

**Общество с ограниченной ответственностью
«РТ Лайн»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Основные виды деятельности.....	3
1.3. Филиалы и представительства Общества	3
1.4. Основные участники	3
1.5. Информация об органах управления	4
1.6. Информация о контрольных органах.....	4
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах	4
2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	4
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
3.2. Основные средства	6
3.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами	8
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты	8
3.5. Кредиты и займы	8
3.6. Доходы и расходы	8
3.7. Арендованные основные средства	9
3.8. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2021 год	9
3.9. Чистые активы Общества	9
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
4.1. Материальные внеоборотные активы	10
4.2. Арендованные основные средства	11
4.3. Финансовые и другие оборотные активы	11
4.4. Денежные средства, денежные эквиваленты и денежные средства в залоге	11
4.5. Уставный капитал	11
4.6. Кредиторская задолженность.....	11
4.7. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	12
4.8. Другие долгосрочные обязательства	12
4.9. Обеспечения полученные и выданные	12
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	14
5.1. Выручка	14
5.2. Расходы по обычной деятельности	14
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	14
6.1. Налоговое законодательство	14
6.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности	14
6.3. События после отчетной даты	15

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Руководству общества с ограниченной ответственностью «РТ Лайн»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «РТ Лайн» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за

составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

31 мая 2022 года

Москва, Российская Федерация

В.В. Коноплин



В.В. Коноплин, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906099088)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РТ Лайн»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 101000, г. Москва, ул. Покровка, д. 1/13/6, к. 5, стр. 2, пом. I

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	42217340
ИНН	9701149439
по ОКВЭД 2	49.31.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
п. 4.1	Материальные внеоборотные активы	1150	20 679	4 235	-
	Запасы	1210	6 766	9 153	-
п. 4.3	Финансовые и другие оборотные активы	1230	92 513	114 983	-
	Денежные средства, денежные эквиваленты и денежные средства в залоге	1250	145 548	227 341	-
	БАЛАНС	1600	265 506	355 712	-
	ПАССИВ				
	Капитал и резервы	1300	(313 474)	(123 159)	-
п. 4.7	Долгосрочные заемные средства	1410	461 511	-	-
п. 4.8	Другие долгосрочные обязательства	1450	-	431 384	-
п. 4.7	Краткосрочные заемные средства	1510	3 714	-	-
п. 4.6	Кредиторская задолженность	1520	113 755	47 487	-
	БАЛАНС	1700	265 506	355 712	-

Управляющий директор
ООО «Ресурс Групп», управляющей
компанией ООО «РТ Лайн» на основании
доверенности № 31 от 26 мая 2022 года

Губайдуллин А.Р.

31 мая 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РТ Лайн»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным
транспортном в городском и пригородном сообщении
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	42217340
ИНН	9701149439
по ОКВЭД 2	49.31.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За ноябрь 2019 г. - декабрь 2020 г.
п. 5.1	Выручка	2110	813 357	441 237
п. 5.2	Расходы по обычной деятельности	2120	(969 191)	(544 370)
	Проценты к уплате	2330	(26 138)	(15 106)
	Прочие доходы	2340	8 967	9 122
	Прочие расходы	2350	(17 309)	(14 052)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(190 314)	(123 169)

Управляющий директор
ООО «Ресурс Групп» - Управляющей
компания ООО «РТ Лайн» на основании
доверенности № 31 от 26 мая 2022 года _____ Губайдуллин А.Р.

31 мая 2022 г.



ООО «РТ Лайн»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РТ Лайн» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Согласно в ч. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ, Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, в состав которой входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, а также пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РТ Лайн» (далее - «Общество»), ИНН/КПП 9701149439/770101001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве за № 1197746676522 18 ноября 2019 года. Лист записи о создании юридического лица 18 ноября 2019 года за ГРН 1197746676522

Юридический адрес: 101000, Москва, улица Покровка 1/13/6, строение 2 ЭЗП 1К-5 ОФ 29

Почтовый адрес: 614500, Пермский край, Пермский район, Савинское с/п, д. Хмели, ул. Шоссе Космонавтов, дом 328 Д, пом. 9

Первым отчетным годом для Общества является период с 18 ноября 2019 года по 31 декабря 2020 года.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

За 2021 год	За ноябрь 2019 г. - декабрь 2020 г.
492	244

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок города Перми. Оказание указанной услуги не облагается НДС в соответствии с пп. 7 п. 2 ст. 149 Налогового Кодекса Российской Федерации.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «РТ Лайн» включает показатели деятельности филиала ООО «РТ Лайн» в г. Пермь.

