доходов и расходов (строка 2350) и представлены в таблице:

Тыс. руб.

Информация об операциях в иностранной валюте	Наименование прочих доходов/расходов	Прочий доход	Прочий расход	отражено в Отчете о финансовых результатах по строке доходы
1	2	3	4	5 (гр.3-гр.4)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	Курсовые разницы	6	5	1
Итого		6	5	1

Курсовые разницы за 2020 г. включены в «Отчет о финансовых результатах» в состав прочих доходов и расходов (строка 2350) и представлены в таблице:

Тыс. руб.

Информация об операциях в иностранной валюте	Наименование прочих доходов/расходов	Прочий доход	Прочий расход	отражено в Отчете о финансовых результатах по строке расходы
1	2	3	4	5 (гр.3-гр.4)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	Курсовые разницы	-	5	5
Итого		-	5	5

В 2021 г. у Общества отсутствовали хозяйственные операции, по которым курсовые разницы учитываются на счетах бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов.

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. Центральным Банком Российской Федерации были установлены следующие курсы:

Цифр. код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс, руб. 31.12.2021	Курс, руб. 31.12.2020
840	USD	1.00	Доллар США	74,2926	73,8757
978	EUR	1.00	Евро	84,0695	90,6824

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫМ ЗАПАСАМ

В течение 2021 г. способ оценки материально-производственных запасов не менялся, в залог материально-производственные запасы не передавались. В 2021 г. Общество отражало резерв под обесценение материальных ценностей по методике, предусмотренной Учетной политикой Общества, резерв на 31.12.2021 г. не сформирован в виду отсутствия основания для его формирования. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма резерва составляла 142 тыс. руб.

Информация о движение запасов Общества за 2021 г. представлены в Таблице 4.1. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движение основных средств Общества за 2021 г. представлены в Таблице 2.1. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Информация об изменениях стоимости основных средств Общества за 2021 г. и 2020 г. представлены в Таблице 2.3. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество использует помимо собственных основных средств арендованное имущество, учитываемое на забалансовом счете

001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указываемой Арендодателем при передаче имущества в аренду. Информация о наличии на начало и конец отчётного периода и движении в течение отчётного периода арендованных основных средств представлена в следующей таблице:

тыс.руб.

Наименование арендованного основного средства	Арендованное имущество на начало 2021 г.	Поступление арендованного имущества в 2021 г.	Передано арендованного имущества/изменена балансовая стоимость в 2021 г.	Арендованное имущество на конец 2021 г.
Офисное помещение по адресу: 123056, г. Москва, ул. Зоологическая, д.26, стр.2, этаж 7	565	-	-	565
кол-во (м2)	26,46	-	-	26,46
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Красносельская Верхняя, д.16 (собственник МОСИНВЕСТСТРОЙХОЛДИНГ ООО)	589 022		-	589 022
кол-во (м2)	6 163,4		-	6 163,4
Автомобиль BMW X7 M50D: WBA CW010X09A31018	1 967		1 967	-
кол-во (шт.)	1		1	-
Автомобиль BMW 740 LI xDrive VIN: WBA7E41070GV25549	5 088	2 558	5 088	2 558
кол-во, шт	1	1	1	1
Автомобиль Audi A8L VIN: WAUZZZF8XKN011508		2 742		2 742
кол-во, шт		1		1
Автомобиль Land Rover Rang Rover		5 000		5 000
кол-во, шт		1		1
Автомобиль MERCEDES-BENZ S-CLASS S VIN W1K2231611A045131		1 062	1 062	
кол-во, шт		1	1	
Автомобиль NISSAN PATROL 3.0 D VIN: JN1TESY61U0162686		1 200		1 200
кол-во, шт		1		1
Машино-место по адресу: г. Москва, ул. В.Красносельская, д.11а, стр.4 (14,85кв.м) №12	-	11 298	3 228	8 070
кол-во, шт	-	7	2	5
Итого	**596 642**	**23 860**	**11 345**	**609 157**

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество сдает в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т. ч.:

- вагоны в количестве 1834 шт. (на 31.12.2020 г. – 1839 шт.) и остаточной стоимостью 182 890 тыс.руб.;

- автомобили в количестве 1 шт. (на 31.12.2020 г. -1 шт.) и остаточной стоимостью 2 400 тыс. руб.

- прочие ОС в количестве 7 шт. (на 31.12.2020 -5 шт) и остаточной стоимостью 395 тыс. руб.

Из основных средств, числящихся за балансом в аренду сдаются офисные помещения по адресу: г. Москва, ул. Красносельская Верхняя, д.16.

Информация в стоимостном выражении объектов основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды по состоянию на 31.12.2021 г., представлена в Таблице 2.4. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В таблице переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, отражены по остаточной стоимости.

В Обществе отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

В течение 2021 г. осуществлялась модернизация основных средств с изменением срока полезного использования. Данные по модернизированному основному средству представлены в Таблице 2.3.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СПОД

31 января 2022 г. заключен договор залога акций №ДЗА/3, в соответствии с которым залогополучателю Банку ВТБ (ПАО) залогодателем ООО «РусТрансКом» передано в залог 8 370 615 600 обыкновенных акций АО «Русагротранс» номинальной стоимостью 1 руб. для обеспечения исполнения обязательств Общества с ограниченной ответственностью «Деметра-Холдинг» перед Банком ВТБ (ПАО) по Независимой гарантии. Залог выдается на срок до 120 (Сто двадцать) месяцев с даты выдачи Независимой гарантии (включительно). Взыскание на предмет залога обращается в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения ООО «Деметра-Холдинг» любого из Обязательств.

Бенефициарным владельцем в соответствии Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» с 25.02.2022 г. является Боллоев Таймураз Казбекович (ИНН 780105065647).

Геополитическая ситуация

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Ситуация на финансовых рынках

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. По состоянию на 28 февраля 2022 г. цены на нефть выросли до более чем 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля, установленный ЦБ РФ на 1 марта 2022 г., достиг 104,48 рублей за 1 евро и 93,56 рублей за 1 доллар США, ослабление рубля составило 24% и 26% по сравнению с обменными курсами на конец 2021 года соответственно. 28 февраля 2022 года ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%. 24 февраля 2022 г. были введены санкции ЕС и США против ряда российских банков, которые ограничивают их доступ к европейским финансовым рынкам, по отдельным банкам заморожены зарубежные

активы, а также были введены санкции, которые ограничивают доступ российских организаций к рынкам евро и долларов США.

Описанная выше ситуация может оказать влияние на оценку кредитного качества в отношении финансовых активов Общества, а также доступные кредитные лимиты и пересмотр процентных ставок в рамках кредитных, лизинговых соглашений.

В то же время руководство Общества полагает, что Общество сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем, поскольку значительная часть операционной деятельности ориентирована на внутренний рынок или взаимодействие с рынками, не попавшими под введенные санкции.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Информация об оценочных обязательствах Общества за 2021 г. представлена в Таблице 7. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не формировало данные по условным обязательствам и активам вследствие маловероятности их влияния на экономические выгоды организации.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ

Выручка Общества от продаж услуг за 2021 г. (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и налоговых платежей) составила (Строка 2110 «Отчет о финансовых результатах»):

Номенклатурные группы	за 2021			за 2020		
	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей выручке, %	Себ-сть, тыс. руб.	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей выручке, %	Себ-сть, тыс. руб.
Доходы по прочей аренде/субаренде	144 025	13	138 968	135 694	10,49	129 499
Консультационно-аналитические услуги	108 118	9,76	15 951	108 118	8,35	14 048
Оказание услуг по организации и ведению бухгалтерского учета	152 072	13,72	22 380	147 808	11,42	19 095
Оказание услуг по управлению персоналом	22 518	2,03	3 314	22 518	1,74	2 909
Предоставление в аренду подвижного состава	681 378	61,49	232 151	879 993	68	246 077
Итого	**1 108 112**	**100%**	**412 763**	**1 294 131**	**100**	**411 628**

Сумма прочих доходов (строка 2340 «Отчет о финансовых результатах») составила:

Наименования статей доходов	за 2021		за 2020	
	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме прочих доходов, %	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме прочих доходов, %
Мат. ценности, образовавшиеся в процессе ремонта (з/ч)	0	0,00	3 650	0,35
Реализация ОС	9 636	35,57	223 139	21,14
Реализация прочего имущества	7 585	28,01	4 410	0,42
Доходы от восстановления суммы резерва по сомнительным долгам	0	0,00	3 006	0,28
Сдача в аренду тр. ср-в, помещения	2 552	9,42	2 552	0,24
Прибыль прошлых лет, относимая в прошлый налоговый период	4 735	17,50	2 929	0,29
Реализация ценных бумаг (доли в УК третьих лиц)	0	0,00	813 000	77,01
Прочие статьи доходов с уд. весом менее 5% каждая	2 573	9,5	2 923	0,27
ИТОГО:	**27 081**	**100**	**1 055 609**	**100**

В 2021 г., так же, как и в 2020 г., Общество не вело расчётов по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

10. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражена в Таблице 6. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Прочие затраты по обычным видам деятельности (строка 5650 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности») составили:

Тыс. Руб.

Наименование статей расходов	за 2021	Уд. вес%	за 2020	Уд. вес%
Аренда имущества	4 296	1,82	3 876	1,74
Аренда офиса	157 736	66,87	150 489	67,48
Аудиторские услуги	10 105	4,28	12 905	5,79
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	6 906	2,93	6 592	2,96
Информационные услуги	1 560	0,66	2 183	0,98
Командировочные расходы	3 731	1,58	2 127	0,95
Комиссионные (сервисные) сборы	10	0,00	2	0,00
Компенсация затрат при выполнении трудовых обязанностей	1 289	0,55	102	0,05
Консультационно-информационные услуги	2 230	0,95	3 842	1,72
Налоги и сборы	1 652	0,70	2 053	0,01
Обучение и переподготовка кадров	33	0,01	12	0,03
ОСАГО	43	0,02	70	0,09
Почтовые и курьерские услуги	832	0,35	211	0,99
Представительские расходы	2 853	1,21	2 197	1,31

Программа, лицензии	8 522	3,61	2 929	1,23
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности	3 365	1,43	2 737	0,02
Расходы на орг. технику	248	0,11	34	11,14
Расходы на сопровождение операций	23 592	10	24 849	0,94
Содержание служебного автотранспорта	2 631	1,12	2 097	0,41
Страхование автомобилей КАСКО	915	0,39	909	0,03
Техническое обслуживание помещения	171	0,07	59	0,05
Услуги нотариата	179	0,08	114	0,00
Услуги по подбору персонала	629	0,27	53	0,81
Услуги телефонной и междугородней связи	1 637	0,69	1 809	0,04
Участие в конференциях, выставках, круглых столах и пр.	721	0,31	79	0,30
Хоз. расходы			680	0,00
Итого	**235 886**	**100**	**223 010**	**100**

Себестоимость продаж (строка 2120 «Отчёт о финансовых результатах») Общества за 2021 г. и 2020 г. составили

Тыс. руб.

Наименование статей расходов	за 2021	Уд. вес%	за 2020	Уд. вес%
Амортизация ОС производственного назначения	130 062	31,52	130 247	31,65
Амортизация ОС производственного назначения (не принимаемые в НУ)	0	0,00	17	0,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ - Производственный персонал	773	0,19	780	0,19
ДМС - Производственный персонал	2 652	0,64	2 514	0,61
Запасные части ДР - Материальные расходы	0	0,00	19	0,00
Информационное сопровождение производственной деятельности	289	0,07	723	0,18
Оплата труда - Производственный персонал	128 801	31,2	129 570	31,48
Оплата труда - Производственный персонал (не принимаемые в НУ)	20	0,00	3 920	0,95
Прочие услуги, связанные с организацией и сопровождением ж/д перевозок	1 560	0,38	1 460	0,35
Расходы по прочей аренде/субаренде	117 772	28,53	111 969	27,2
Страховые взносы - Производственный персонал	30 834	7,47	30 410	7,39
ИТОГО	**412 763**	**100**	**411 628**	**100**

Коммерческие (строка 2210 «Отчёт о финансовых результатах») и управленческие расходы (строка 2220 «Отчёт о финансовых результатах») Общества за 2021 г. и 2020 г. составили:

Тыс. Руб.

Наименование статей коммерческих расходов	за 2021	Уд.вес%	за 2020	Уд. вес%
Амортизация НМА коммерческого назначения	0	0,00	96	0,25
Взносы в ФСС от НС и ПЗ - Коммерческий персонал	181	0,35	176	0,46
Выставочная деятельность	552	1,07	0	0,00
ДМС - Коммерческий персонал	238	0,46	231	0,61
Изготовление и размещение рекламы (нормируемые расходы	9 444	18,35	0	0,00
Оплата труда - Коммерческий персонал	31 770	61,73	29 259	77,11

Представительские расходы	4 080	7,93	3 168	8,35
Страховые взносы - Коммерческий персонал	5 075	9,86	4 935	13,01
Участие в презентациях и конференциях	128	0,25	79	0,21
Итого коммерческих расходов	**51 468**	**100**	**37 943**	**100**
Наименование статей управленческих расходов	**за 2021**	**Уд.вес%**	**за 2020**	**Уд. вес%**
Амортизация ОС административного назначения (не принимаемые в НУ	22	0,00	55	0,01
Амортизация ОС административного назначения	26 624	3,73	28 073	5,04
Аренда зданий и помещений - Пропускной режим	2	0,00	23	0,00
Аренда зданий и помещений	40 005	5,60	39 104	7,02
Аренда служебного транспорта	4 296	0,60	3 876	0,70
Аудиторские услуги	10 105	1,41	12 905	2,32
БЖД - Охрана труда, аттестация рабочих мест	130	0,02	128	0,02
БЖД - Специальная одежда и средства защиты	2	0,00	10	0,00
БЖД - Услуги охраны	1 499	0,21	1 576	0,28
Взносы в ФСС от НС и ПЗ - Административный персонал	2 400	0,34	2 086	0,37
Выплаты по договорам ГПХ - Административно-хозяйственные расходы	1 487	0,21	1 095	0,20
ДМС - Административный персонал	4 012	0,56	3 848	0,69
Информационно-консультационные услуги (не принимаемые в НУ)	95	0,01	97	0,02
Канцтовары	865	0,12	714	0,13
Командировочные расходы - билеты	2 203	0,31	710	0,13
Командировочные расходы - проживание	1 291	0,18	864	0,16
Командировочные расходы - суточные	190	0,03	347	0,06
Командировочные расходы (не принимаемые в НУ	48	0,01	215	0,04
Комиссионные (сервисные) сборы	10	0,00	2	0,00
Консультационные услуги в области общего управления	1 411	0,20	584	0,11
Консультационные услуги в области финансов и инвестиций	434	0,06	3 161	0,57
Мебель, орг. техника и хоз. инвентарь	1 992	0,28	1 711	0,31
Налог на имущество	1 529	0,21	1 805	0,35
Нотариальные услуги и перевод	53	0,01	23	0,00
Нотариальные услуги (не принимаемые в НУ	125	0,02	91	0,02
Обслуживание программного обеспечения и баз данных административного назначения	23 592	3,30	24 849	4,46
Обучение персонала (лицензируемая деятельность)	33	0,00	12	0,00
Оплата труда - Административный персонал	475 415	66,52	347 800	62,44
Оплата труда - Административный персонал (не принимаемые в НУ)	91	0,01	0	0,00
Охрана труда - Обеспечение нормальных условий труда	2 079	0,29	1 472	0,26
Подписка на периодические издания/2018	513	0,07	600	0,11
Почтовые и курьерские услуги	321	0,04	211	0,04
Программное обеспечение, лицензии и базы данных административного назначения	8 522	1,19	2 929	0,53
Расходные материалы для оргтехники - Материальные расходы	1 123	0,16	1 257	0,23
Расходы при выполнении трудовых обязанностей	1 289	0,18	102	0,02
Содержание автотранспорта (не принимаемые в НУ	188	0,03	216	0,04
Содержание автотранспорта - Материальные расходы	70	0,01	0	0,00
Содержание автотранспорта - Мойка	483	0,07	446	0,09
Содержание автотранспорта - Прочие расходы	1 114	0,16	1 158	0,21

Содержание автотранспорта - Стоянка и парковка	1 105	0,15	975	0,18
Содержание автотранспорта - Тех. осмотр и ремонт	832	0,12	416	0,07
Содержание зданий и помещений - Текущий ремонт	178	0,02	9	0,00
Содержание зданий и помещений - Уборка помещений	26	0,00	49	0,01
Страхование служебного транспорта - КАСКО	915	0,13	909	0,16
Страхование служебного транспорта - ОСАГО	43	0,01	70	0,01
Страховые взносы - Административный персонал	92 835	12,99	67 923	12,19
Страховые взносы с выплат по договорам ГПХ - Административно-хозяйственные расходы	403	0,06	297	0,05
Техническое обслуживание и ремонт оргтехники	260	0,04	50	0,01
Транспортный налог	122	0,02	248	0,02
Услуги по подбору персонала	629	0,09	53	0,01
Услуги связи - Интернет	364	0,05	416	0,07
Услуги связи - Мобильная связь	742	0,10	906	0,16
Услуги связи - Стационарная связь	532	0,07	486	0,09
Хозяйственные расходы (не принимаемые в НУ	0	0,00	50	0,01
Итого управленческих расходов	**714 650**	**100**	**557 012**	**100**

Величина прочих расходов (строка 2350 «Отчет о финансовых результатах») в 2021 г. и 2020г. составила:

Тыс. Руб.