1.4. Основные участники

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 являлись:

Участник	Процент владения, %	
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
ООО «Ресурс Групп»	-	100
ООО «РТ Лайн Общественный Транспорт»	99,99	-
Виленский Сергей Анатольевич	0,01	-
Итого	100	100

ООО «Ресурс Групп» является холдингом, дочерние и зависимые компании которого составляют следующие организации:

- ООО «РесурсТранс»;

ООО «РТ Лайн»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- ООО «РТ Лизинг»;
- ООО «СИМ Автосервис»;
- ООО «РТ Лайн – Общественный транспорт»;
- ООО «РТ Лайн Пермь»;
- ООО «РТ Лайн Сибирь»;
- ООО «РесурсТранс ВПК»;
- ООО «РесурсТранс Кузбасс»;
- ООО «Ресурс Групп Кузбасс»;
- ООО «ИПОПАТ»;
- ООО «ТС Лизинг».

1.5. Информация об органах управления

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Ресурс Групп», в лице Генерального директора ООО «Ресурс Групп» – Управляющего компании ООО «РТ Лайн» – Куликова Сергея Александровича с 1 октября 2020 года по 30 сентября 2023 года (включительно) на основании договора № 15/20/РГ/К от 1 октября 2020 года.

С 11 ноября 2019 года по 30 сентября 2020 года руководство компанией осуществлялось Генеральным директором ООО «РТ Лайн» – Залесской Надеждой Леонидовной на основании Решения единственного учредителя № 1 от 12 ноября 2019 года.

1.6. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года не сформирована.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 года ООО «РТ Лайн» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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

Руководство Общества полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике, чтобы смягчить любые негативные последствия.

3. Основные положения учетной политики

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

Общество является субъектом малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, ред. от 06.04.2015.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2020);
- положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

(Основание: п. п. 6.1 и 8 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н)

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в случае, если в них необходимо привести информацию, без которой невозможно оценить финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества.

(Основание: п. 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н)

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применило ФСБУ 5/2019 «Запасы», вступающий в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год. Новый стандарт не оказал существенного влияния на отчетность Общества.

3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3.2. Основные средства

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

ООО «РТ Лайн»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Способ учета объектов недвижимости

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Оценка основных средств при принятии к учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	6 – 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 – 20
Офисное оборудование	10 – 40
Прочие	2 – 40

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость услуг по мере их возникновения.

Отражение в бухгалтерском балансе:

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Отражение доходов/расходов от выбытия ОС:

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, считается сомнительной. Величина резервов, созданных в отношении сомнительной задолженности, представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

Депозиты со сроком погашения более трех месяцев по состоянию на дату приобретения (в том числе после того, как срок, оставшийся до их погашения, станет меньше трех месяцев) не включаются в состав денежных средств и их эквивалентов. Исключение составляют депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, которые могут быть возвращены по требованию Общества в срок до 30 дней.

3.5. Кредиты и займы

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

3.6. Доходы и расходы

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг перевозки основному заказчику в лице Муниципального Казенного Учреждения «Гортранс», с которым заключен муниципальный контракт сроком до мая 2025 года.

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Денежные средства, полученные Обществом от реализации билетов, перечисляются заказчику и не признаются Обществом в качестве выручки.

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

Расходы по обычной деятельности Общества включают расходы, связанные с оказанием услуг перевозки основному заказчику в лице Муниципального Казенного Учреждения «Гортранс».

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

3.7. Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в текущую аренду, учитываются у арендатора за балансом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке будущих платежей, указанных в договоре аренды. В случае отсутствия оценки в договоре аренды информация об арендованных объектах основных средств отражается в Пояснительной записке к отчетности в количественном выражении (размер арендованной площади в кв. м., местонахождение объекта и т.п.).

3.8. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2021 год

В целях повышения качества и обеспечения требования достоверности и полноты бухгалтерской отчетности Общество внесло в бухгалтерскую отчетность отчетного года следующие изменения в формат представления показателей бухгалтерской отчетности:

В бухгалтерском балансе за 2021 год векселя выданные представлены в строке 1410 «Долгосрочные заемные средства». В бухгалтерской отчетности за 2020 год указанная сумма включалась в состав строки 1450 «Другие долгосрочные обязательства».

3.9. Чистые активы Общества

Чистые активы по состоянию на 31 декабря 2021 составляют (313 474) тыс. руб. (31 декабря 2020 – (123 159) тыс. руб.) и меньше уставного капитала Общества на 313 484 тыс. руб. (31 декабря 2020 – на 123 169 тыс. руб.).