Наименование статей расходов	за 2021	Уд. вес%	за 2020	Уд. вес%
Прибыль (убыток) прошлых лет	5 618	20,76	1 953	0,16
Возмещение документально подтвержденных расходов к получению без НДС	0	0,00	80	0,01
Возмещение убытков (ущерба) к получению в претензионном порядке Без НДС	93	0,34	0	0,00
Вознаграждение членам совета директоров и секретарю (не принимаемые в НУ	2 152	7,96	3 306	0,27
Государственная пошлина и прочие сборы (не принимаемые в НУ	0	0,00	4	0,00
Государственная пошлина и прочие сборы к уплате	0	0,00	46	0,00
ДМС участника совета директоров (не принимаемые в НУ)	93	0,35	97	0,00
ДМС физических лиц, не являющихся сотрудниками организации (в т.ч. уволенных) (не принимаемые в НУ)	13	0,05	117	0,01
Доходы (расходы) от расформирования деталей, комплектации, перевода в лом	0	0,00	197	0,02
Доходы (расходы) от расформирования деталей, комплектации, перевода в лом (не принимаемые в НУ)	3 250	12,03	0	0,00
Компенсация за задержку зарплаты (не принимаемые в НУ	1	0,00	3	0,00
Культурно-массовые мероприятия (не принимаемые в НУ	2 013	7,44	0	0,00
Курсовые разницы	0	0,00	5	0,00
Материальная помощь (не принимаемые в НУ)	593	2,19	100	0,01
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2	0,01	0	0,00
Прочие выплаты работникам (не принимаемые в НУ)	30	0,11	0	0,00
Прочие доходы и расходы	20	0,08	677	0,06

Тыс. Руб.

Наименование статей расходов	за 2021	Уд. вес%	за 2020	Уд. вес%
Прочие разовые расходы (не принимаемые в НУ	1 738	6,42	1 502	0,12
Прочие расходы, связанные с реализацией основных средств НДС 20% (18%)/	2	0,00	0	0,00
Расходы за возврат ж/д и а/билетов (не принимаемые в НУ	0	0,00	76	0,01
Расходы на услуги банка - комиссия за обслуживание	1 104	4,08	326	0,03
Расходы на подарки, произведенные в пользу работников и партнеров компании (не принимаемые в НУ)	729	2,7	0	0,00
Расходы по передаче товаров, работ, услуг на безвозмездной основе	2 072	7,66	636	0,05
Расходы по страхованию имущества (не принимаемые в НУ	152	0,56	31	0,00
Реализация основных средств НДС 20% (18%)	4 029	14,9	2 989	0,25
Реализация ТМЦ (з/части) НДС 20% (18%)	17	0,06	3 148	0,26
Реализация ТМЦ (ЛОМ) Без НДС	2 085	7,71	1 344	0,11
Реализация ценных бумаг	0	0,00	1 201 164	98,55
Резерв под обесценение МПЗ	0	0,00	38	0,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	677	2,5	292	0,02
Списание дебиторской задолженности	0	0,00	11	0,00
Списание ТМЦ	0	0,00	3	0,00
Страховые взносы по прочим выплатам (с 2017 г.)	46	0,17	0	0,00
Страховые взносы с выплат совету директоров и секретарю (с 2017 г.)	504	1,86	659	0,05
Штрафы, пени к получению Без НДС (претензионный порядок)	0	0,00	9	0,00
Штрафы, пени к уплате Без НДС (не принимаемые в НУ)	0	0,00	3	0,00
Штрафы, пени к уплате Без НДС	16	0,06	0	0,00
Итого	**27 049**	**100**	**1 218 816**	**100**

Информация по расходам, связанных с образованием резервов по правилам бухгалтерского учёта, отражена в Таблице 7 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской отчетности».

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Учредителями ООО «РусТрансКом» являются:

-Компания «РУСТРАНСКОМ ПЛС» (RUSTRANSCOM PLC), зарегистрированная на территории Кипра. Доля владения 99,99997%, что составляет 3 675 301 тыс.руб. 18 декабря 2020 г. Компания «РУСТРАНСКОМ ПЛС» (RUSTRANSCOM PLC) самостоятельно признала себя резидентом РФ, ИНН 9909573630 / КПП 774788001.

- АО "ЛП Транс", юридическое лицо Российской Федерации. Доля владения 0,00003%, что составляет 1 тыс.руб.

Аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние.

Аффилированные лица ООО «РусТрансКом» по состоянию на 31.12.2021 г.:

№№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным (или связанным)
Юридические лица			
1	Банк ВТБ (ПАО)	г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
2	АО ВТБ Девелопмент	Россия, 191144, Санкт-Петербург, переулок Дегтярный, д.11, лит. А, комната 560	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	ООО «АФИНА»	Россия, 191144, Санкт-Петербург, переулок Дегтярный, д. 11, лит А, комната 571	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	ООО «Деметра-Холдинг»	Россия, 123112, Москва, Пресненская набережная, дом10, блок С, эт 9, место 09.002	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	ООО «КьюЭсАр Холдингс»	г. Москва, Пресненская наб., д. 10, блок С, этаж/место 17/17.112	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Рустранском плс (Rustranscom plc)	28 Октовриу, 319 КАНИКА БИЗНЕС ЦЕНТР, 3105, Лимассол, Кипр	1) Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество 2) Имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества
7	АО «ЛП Транс»	Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, дом 40/12, к. 20, офис. 912Б	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	АО «Русагротранс»	Российская Федерация,107014, г. Москва, ул. 2-я Боевская, д. 3	Доля участия в данной организации составляет 100%
9	ООО «Грузовая компания»	Российская Федерация, 107140, город Москв, улица Верхн. Красносельская, дом 16	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	ООО «ТрансЛес»	Российская Федерация, 107140, город Москв, улица Верхн. Красносельская, дом 16	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
11	ООО «ТЛ Менеджмент»	Российская Федерация, 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 16, стр. 1	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	Polium Limited	Арх. Макариу III, 155, Протеас Хаус, 5й этаж, 3026, Лимассол, Кипр	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	ООО «ТЛ Лоджистикс»	192007, Санкт-Петербург, проспект Лиговский, дом 140, литера А, офис 301, помещение 8-н №2	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество

14	ООО "РТК Лизинг"	143401, Российская Федерация, Московская область, г. Красногорск, бульвар Строителей, дом 2, этаж 4, помещение 64	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	ООО «ТРАНС-ГРЕЙН»	105005, г. Москва ул. Радио, д. 24, корп. 1, эт. 3, пом. VI, ком. 2, 8	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
16	ЗАО "АЗРУСТРАНС"	Азербайджан, город Баку, Хатаинский район, улица С.А. Ширвани, дом 1, кв 115.	Взаимозависимое лицо по НК: одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях, и доля такого участия в каждой организации составляет более 25%. Аффилированным лицом не является.
17	ООО «Логистический центр АГРО»	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Леднева, д. 5, офис 302	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество
18	NR Rail Oy	Satamakaari 24, 00980 Helsinki, Финляндия	Взаимозависимое лицо по НК: одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях, и доля такого участия в каждой организации составляет более 25%. Аффилированным лицом не является.

Общество принадлежит к группе лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество). К аффилированным лицам Общества относятся лица, входящие в группу лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество). Список аффилированных лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество) (далее - «Список») по состоянию на 31.12.2021 приведен на странице в сети Интернет: https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=1210&type=6

Физические лица

1	Грибанов Алексей Владимирович	Информация не предоставляется, в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных».	Является единоличным исполнительным органом Общества
2	Пряников Руслан Васильевич	Информация не предоставляется, в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных».	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	Амелин Дмитрий Ландиктович	Информация не предоставляется, в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных».	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	Хегай Виктор Николаевич	Информация не предоставляется, в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных».	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	Машонина Елена Юрьевна	Информация не предоставляется, в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных».	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Барбариуш Алексей Алексеевич	Информация не предоставляется, в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных».	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	Блохин Михаил Александрович	Информация не предоставляется, в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных».	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	Гусев Сергей Михайлович	Информация не предоставляется, в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных».	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

В 2021 г. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Компания «Рустранском плс (Rustranscom plc)"

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт	**0**	**0**
+		
Договор займа (%)	18 302	
Платежи по финансовой деятельности	4 076 000	3 336 842
Платежи по инвестиционной деятельности	1 560 000	
-		
Расчеты по дивидендам	4 076 000	3 336 842
Поступления по инвестиционной деятельности	1 578 302	
Сальдо на конец Свернуто Дт	**0**	**0**

ФИЛИАЛ ПКОО РУСТРАНСКОМ ПЛС В Г. МОСКВА

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт	**0**	**0**
+		
Реализация	3 265	
Платежи по операционной деятельности	61	
-		
Поступления по операционной деятельности	3 326	
Прочие расходы		
Сальдо на конец Свернуто Дт	**0**	**0**

ООО "Грузовая компания"

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт (Кт)	**(10 114)**	**(10 062)**
+		
Реализация	98 939	94 628
Посреднические расчеты	1 721	
Прочие доходы	85	10
-		
Поступления по операционной деятельности	111 335	94 690
Сальдо на конец Свернуто Дт (Кт)	**(20 704)**	**(10 114)**

ООО "ТЛ Менеджмент"

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт	**0**	**0**
+		
Реализация	287	269
-		
Поступления по операционной деятельности	287	269
Сальдо на конец Свернуто Дт	**0**	**0**

АО "ЛП ТРАНС"

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт (Кт)	**(16 779)**	**(15 508)**
+		
Реализация	112 070	122 650
Договор займа (%)		197
Платежи по операционной деятельности	7 865	2 563
Платежи по финансовой деятельности	344 000	1
Посреднические расчеты	2981	
Прочие доходы	3 100	3 060
-		
Затраты на производство, покупку товаров	534	2 136
Расходы в виде процентов по кредиту к уплате	7 224	
Расчеты по дивидендам	1	1
НДС по приобретенным товарам, услугам, затратам	107	427
Поступления по операционной деятельности	115 882	126 982
Поступления по финансовой деятельности	344 000	197
Сальдо на конец Свернуто Дт (Кт)	**(14 511)**	**(16 779)**

ООО "ТРАНСЛЕС"

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт (Кт)	**(12 766)**	**(12 766)**
+		
Реализация	155 415	149 974
Посреднические расчеты	1 549	
Платежи по финансовой деятельности	300 000	
Прочие доходы	64	10
-		
Расходы в виде процентов по кредиту к уплате	14 440	
Поступления по операционной деятельности	157 007	149 984
Поступления по финансовой деятельности	550 000	
Сальдо на конец Свернуто Дт (Кт)	**(277 185)**	**(12 766)**

ООО "РТК ЛИЗИНГ"

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт (Кт)	**(348)**	**65**
+		
Реализация	4 162	4 162
Посреднические расчеты	173	
Платежи по операционной деятельности	3 150	
Платежи по финансовой деятельности	150 000	
Прочие доходы	63	22
-		
Расходы в виде процентов по кредиту к уплате	3 150	
Поступления по операционной деятельности	4 030	4 597
Поступления по финансовой деятельности	150 000	
Сальдо на конец Свернуто Дт	**20**	**(348)**

ВТБ (ПАО)

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт	6	22
+		
Посреднические расчеты	353	
Договор займа (%)	18 438	1 485
Платежи по операционной деятельности	1 466	214
-		
НДС по приобретенным товарам, услугам, затратам	185	31
Поступления по операционной деятельности	18 778	1 530
Посреднические расчеты	353	
Прочие расходы	925	154
Сальдо на конец Свернуто Дт	**22**	**6**

Акционерное общество "Русагротранс"

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт	**2 033 651**	**(820 397)**
+		
Реализация	945 327	1 173 403
Реализация ОС	3 704	260 833
Посреднические расчеты	5 766	
Доход в виде дивидендов	1 600 000	4 986 843
Платежи по операционной деятельности	1 223	2 998
Платежи по финансовой деятельности		1 000 000
Прочие доходы	114	2 051
-		
Затраты на производство, покупку товаров	835	
НДС по приобретенным товарам, услугам, затратам	167	
Поступления по операционной деятельности	993 127	1 235 308
Поступления по инвестиционной деятельности	3 249 312	3 336 843
Сальдо на конец Свернуто Дт	**346 344**	**2 033 581**

ООО "ТРАНС-ГРЕЙН"

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт	800	0
+		
Реализация	9 600	7 200
Реализация ОС	3 200	
Платежи по операционной деятельности	50 000	
Прочие доходы		10
-		
Поступления по операционной деятельности	10 400	6 410
Поступления по финансовой деятельности	250 000	
Поступления по инвестиционной деятельности	3 200	
Сальдо на конец Свернуто Дт (Кт)	**(200 000)**	**800**

ООО «КьюЭсАр Холдингс»

тыс.руб.

Операция	За 2021 год	За 2020 год
Сальдо на начало Свернуто Дт	0	0
+		
Договор займа (%)	20 212	
Платежи по инвестиционной деятельности	1 560 000	
Прочие доходы	0	
-		
Поступления по инвестиционной деятельности	1 580 212	
Сальдо на конец Свернуто Дт	**0**	**0**

Администрации Общества на 31.12.2021 г. состоит из следующих должностей:

Должность
Президент
Вице-президент
Вице-президент по безопасности
Вице-президент по корпоративным и юридическим вопросам
Вице-президент по корпоративным коммуникациям
Вице-президент по общим вопросам
Вице-президент по операционной деятельности
Вице-президент по развитию
Вице-президент по управлению персоналом
Вице-президент по финансам
Директор по корпоративному управлению
Директор по международным финансам
Директор по правовым вопросам
Директор по развитию

В 2021 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения в размере 196 574 тыс. рублей. В 2020 г. эти выплаты составили 186 579 тыс. рублей

Информация по бенефициарам ООО «РусТрансКом».

Участником ООО «РусТрансКом» (далее - Общество) является Рустранском ПЛС, владеющая долей 99,99997% напрямую и долей 0,00003% косвенно через 100-процентное дочернее общество. Акционером Рустранском ПЛС является ООО «КьюЭсАр Холдингс», конечным контролирующим лицом которого является Банк ВТБ (ПАО). Среди других акционеров Рустранском ПЛС отсутствуют физические лица, владеющие прямо или косвенно более 25% в уставном капитале.

Таким образом, более 50% уставного капитала Общества принадлежит ООО «КьюЭсАр Холдингс», косвенно подконтрольной Банку ВТБ (ПАО).

Согласно информации, содержащейся в актуальном ежеквартальном отчете эмитента Банка ВТБ (ПАО), находящемся в публичном доступе на странице официального сайта Банка ВТБ (ПАО) в **информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**, расположенной по адресу https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/raskrytie-informacii/ezhekvartalnye-otchety-ehmitenta/, 60,93478% обыкновенных акций Банка ВТБ (ПАО) принадлежат Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Банк ВТБ (ПАО) является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. На основании пункта 2 части 1 статьи 7 Федерального закона 115-ФЗ от 07.08.2001 года «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступных путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев указанной организации не проводится.

Физические лица, имеющие возможность контролировать действия Общества, помимо физических лиц, входящих в органы управления Общества, отсутствуют.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

ООО «РусТрансКом» в 2021 г. не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143 н).

13. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

ООО «РусТрансКом» в 2021 г. не получало государственной помощи.

14. ИНФОРМАЦИЯ О НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВАХ

Информация о нематериальных активах представлена в Таблице 1 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В течение 2021 г. переоценка нематериальных активов не производилась, изменения сроков полезного использования не было.

15. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ

Информация о кредитах и займах в отражена в Таблице 5.3 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской отчетности».

Информация о размере процентных ставок, сроках погашения по кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице.

Наименование контрагента	№ и дата договора	Процентная ставка, %	Срок погашения	Первоначальная сумма обязательства, тыс.руб.	Сумма основного обязательства на 31.12.2021 г., тыс.руб.	
					долгосрочная	краткосрочная
Займы полученные						
ООО "ТрансЛес"	РТК/21-09 от 29.01.2021г.	"(0,75 * КС) процентов годовых, где: КС - ключевая ставка Банка России, определяемая на основании информации, указанной на официальном сайте Банка России в сети Интернет (на сайте www.cbr.ru или	31.12.2022	550 000	-	250 000

		ином официальном сайте Банка России в случае его изменения) на ежедневной основе"				
ООО "ТРАНС-ГРЕЙН"	РТК/21-66 от 18.10.2021	-	31.12.2022	250 000	-	200 000
Займы выданные						
ООО «КЬЮЭСАР ХОЛДИНГС»	б/н от 28.04.2021	0,75 х ключевая ставка ЦБ РФ в процентах годовых + 0,05%.	31.12.2022	1 560 000	-	-
ПКОО РУСТРАНСКОМ ПЛС	РТК/21-25 от 16.04.2021	0,75 х ключевая ставка ЦБ РФ в процентах годовых + 0,05%.	31.12.2022	1 560 000	-	-

В 2021 году общество размещало денежные средства в краткосрочных депозитах, проценты к получению, по которым отражены по строке 2320 «Проценты к получению» в сумме 18 438 тыс. руб. Проценты по займам за 2021 год по строке 2320 «Проценты к получению» отражены в сумме 38 514 тыс. руб.