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны ООО «Ресурс Групп» и его дочерних компаний. Руководство Общества получило заверения в том, что такая поддержка при необходимости будет оказана и, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Более того, отсутствие существенной неопределенности в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность подтверждается обстоятельством, что руководство Общества планирует получить прибыль в ближайшие 5 лет.

ООО «РТ Лайн»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (с учетом доходных вложений в материальные ценности) – в том числе:	2021 год	4 416	(181)	4 235	18 054	-	-	(1 609)	22 469	(1 790)	20 679
	2020 год	-	-	-	4 416	-	-	(181)	4 416	(181)	4 235
Офисное оборудование	2021 год	92	-	92	405	-	-	(60)	497	(60)	437
	2020 год	-	-	-	92	-	-	-	92	-	92
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021 год	700	(62)	638	397	-	-	(191)	1 097	(253)	844
	2020 год	-	-	-	700	-	-	(62)	700	(62)	638
Транспортные средства	2021 год	3 580	(117)	3 463	-	-	-	(705)	3 580	(822)	2 758
	2020 год	-	-	-	3 580	-	-	(117)	3 580	(117)	3 463
Прочие	2021 год	44	(2)	42	17 252	-	-	(653)	17 296	(655)	16 641
	2020 год	-	-	-	44	-	-	(2)	44	(2)	42

ООО «РТ Лайн»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

К прочим основным средствам в основном относится оборудование для эксплуатации транспортных средств.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию 31 декабря 2021 года в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.2. Арендованные основные средства

Структура будущих платежей (с НДС) за арендованные основные средства представлена ниже:

Наименование показателя	Платежи в течение 12 месяцев 2022 года	Платежи в течение 2-5 лет	Платежи свыше 5 лет	Итого
Арендованные основные средства	254 323	278 566	-	532 889

Арендованные основные средства представлены в основном транспортными средствами.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Финансовые и другие оборотные активы	92 513	114 983	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	91 380	114 211	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	72 024	73 296	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 202	23 044	-
Авансы выданные	17 154	17 871	-
Прочие оборотные активы	1 133	772	-

4.4. Денежные средства, денежные эквиваленты и денежные средства в залоге

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства, находящиеся в залоге*	107 640	-	-
Расчетные счета	37 510	226 829	-
Касса организации	398	512	-
Итого	145 548	227 341	-

* являются обеспечением по договору залога в ПАО «Совкомбанк».

4.5. Уставный капитал

На 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составлял 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

4.6. Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	113 755	47 487	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	93 248	27 596	-
Задолженность перед персоналом организации	11 916	10 068	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 192	4 044	-
Расчеты по налогам и сборам	3 464	3 626	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	894	2 153	-
Авансы полученные	41	-	-

ООО «РТ Лайн»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2 699	2 425	-
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	409	508	-
Расчеты по транспортному налогу	356	692	-
Прочие налоги	-	1	-
Итого	3 464	3 626	-

4.7. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные заемные средства	461 511	-	-
Расчеты по векселям выданным	431 511	-	-
Займы полученные	30 000	-	-
Краткосрочные заемные средства	3 714	-	-
Проценты по займам	3 714	-	-

Информация по векселям выданным и займам полученным на 31 декабря 2021 приведена ниже:

Наименование контрагента	Номер соглашения обязательства	Дата выдачи	Валюта	Дата погашения	Ставка, %	Сумма обязательства
ООО «Ресурс Групп»	Вексель, Серия А, № 002	20.07.2020	руб.	по предъявлению, но не ранее 31.12.2025	0%	84 000
	Вексель, Серия А, № 007	20.07.2020	руб.		0%	100
ООО «РесурсТранс»	Вексель, Серия А, № 004	20.07.2020	руб.		8%	71 414
ООО «СИМ Автосервис»	Вексель, Серия А, № 001	20.07.2020	руб.		8%	184 115
	Вексель, Серия А, № 012	13.08.2020	руб.		8%	55 530
ООО «Тетрон»	Вексель, Серия А, № 003	20.07.2020	руб.		8%	36 352
ООО «СИМ Автосервис»	Договор займа № 105/21/СИМ/3 от 11.11.2021	15.11.2021	руб.	11.11.2024	8,5%	30 000
Итого						461 511

Проценты, начисленные в отчетном периоде, включают суммы процентов по векселям выданным и займам полученным, которые относятся к дочерним и зависимым компаниям ООО «Ресурс Групп».

4.8. Другие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Другие долгосрочные обязательства	-	431 384	-
Расчеты по векселям выданным	-	431 384	-

Векселя были выданы на рыночных условиях.