Проценты к получению по краткосрочным депозитам за 2020 год отражены по строке 2320 «Проценты к получению» в сумме 1 485 тыс. руб. Проценты по займам за 2020 год по строке 2320 «Проценты к получению» отражены в сумме 197 тыс. руб.

При составлении отчетности по РСБУ за 2021 и 2020 год Общество классифицировало кредиты исходя из сроков погашения, закрепленных в договорах.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 г. уполномоченными органами ООО «РусТрансКом» не принималось решения о прекращении деятельности организации.

17. ИНФОРМАЦИЯ О НИОКР

В 2021 г. ООО «РусТрансКом» не выполняло научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ собственными силами и не являлось заказчиком указанных работ, как и в 2020 г.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЁТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество исчисляет налог на прибыль балансовым методом.

Налоговые ставки по налогу на прибыль в 2021 г. применялись в соответствии с налоговым законодательством РФ:

- Федеральный бюджет – 3%;
- Региональный бюджет – 17%.

Расчет постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль представлен в таблице.

тыс. руб.

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	312 280	1 025 472
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, не учитываемые в расходах в целях налогообложения прибыли	20 144	1 220 377
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, не учитываемые в доходах в целях налогообложения прибыли	1 605 181	5 817 266
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, временно не учтенные в расходах в целях налогообложения прибыли, но признанные в расходах в бухгалтерском учете	77 789	320 385
Вычитаемые временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, по которым пришло время для учета в расходах в целях налогообложения прибыли и ранее признанными расходами в бухгалтерском учете	164 240	92 729
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, признанных в расходах в целях налогообложения прибыли, но не признанных расходами в бухгалтерском учете	1 729	2 418
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, по которым пришло время для учета в расходах в бухгалтерском учете, ранее признанных в целях налогообложения прибыли	7 410	3 750

Расчет по налогу на прибыль представлен в таблице:

тыс.руб.

Наименование	**за 2021 г.**		**за 2020 г.**	
	налогооблагаемая база	**налог на прибыль (по ставке 20%)**	**налогооблагаемая база**	**налог на прибыль (по ставке 20%)**
Прибыль до налогообложения	1 561 402	312 280	5 127 364	1 025 472
Условный расход по налогу на прибыль	1 561 402	312 280	5 127 364	1 025 472

Постоянный налоговый расход (доход)	-1 585 037	-317 007	-4 596 889	-919 378
Налогооблагаемая база по декларации по налогу на прибыль	68 500	13 700	304 165	60 833
Отложенный налог на прибыль	92 135	18 427	-226 305	-45 261
Текущий налог на прибыль	68 500	13 700	304 170	60 833

Сумма постоянных налоговых активов и обязательств в отчетности Общества отражаются свернуто.

В 2021 г., как и в 2020 г., сумма постоянных налоговых активов превысила сумму постоянных налоговых обязательств по причине получения дивидендов от АО «Русагротранс. В учете ООО «РусТрансКом» к дивидендам, полученным и облагаемым согласно НК РФ по ставке 0% для корректности расчета налога на прибыль и разниц применяются условия необлагаемого дохода и, следовательно, расчета сумм постоянного налогового актива. Постоянный налоговый актив по этим операциям сформирован в сумме 320 000 тыс. руб. в 2021 г. и 1 000 267 тыс.руб в 2020 г.

В 2021 г. общая сумма ПНО составила 4 029 тыс.руб., общая сумма ПНА -321 036 тыс.руб.

В 2020 г. общая сумма ПНО составила 244 075 тыс.руб., общая сумма ПНА - 1 163 453 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 2 191 тыс.руб., на 31.12.2020 г. 3 328 тыс.руб., что соответствует изменению отложенных налоговых обязательств в размере -1 137 тыс.руб. В формировании отложенных налоговых обязательств в 2021 г. участвуют временные разницы по амортизации ОС.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021 г. составила 176 689 тыс.руб., на 31.12.2020 г. 171 427 тыс.руб., что соответствует изменению отложенных налоговых активов за отчётный год в размере 17 290 тыс.руб. и изменению в результате корректировки отложенных налоговых активов по налоговым убыткам прошлых лет по уточнённым декларациям за 2019 и 2020 года, сданным в 2021 году, и по корректировке отложенных налоговых активов по налоговым убыткам прошлых лет на -12 027 тыс. руб. Наибольшая часть отложенного налогового актива сформирована по убытку прошлых периодов.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ ВЛОЖЕНИЯМ

Данные по движению финансовых вложений представлены в Таблице 3. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Оценка финансовых вложений произведена в соответствии с положениями учетной политики Общества.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в Таблице 3.1 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчётности».

По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 г. в составе финансовых вложений стр. 1170 Баланса учтены:

-8 370 615 600 акций АО «Русагротранс» балансовой стоимостью 8 705 302 тыс. руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 г. ООО «РусТрансКом» не заключало договоров совместной деятельности.

21. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ (ПБУ 22/2010)

Существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в 2021 г., в ООО «РусТрансКом» не установлено.

22. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 3 675 301 644 рублей, оплачен полностью и своевременно.

Учредителем Общества является РУСТРАНСКОМ ПЛС (RUSTRANSCOM PLC) с долей владения 99, 99997% или 3 675 301 доли и ЛП Транс, АО с долей владения 0,00003% или 1 доля.

Номинальная стоимость одной доли 1000 руб.

23. ФОРМИРОВАНИЕ ОДДС

Расшифровка статей прочих поступлений (стр. 4119 Отчёт о движении денежных средств):

тыс.руб.

Наименования статей	за 2021 г.	за 2020 г.
Поступления за продажу металлолома	829	843
Поступления за реализованные запчасти	5 083	863
Возврат денежных средств	33	26 700
Возврат переплат из бюджета, прочие поступления	6 312	4 929
Поступление из ФСС	0	774
Проценты по депозитам	18 422	1501
Итого	**30 679**	**35 807**

Расшифровка статей прочих платежей (стр. 4129 Отчёт о движении денежных средств):

тыс.руб.

Наименования статей	за 2021 г.	за 2020 г.
Расчеты с подотчетными лицами, платежи по командировочным расходам (проезд, проживание)	4 483	3 719
Платежи в бюджет в виде штрафов (ГИБДД)	8	61
Услуги банка	1 104	326
Прочие платежи (арбитраж и т.д.)	1200	195
Прочее (Страхование (КАСКО, ОСАГО, ДМС работников)	6 969	8 148
Залоги и обеспечительные платежи	0	26 700
Возврат покупателю	0	360

тыс.руб.

Наименования статей	за 2021 г.	за 2020 г.
Выплаты членам совета директоров	2 697	3 952
Итого	**16 461**	**43 461**

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в ОДДС свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, в ОДДС Общества, кроме НДС, показано свернуто движение денежных средств по посредническим операциям.

В 2021г. исключены из ОДДС следующее движение денежных средств:

тыс.руб.

Списание на расчетный счет в 2021г.			Поступление с расчетного счета в 2021г.		
Наименование контрагента	№ и дата договора	Сумма	Наименование контрагента	№ и дата договора	Сумма
1	2	3	4	5	6
БИЗНЕС-ИВЕНТ ООО	3 от 16.03.2020	5 109	Грузовая Компания, ООО	2 от 30.03.2021	914
БИЗНЕС-ИВЕНТ ООО	3 от 16.03.2020	1 825	ТРАНСЛЕС ООО	3 от 30.03.2021	912
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	№0325R/791/103880/21-0485479 от 23.11.2020	13	ТРАНСЛЕС ООО	3 от 30.03.2021	2
ГРУППА ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ ООО	10022021/4 от 10.02.2021	138	ЛП Транс, АО	4 от 30.03.2021	1 825
АЛЬТХАУС КОНСАЛТИНГ ООО	050101-4481 от 30.06.2021	80	ЛП Транс, АО	4 от 30.03.2021	4
АЛЬТХАУС КОНСАЛТИНГ ООО	050101-4481 от 30.06.2021	63	Русагротранс, АО	1 от 30.03.2021	3 284
ЛЛ-КОНСАЛТ ООО	94 от 05.03.2021	60	Русагротранс, АО	1 от 30.03.2021	6
АЛЬТХАУС КОНСАЛТИНГ ООО	050101-4536 от 19.07.2021	65	Грузовая Компания, ООО	РТК/20-53 от 30.11.2020	60
-	-	-	ТРАНСЛЕС ООО	РТК/20-52 от 30.11.2020	30
-	-	-	РТК ЛИЗИНГ ООО	РТК/20-42 от 24.11.2020	65
-	-	-	РТК ЛИЗИНГ ООО	РТК/20-42 от 24.11.2020	108
-	-	-	Грузовая Компания, ООО	РТК/20-53 от 30.11.2020	143
Итого		**7 353**			**7353**

Сумма налога на прибыль при выплате дивидендов «РУСТРАНСКОМ ПЛС (RUSTRANSCOM PLC) за 2021 год равна нулю. При выплате дивидендов Общество применило ставку 0% по налогу на прибыль организаций по доходам в виде дивидендов иностранной организацией, самостоятельно признавшая себя налоговым резидентом Российской Федерации в порядке, установленном пунктом 8 статьи 246.2 НК РФ.

Сумма налога на прибыль удержанная при выплате дивидендов АО «ЛП Транс» и оплаченная в бюджет в размере 159 руб. за 2021 год отражена по строке 4329 «Прочие платежи» в «Денежных потоках от финансовых операций».

Сумма налога на прибыль удержанная при выплате дивидендов «РУСТРАНСКОМ ПЛС (RUSTRANSCOM PLC) и АО «ЛП Транс» и оплаченная в бюджет в размере 166 842 тыс.руб. за 2020 год (221 814 тыс. руб. за 2019 год) отражена по строке 4329 «Прочие платежи» в «Денежных потоках от финансовых операций».

24. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

ООО «РусТрансКом» в течение 2021 г. не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

25. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ

В 2021 г. учредителями ООО «РусТрансКом» не принималось решения о проведении реорганизации.

26. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные на начало и конец отчётного периода отдельных видов кредиторской задолженности отражены в Таблице 5.3. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Данные на начало и конец отчётного периода отдельных видов дебиторской задолженности отражены в Таблице 5.1. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской отчетности», там же представлена расшифровка задолженности с делением на долгосрочную и краткосрочную.

Дебиторскую задолженность по уплаченным авансам на приобретение оборудования, товаров, работ, услуг и т.п. Общество отражает в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы, т.е. включая суммы НДС. Суммы НДС с правом получения вычета, которым Общество воспользовалось в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации, отражаются по строке пассива баланса «Прочие обязательства», т.е. обязательства Общество не сворачивает.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы расходов будущих периодов, срок списания которых более 1 года.

При составлении отчета о финансовых результатах «свернуто» отражены некоторые виды прочих доходов и расходов по одноименным статьям, а именно:

тыс.руб.

Наименование прочих доходов/расходов	Прочий доход	Прочий расход	отражено в Отчете о финансовых результатах	
			сумма, руб.	строка отчета
1	2	3	4 (гр.2-гр.3)	5
Январь – декабрь 2021				
Курсовые разницы	6	5	1	прочие доходы
Продажа (покупка) иностранной валюты	142	140	2	прочие доходы
Возмещение убытков (ущерба) к уплате Без НДС	46	46	0	
Январь - декабрь 2020 г.				
Курсовые разницы	0	5	5	прочие расходы

Другие показатели подробно расшифрованы в формах-приложениях к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Информация о полученных (выданных) обеспечениях ООО «РусТрансКом» отражены в Таблице 8. Приложения к «Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Обеспечение обязательств выданные и полученные

Информация по обеспечениям обязательств выданным и полученным по состоянию на 31.12.2021 г. содержится в следующей таблице.

тыс.руб.

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Наименование должника	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления поручительства (дата начала действия договора)	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
Поручительства выданные						
№ П 448/02-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	1 216 719	28 марта 2013г.	30 марта 2027г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/03-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	1 079 576	28 марта 2013г.	31 марта 2026г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/04-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	103 356	28 марта 2013г.	30 марта 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/05-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая	269 902	25 апреля 2013г.	30 июня 2024г.	Договор финансовой

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Наименование должника	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления поручительства (дата начала действия договора)	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
		компания"				аренды (лизинга)
№ П 448/06-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	145 164	07 июня 2013г.	30 июня 2026г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/07-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	341 221	27 июля 2013г.	30 июня 2026г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/08-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	173 782	30 июля 2013г.	31 июля 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/09-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	334 945	30 июля 2013г.	31 августа 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/10-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	73 570	30 июля 2013г.	31 июля 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/11-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	152 955	30 августа 2013г.	31 августа 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/12-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	2 719 811	31 октября 2013г.	31 мая 2030г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/13-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	771 199	31 октября 2013г.	30 ноября 2027г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/14-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	400 010	26 декабря 2013г.	31 декабря 2026г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/15-	АО "ВТБ	ООО "Грузовая	103 576	07 августа 2014г.	31 декабря 2023г.	Договор финансовой

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Наименование должника	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления поручительства (дата начала действия договора)	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
14/01	Лизинг"	компания"				аренды (лизинга)
№ П448/18-17	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	982 221	11 октября 2017г.	31 декабря 2030г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П-448/19-17	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	421 140	23 ноября 2017г.	31 января 2031г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ 448/20-18	ОАО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	1 528 828	27 декабря 2018г.	30 сентября 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/21-19/1	ОАО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	1 568 518	28 января 2019г.	30 ноября 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 8973/01-17/1	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	212 816	01 ноября 2017г	30 апреля 2025г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ДП40/451Ф	ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО "Грузовая компания"	1 427 888	28 декабря 2018г.	31 октября 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
П 102889/04-18/02	ОАО "ВТБ Лизинг"	ООО "РТК Лизинг"	402 895	10 сентября 2018г.	31 июля 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
ДП/35/417Ф	ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО "РТК Лизинг"	766 223	10 сентября 2018г.	31 июля 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
4681-П_5	Банк ВТБ (ПАО)	ООО "РТК Лизинг"	4 081 077	18 декабря 2018	04 января 2031г.	Кредитный договор
Итого			**19 277 391**			
Поручительства полученные						
б/н	ООО РусТрансКом	Смыслов Сергей Рудольфович	200 000	30 октября 2020	12 ноября 2024	Договор купли - продажи

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Наименование должника	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления поручительства (дата начала действия договора)	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
						акций
Итого			200 000			

Тыс.руб.

Реквизиты договора о залоге	Наименование залогодержателя	Наименование должника (лица, в обеспечение обязательства, которого передано имущество)	Вид имущества (ОС, паи, акции и пр.)	Залоговая стоимость имущества, руб	Дата передачи заложенного имущества	Дата возврата заложенного имущества
Залоги полученные						
б/н от 30.10.2020	ООО «РусТрансКом»	ООО "РЕЙЛ ГАРАНТ"	Акции 1-01-55191-Е	406 499	30.10.2020	12.11.2022
б/н от 30.10.2020	ООО «РусТрансКом»	ООО "БалПромИнвест"	Акции 1-01-55191-Е	406 501	03.02.2021	12.11.2022
Итого		813 000				

Общество на основании договора поручительства №4681-П/5 от 18.12.2018 г. солидарно отвечает за исполнение ООО «РТК Лизинг» обязательств по Кредитному соглашению КС 4681 от 18.12.2018 г. в полном объеме. Лимит задолженности по кредитной линии в рамках договора КС 4681 от 18.12.2018 г. составляет 20 000 000 тыс. руб. Сумма обязательства на 31.12.2021 составляет 4 081 077 тыс.руб. + начисленные (но не уплаченные) проценты.

Информация по обеспечениям обязательств выданным и полученным по состоянию на 31.12.2020 г. содержится в следующей таблице.

тыс.руб.