4.9. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные

Поручитель	Лизингодатель	Лизинго-получатель	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Поручительства по лизинговым договорам					
ООО «РесурсТранс»	ПАО «ГТЛК»	ООО «РТ Лайн»	387 579	496 580	-

Данные поручительства действуют до 2028 г.

ООО «РТ Лайн»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В 2021 году Общество получило банковские гарантии в обеспечение исполнения обязательств Общества перед МКУ «Гортранс» по выполнению контракта на перевозку пассажиров по муниципальным маршрутам на сумму 101 462 тыс. руб.

Банк - гарант	Сумма гарантии	Дата предоставления	Дата истечения срока гарантии
ПАО «Совкомбанк»	101 462	24.08.2021	31.08.2025

В 2020 году Общество получило банковские гарантии в обеспечение исполнения обязательств Общества перед Муниципальным Казенным Учреждением «Гортранс» по обеспечению заявок Общества на участие в муниципальных закупках на общую сумму 141 882 тыс. руб.

Банк - гарант	Сумма гарантии	Дата предоставления	Дата истечения срока гарантии
АО «Банк ДОМ.РФ»	124 127	19.05.2020	27.08.2021
АО БАНК «СОЮЗ»	17 755	03.11.2020	11.01.2021

Для обеспечения этих гарантий получены поручительства:

Поручитель	Банк	Должник	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Поручительства по банковским гарантиям					
ООО «РесурсТранс»	АО «Банк ДОМ.РФ»	ООО «РТ Лайн»	-	124 127	-
ООО «РТ Лизинг»					
Виленский Сергей Анатольевич					
Букин Юрий Борисович					
ООО «РесурсТранс»	АО БАНК «СОЮЗ»	ООО «РТ Лайн»	-	17 755	-
Виленский Сергей Анатольевич					
Букин Юрий Борисович					

Данные поручительства действовали до 2021 года.

Обеспечения выданные

Поручитель	Банк/ Лизингодатель	Должник/ Лизинго-получатель	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019г
Поручительства по кредитам					
ООО «РТ Лайн»	ПАО «Совкомбанк»	ООО «РТ Лизинг»	300 000	-	-
Поручительства по кредитным линиям					
ООО «РТ Лайн»	ПАО «Совкомбанк»	ООО «РесурсТранс»	870 000	-	-
Поручительства по банковским гарантиям					
ООО «РТ Лайн»	ПАО «Совкомбанк»	ООО «РесурсТранс»	46 512	-	-
Обеспечения по договорам залога*					
ООО «РТ Лайн»	ПАО «Совкомбанк»	ООО «РТ Лайн»	101 462	-	-
Поручительства по лизинговым договорам					
ООО «РТ Лайн»	ПАО «ГТЛК»	ООО «РТ Лизинг»	527 730	643 955	-
Итого			1 845 703	643 955	-

Данные обеспечения действуют до 2022-2030 гг.

Обеспечения раскрыты в оценке возможных обязательств Общества.

ООО «РТ Лайн»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка

Наименование показателя	За 2021 г.	За ноябрь 2019 г. - декабрь 2020 г.
Транспортные услуги основному заказчику	813 357	441 237
Итого выручка	813 357	441 237

5.2. Расходы по обычной деятельности

Наименование показателя	За 2021 г.	За ноябрь 2019 г. - декабрь 2020 г.
Аренда основных средств	320 547	238 676
Расходы на оплату труда	287 980	134 349
Расходы на топливо	139 027	72 483
Услуги сторонних организаций	66 115	47 790
Страховые взносы	57 830	24 520
Техническое обслуживание и ремонт автотранспорта	46 084	14 415
Материальные затраты	24 540	2 925
Прочие производственные расходы	23 827	6 713
Амортизация	1 611	169
Транспортный налог, экологический сбор	1 424	772
Расходы на рекламу	206	1 558
Итого расходы по обычной деятельности	969 191	544 370

6. Прочие пояснения

6.1. Налоговое законодательство

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

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

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

6.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

ООО «РТ Лайн»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- (1) финансовые риски;
- (2) правовые риски;
- (3) репутационные риски.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности, но оценивает потенциальное влияние на данную отчетность как низкое.

6.3. События после отчетной даты

С 1 января 2022 договоры по вексельным обязательствам Общества новированы в договоры займа.

После роста геополитической напряженности в начале 2022 года Общество анализирует потенциальные последствия на макроэкономическую среду, а также на товарные и финансовые рынки. Неопределенность вокруг потенциальных санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

«31» мая 2022 г.

Управляющий директор
ООО «Ресурс Групп» - Управляющей компании
ООО «РТ Лайн» на основании доверенности
№ 31 от 26 мая 2022 года



Губайдуллин А.Р.