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Наименование должника	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления поручительства (дата начала действия договора)	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
Поручительства выданные						
№ П 448/02-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	1 269 756	28 марта 2013г.	30 марта 2027г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/03-	АО "ВТБ	ООО	1 179 715	28 марта 2013г.	31 марта 2026г.	Договор

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Наименование должника	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления поручительства (дата начала действия договора)	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
13/02	Лизинг"	"Грузовая компания"				финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/04-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	125 559	28 марта 2013г.	30 марта 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/05-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	319 432	25 апреля 2013г.	30 июня 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/06-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	173 099	07 июня 2013г.	30 июня 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/07-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	373 814	27 июля 2013г.	20 июня 2025г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/08-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	197 733	30 июля 2013г.	31 июля 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/09-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	390 188	30 июля 2013г.	31 августа 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/10-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	86 019	30 июля 2013г.	31 июля 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/11-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	179 430	30 августа 2013г.	31 августа 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/12-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	2 806 275	31 октября 2013г.	31 мая 2030г.	Договор финансовой аренды (лизинга)

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Наименование должника	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления поручительства (дата начала действия договора)	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
№ П 448/13-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	839 132	31 октября 2013г.	30 ноября 2027г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/14-13/02	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	422 119	26 декабря 2013г.	31 декабря 2026г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ П 448/15-14/01	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	227 203	07 августа 2014г.	31 декабря 2023г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ ДЛ 448/18-17	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	1 010 631	11 октября 2017г.	31 декабря 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ ДЛ 18973/01-14	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	248 204	01 ноября 2017г	30 апреля 2024г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ ДЛ 448/19-17	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	432 090	23 ноября 2017г.	31 января 2030г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ 448/20-18 от 27.12.2018г.	ОАО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	1 609 051	27 декабря 2018г.	30 сентября 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ ДЛ 448/22-19 от 28.01.2019г.	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	13 192	28 января 2018г.	20 февраля 2022г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ ДЛ 448/21-19 от 28.01.2019 г.	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "Грузовая компания"	1 524 971	28 января 2018г.	20 июня 2028г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
№ 451Ф/12-2018 от 28.12.2018г.	ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО "Грузовая компания"	1 531 704	28 декабря 2018г.	31 октября 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Наименование должника	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления поручительства (дата начала действия договора)	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
П 102889/04-18/02	ОАО "ВТБ Лизинг"	ООО "РТК Лизинг"	412 280	10 сентября 2018г.	31 июля 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
ДП/35/417Ф	ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО "РТК Лизинг"	787 699	10 сентября 2018г.	31 июля 2029г.	Договор финансовой аренды (лизинга)
4681-П_5	Банк ВТБ (ПАО)	ООО "РТК Лизинг"	4 748 515	18 декабря 2018	04 января 2031г.	Кредитный договор
Итого			**20 907 810**			
Поручительства полученные						
б/н	ООО РусТрансКом	Смыслов Сергей Рудольфович	400 000	30 октября 2020	12 ноября 2024	Договор купли - продажи акций
Итого			**400 000**			

Тыс.руб.

Реквизиты договора о залоге	Наименование залогодержателя	Наименование должника (лица, в обеспечение обязательства, которого передано имущество)	Вид имущества (ОС, паи, акции и пр.)	Залоговая стоимость имущества, руб	Дата передачи заложенного имущества	Дата возврата заложенного имущества
Залоги полученные						
б/н от 30.10.2020	ООО «РусТрансКом»	ООО "РЕЙЛ ГАРАНТ"	Акции 1-01-55191-Е (номинал 1 тыс.руб, 426 695 шт.)	813 000	30.10.2020	12.11.2022
Итого			**813 000**			

Общество на основании договора поручительства №4681-П/5 от 18.12.2018 г. солидарно отвечает за исполнение ООО «РТК Лизинг» обязательств по Кредитному соглашению КС 4681 от 18.12.2018 г. в полном объеме. Лимит задолженности по кредитной линии в рамках договора КС 4681 от 18.12.2018 г. составляет 20 000 000 тыс. руб. Сумма обязательства на 31.12.2020 составляет 4 748 515 тыс.руб. + начисленные (но не уплаченные) проценты.

27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО УПЛАТЕ НАЛОГОВ.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством

Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

28. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В процессе основной деятельности Общество сталкивается с различного рода рисками, которые при определенных обстоятельствах могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Основные риски по основным видам деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- имущественные риски;
- коммерческие и бизнес риски;
- финансово-кредитные риски;
- инвестиционные риски;
- регулятивные риски.

Имущественные риски

Имущественные риски представляют собой риски гибели, утраты и повреждения собственных и арендованных основных фондов.

Основным имущественным риском для Общества является риск гибели, утраты и повреждения вагонов при их эксплуатации, передислокации и других операциях.

Защита интересов Общества в части имущественных рисков обеспечивается посредством включения соответствующих детальных положений в договоры аренды и страхование имущества.

Коммерческие и бизнес риски

В рамках деятельности Общества в плановом периоде основными коммерческими и бизнес - рисками являются риск изменения ставок аренды подвижного состава. Исключение негативного влияния данных рисков на результаты деятельности Общества в плановом периоде обеспечивается за счёт включения положений о возможности одностороннего изменения ставок арендной платы по договорам сдачи в аренду подвижного состава.

Финансово-кредитные риски

Финансовые риски представляют собой рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Политика управления рисками нацелена на своевременное реагирование на возникающие риски для удержания их в допустимых пределах и минимизации негативных последствий для финансового состояния компании.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в имеющейся у Общества дебиторской задолженностью и финансовой деятельности (депозитные вклады).

С основными клиентами (арендаторами) Общества являются компании группы и компании, договорные отношения с которыми установились с 2010 года и являются стабильными на протяжении нескольких лет.

Общество размещает свободные доступные денежные средства в ПАО ВТБ. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банка. Денежные средства и приравненные к ним эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными. Все операции с денежными средствами общество осуществляет через банки, имеющим оценку устойчивости капитала как стабильную.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск, при котором у компании возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования, как краткосрочных источников, так и долгосрочных источников. Краткосрочные обязательства в основном представлены кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежей, сроков платежей, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении.

По оценке Менеджмента Общества, на дату формирования отчетности, указанные риски не окажут существенного влияния на деятельность компании.

Инвестиционные риски

Инвестиционные риски представляют собой риски обесценения финансовых активов и риски, связанные с неэффективным вложением инвестиций и риски, связанные с участием в капитале дочерних (зависимых) Обществ.

В целях защиты интересов и минимизации рисков, связанных с вкладами в уставные капиталы дочерних обществ, Общество осуществляет контроль за деятельностью дочерних компаний посредством согласования бюджетов, отчётов по деятельности и совершаемых крупных сделок.

Регулятивные риски

Регулятивные риски сопряжены с возможным неблагоприятным изменением действующего законодательства и нормативных актов. Деятельность Общества по сдаче подвижного состава в аренду не предполагает значительных регулятивных рисков.

Прогноз финансового результата Общества в 2022 году

Руководство Общества не прогнозирует существенного снижения объемов деятельности по сравнению с показателями деятельности 2021 года. Планов по ликвидации либо реорганизации Общества Руководство не имеет.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения допущения непрерывности деятельности Общества.

Общество считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования своей деятельности и улучшения финансового положения в сложившейся ситуации.

Риск по ковид-19

Последствия пандемии не оказали значительного негативного влияния на деятельность компании т.к. деятельность компании носит непрерывный характер и резким колебаниям не подвержено (в том числе вследствие отсутствия финансовых инструментов, подверженных резким колебаниям котировок, сбалансированности активов и пассивов).

Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает в будущем, имеет стабильных контрагентов. Существенный отток не наблюдался, объем операций сохранялся на приемлемом уровне. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности.

29. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Информация о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов не является существенной.

Президент ООО «РусТрансКом» _____ Грибанов Алексей Владимирович

«28» февраля 2022 г.

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РусТрансКом" за 2021 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	211	(211)	-	-	-	-	-	-	-	211	(211)
	5110	за 2020г.	211	(115)	-	-	-	(96)	-	-	-	211	(211)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	211	(211)	-	-	-	-	-	-	-	211	(211)
	5111	за 2020г.	211	(115)	-	-	-	(96)	-	-	-	211	(211)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	1 194	-	-	-	1 194
	5190	за 2020г.	1 194	-	-	-	1 194
в том числе: Проект автоматизации подготовки консолидированной отчетности по МСФО на базе продукта "1С: Управл"	5181	за 2021г.	1 194	-	-	-	1 194
	5191	за 2020г.	1 194	-	-	-	1 194

Руководитель _____ Грибанов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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 2021г.	1 521 811	(1 091 393)	5 957	(9 405)	5 484	(156 707)	-	-	-	1 518 363	(1 242 616)
	5210	за 2020г.	1 596 419	(1 005 658)	1 506	(76 114)	72 657	(158 392)	-	-	-	1 521 811	(1 091 393)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	1 368 050	(1 043 659)	-	(9 253)	5 332	(133 015)	-	-	-	1 358 797	(1 171 342)
	5211	за 2020г.	1 444 164	(981 639)	-	(76 114)	72 657	(134 677)	-	-	-	1 368 050	(1 043 659)
Машины и оборудование	5202	за 2021г.	45 376	(24 763)	5 863	(152)	152	(8 244)	-	-	-	51 087	(32 855)
	5212	за 2020г.	43 965	(16 542)	1 411	-	-	8 221	-	-	-	45 376	(24 763)
Здания (неотделимые улучшения)	5203	за 2021г.	92 063	(16 324)	-	-	-	(12 623)	-	-	-	92 063	(28 947)
	5213	за 2020г.	92 063	(3 701)	-	-	-	(12 623)	-	-	-	92 063	(16 324)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	16 322	(6 647)	94	-	-	(2 825)	-	-	-	16 146	(9 472)
	5214	за 2020г.	16 227	(3 776)	95	-	-	(2 871)	-	-	-	16 322	(6 647)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	9 258	(3 246)	(5 957)	55
	5250	за 2020г.	-	2 107	(601)	(1 506)	-
в том числе: Сервер Supermicro X11DPI-NT 6146/384G/3X480 7X800 5X2.4T/BR9361	5241	за 2021г.	-	55	-	-	55
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система межсетевого экранирования	5242	за 2021г.	-	3 465	-	(3 465)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система хранения Synology СХД	5243	за 2021г.	-	573	-	(573)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro SYS-2028R-C1R/ E5-2609 *2/8*12Gb/8*300Gb 15 rpm/8* 600gb 15 rpm/SAS (с лицензией)	5244	за 2021г.	-	221	-	(221)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
FG-201F-BDL-950-12 Блок обработки	5245	за 2021г.	-	1 813	-	(1 813)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Точка доступа AIR-AP3802I-R-K9; 802.11 ac W2 AP w/CA; 4x4:3;Power Injector (802.3at)	5246	за 2021г.	-	529	-	(529)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 20RD0011RT (I7/16/512)	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	202	(93)	(109)	-
IPHONE 12 PRO MAX PBLUE 512GB-RUS	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	235	(117)	(118)	-
Система распознавания лиц с функцией контроля температуры тела	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	313	-	(313)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	221	-
в том числе: Сервер Supermicro SYS-2028R-C1R/ E5-2609 *2/8*12Gb/8*300Gb 15 rpm/8* 600gb 15 rpm/SAS (с лицензией)	5261	221	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	185 684	316 890	448 211
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	436 840	436 840	929 210
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	609 158	596 642	1 252 336
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Грибанов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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 2021г.	8 705 302	-	-	-	-	-	-	8 705 302	-
	5311	за 2020г.	9 905 803	-	-	(1 200 501)	-	-	-	8 705 302	-
в том числе: Инвестиции в дочерние общества	5302	за 2021г.	8 705 302	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	9 905 803	-	-	(1 200 501)	-	-	-	8 705 302	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	3 120 000	(3 120 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	350 000	(350 000)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	-	-	3 120 000	(3 120 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	350 000	(350 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	8 705 302	-	3 120 000	(3 120 000)	-	-	-	8 705 302	-
	5310	за 2020г.	9 905 803	-	350 000	(1 550 501)	-	-	-	8 705 302	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Грибанов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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 2021г.	14 534	(142)	14 392	68 845	(80 029)	142	-	X	3 680	-	3 680
	5420	за 2020г.	8 590	(117)	8 473	57 699	51 862	13	(38)	X	14 534	(142)	14 392
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	14 534	(142)	14 392	17 377	(28 561)	142	-	330	3 680	-	3 680
	5421	за 2020г.	8 590	(117)	8 473	19 726	(13 889)	13	(38)	106	14 534	(142)	14 392
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	51 468	(51 468)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	37 973	37 973	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Грибанов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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 2021г.	226 700	-	-	-	-	-	-	(200 000)	-	-	26 700	-
	5521	за 2020г.	61 476	-	200 000	-	-	-	-	(34 776)	-	-	226 700	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	34 776	-	-	-	-	-	-	(34 776)	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	226 700	-	-	-	-	-	-	(200 000)	-	-	26 700	-
	5524	за 2020г.	26 700	-	200 000	-	-	-	-	-	-	-	226 700	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 246 922	(36)	4 163 283	-	(6 036 372)	-	4	200 000	-	-	573 833	(32)
	5530	за 2020г.	217 719	(15 019)	5 081 007	-	(3 086 580)	-	14 983	34 776	-	-	2 246 922	(36)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	387 487	(36)	1 355 339	-	(1 690 425)	-	4	-	-	-	52 401	(32)
	5531	за 2020г.	191 733	(5 462)	1 830 569	-	(1 669 591)	-	5 426	34 776	-	-	387 487	(36)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 000	-	270 219	-	(257 757)	-	-	-	-	-	18 462	-
	5532	за 2020г.	8 160	(2 850)	220 849	-	(223 009)	-	2 850	-	-	-	6 000	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 853 435	-	2 537 725	-	4 088 190	-	-	200 000	-	-	502 970	-
	5533	за 2020г.	17 826	(6 707)	3 029 589	-	(1 193 980)	-	6 707	-	-	-	1 853 435	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 473 622	(36)	4 163 283	-	(6 036 372)	-	4	X	-	-	600 533	(32)
	5520	за 2020г.	279 195	(15 019)	5 281 007	-	(3 086 580)	-	14 983	X	-	-	2 473 622	(36)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	1 294 000	24 814	(854 374)	-	464 440	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	1 294 000	24 814	(854 374)	-	464 440	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	187 013	2 155 096	14 440	(1 782 309)	-	-	-	-	574 240
	5580	за 2020г.	1 116 604	1 391 228	-	(2 320 806)	12	-	-	-	187 013
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	17 341	298 488	-	(313 704)	-	-	-	-	2 125
	5581	за 2020г.	3 763	263 171	-	(249 587)	(6)	-	-	-	17 341
авансы полученные	5562	за 2021г.	17 469	839 687	-	(832 017)	-	-	-	-	25 318
	5582	за 2020г.	16 358	578 897	-	(577 781)	(5)	-	-	-	17 469
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	127 196	554 993	-	(624 954)	-	-	-	-	57 235
	5583	за 2020г.	71 566	548 768	-	(493 138)	-	-	-	-	127 196
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	450 000	14 440	-	-	-	-	-	464 440
	5585	за 2020г.	1 000 000	-	-	(1 000 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	25 007	11 748	-	(11 633)	-	-	-	-	25 122
	5586	за 2020г.	24 917	392	-	(301)	(1)	-	-	-	25 007
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	187 013	3 449 096	39 254	(2 636 683)	-	X	-	-	574 240
	5570	за 2020г.	1 116 604	1 391 228	-	(2 320 806)	12	X	-	-	187 013

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Грибанов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	16 203	6 835
Расходы на оплату труда	5620	637 584	511 644
Отчисления на социальные нужды	5630	132 501	106 605
Амортизация	5640	156 707	158 489
Прочие затраты	5650	235 886	223 010
Итого по элементам	5660	1 178 881	1 006 583
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	1 178 881	1 006 583

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

Руководитель _____ Грибанов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	83 414	229 749	(108 062)	-	205 101
в том числе: Резерв на выплату вознаграждения за год	5701	32 520	48 934	(57 703)	-	23 751
Резерв на выплату вознаграждения за год	5702	50 894	180 815	(50 359)	-	181 350

Руководитель _____ Грибанов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	1 013 000	1 213 000	-
в том числе: поручительство Смыслова С. Р. по договору Купли - продажи акций от 30.10.2020	5801	200 000	400 000	-
залог от ООО "Рейл Гарант" по договору Залога акций от 30.10.2020	5802	406 499	813 000	-
залог от ООО"БалПромИнвест" по ДС№1 от 03.02.2021	5803	406 501	-	-
Выданные - всего	5810	19 304 091	20 907 810	28 276 252
в том числе: поручительство за ООО "Грузовая компания" по договору финансовой аренды перед ОАО "ВТБ Лизинг"	5811	12 599 308	13 427 612	17 193 735
поручительство за АО "Русагротранс" по кредитному соглашению с Банком ВТБ №4356-П/2 от 25.09.2017г.	5812	-	-	2 554 949
поручительство за ООО "Грузовая компания" по кредитному договору с ООО "ФинансБизнесГрупп" №№ 451Ф/12-2018 от 28.12.2018г.	5813	1 427 888	1 531 704	1 937 081
поручительство за ООО "РТК Лизинг" по кредитному договору с Банк ВТБ (ПАО) №4681-П_5	5814	4 081 077	4 748 515	5 059 436
поручительство за ООО "РТК Лизинг" по договору финансовой аренды перед ОАО "ВТБ Лизинг" №П 102889/04-18/02	5815	402 895	412 280	529 980
поручительство за ООО "РТК Лизинг" по договору финансовой аренды перед ООО "ФинансБизнесГрупп" №ДП/35/417Ф	5816	766 223	787 699	1 001 070
Обеспечительный взнос Договор аренды № РТК/18-67 от 25.12.2018 (20%)МОСИНВЕСТСТРОЙХОЛДИНГ ООО	5817	26 700	-	-
	5818	-	-	-

Руководитель _____ Грибанов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.