

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Рейл-Траст») за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рейл-Траст» за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998, а также Положения по учетной политике

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рейл-Траст»

Сокращенное наименование: ООО «Рейл-Траст»

ИНН/КПП 2536301275 /254301001

ОГРН 1172536006610

Адрес местонахождения: 690088 Приморский край г. Владивосток ул. Жигура д.26, офис 299

ООО «Рейл-Траст» осуществляет следующие основные виды деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, код ОКВЭД 52.29

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников ООО «Рейл-Траст» в 2022 году составила 43 человек (в 2021 году –28 человек).

В соответствии с Уставом, органами управления являются:

- Общее собрание участников
- Исполнительным органом ООО является Генеральный директор:
- с 03.11.2020 года по настоящее время – Тищенко Анастасия Владимировна

ООО «Рейл-Траст» арендует нежилое помещение. Помещение расположено по адресу г. Владивосток, ул. Жигура, д.26, офис,299.

Дочерних обществ ООО «Рейл-Траст» и зависимых предприятий не имеет.
Деятельность ООО «Рейл-Траст» не подлежит лицензированию

Ревизор общества по состоянию на 31.12.2022 не избирался.

ООО «Рейл-Траст» применяет общую систему налога обложения
Информация о существенных событиях за 2022 год отсутствует

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Нормативно- правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет в ООО «Рейл-Траст» ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также приказом генерального директора № 6 от 30.12.2021г..

Бухгалтерский учет в ООО «Рейл-Траст» ведется главным бухгалтером.

В соответствии с пунктом 1.2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета ООО «Рейл-Траст» применяет автоматизированную форму учета с

использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Основные средства

Внесены изменения в учетную политику Общества, в связи с вступлением в действие с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются перспективно (без пересчета данных за предыдущие периоды)

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

ООО «Рейл-Траст» в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

ООО «Рейл-Траст» в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по остаточной стоимости.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Внесены изменения в учетную политику Общества, в связи с вступлением в действие с 01.01.2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства». Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов отражаются по статье «Приобретение нематериальных активов»

Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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

Материально-производственные запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске в производство и ином выбытии сырье и материалы оцениваются по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договором. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность по авансам, уплаченным поставщикам ТМУ, работ и услуг, по которым Общество отнесло на вычет из бюджета предъявленные суммы НДС, в бухгалтерской отчетности отражается за минусом таких сумм НДС.

Кредиторская задолженность, полученная Обществом в счет будущих поставок товаров, выполнения работ и услуг, в бухгалтерской отчетности отражена за минусом сумм НДС, перечисленных в бюджет, с данных авансовых поступлений.

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

К эквивалентам денежных средств 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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

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

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению принципалам;
- поступления и платежи по агентским договорам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от оказания услуг признается по завершении оказания услуги.

Выручка от оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг .

ООО «Рейл-Траст» в отчетном периоде осуществляло оказание транспортно-экспедиционных услуг, оказываемые на основании договора транспортной экспедиции при организации международных перевозок, внутрироссийских перевозках

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита. В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетном периоде Общество не получало.

В отчетном периоде в стоимость инвестиционного актива не включались проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России на отчетные даты, в том числе:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2022
Доллар США	74,2926	70,3375

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

Изменения в учетной политике

Учетная политика применяется последовательно, в отчетном периоде внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется, т.к. обязательства менее 300,0 тыс. руб. в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандартов, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества составили:

период	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость	Тыс. руб.	
				Степень износа основных фондов, %	
На 01.01.2022г.	7 738		6 137	20,7	
На 31.12.2022г.	34 330		29 968	12,7	

группы учета ОС

срок полезного использования

Транспортные средства

7 лет

Офисное оборудование

3 года

В течение отчетного периода ООО «Рейл-Траст» приобрело и приняло на баланс основные средства на сумму 26 592,2 тыс. руб., в т.ч. транспортные средства на сумму 26 158,6 тыс. руб., офисное оборудование на сумму 433,6 тыс. руб.

Объектов основных средств, полученных в аренду в течение отчетного периода, Общество не имело.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерского учета со сроком обязательств свыше трех месяцев отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022г. по данным оборотной ведомости счета 55 «Специальные счета в банках» числится сальдо в сумме 101 000,0 тыс. руб.. Данная сумма отражена в составе строки 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», т.к. сумма депозитных вложений менее трех месяцев.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленные займы в Обществе отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма запасов составила 71 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 22 тыс. руб.; 31 декабря 2020 года: 53 тыс. руб.).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав дебиторской задолженности по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец периода представлен:

Наименование	Код Стр.	Тыс. руб.		
		На 01.01.2022	На 31.12.2022	Прирост (снижение)
Дебиторская задолженность в т.ч.	1230	97687	143766	46 079
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	68086	96357	28 271

Основными дебиторами являются поставщики терминальных услуг в портах и поставщики транспортно-экспедиторских услуг. Задолженность по предоплате по данным услугам составляет на 31.12.2022г 37 731 тыс.руб

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена в полном объеме без создания резерва по сомнительным долгам, в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Код строки	Наименование	Тыс. руб.	
		Сумма 01.01.2022г.	31.12.2022г.
1250	Денежные средства, в том числе:	26225	124995
	Расчетный счет (счет 51)	20495	19056,7
	Валютный счет (счет 52)	5728,0	4853,3
	Касса (счет 50)	2,0	85,0
	Депозитные счета (счет 55)	0	101000,0

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов в балансе на отчетную дату отражены суммы краткосрочных расходов в виде расходов будущих периодов по услугам ТЭО от поставщиков (в т.ч. по фрахтовым услугам), услуги клиентам по которым еще не оказаны, т.к. груз будет доставлен заказчиком до пункта назначения в следующих отчетных периодах, в сумме 193 782,0 тыс. руб.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал в виде переоценки внеоборотных активов на 31.12.2022 отсутствует.

13. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2022 резервный фонд сформирован в размере 2253,0 тыс. руб., что составило 5 % от чистой прибыли, в соответствии с учредительными документами.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года включали:

	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	3930	0	5845	0	12575	
Итого заемные средства	3930	0	5845	0	12575	

Краткосрочные заемные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в бухгалтерской отчетности с учетом начисленных процентов, при этом сумма начисленных процентов по долгосрочным кредитам и займам отражена в составе краткосрочных.

Просроченная задолженность по выданным кредитам и займам отсутствует..

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность составляет:

Наименование	Код Стр.	тыс. руб.	
		на 01.01.2022г.	на 31.12.2022
Кредиторская задолженность	1520	119272	439114

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2022 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация услуг ТЭО	2524584	(2399258)	125 326
Итого за 2022 г.	2546883	(2501823)	45060

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2022 г.
Услуги по контейнерным перевозкам	(2399258)
Итого расходы	(2399258)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.
Расходы на оплату труда	(21469)
амортизация	(2762)
Взносы страховые	(4412)
Аренда	(5042)
Канцтовары	(211)
Командировочные расходы	(52)
Обслуживание автомобилей	(7943)
Обучение	(166)
Представительские расходы	(130)
Программное обеспечение	(4006)
Поиск и привлечение персонала	(155)
Реклама	(2923)
Услуги связи и интернета	(490)
Хозяйственные расходы (ремонт, прочие)	(6467)
Юридические услуги	(555)
Прочие расходы	(583)
Резервы по отпускам	(2922)
Итого управленческие расходы	(60288)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.
Проценты к получению от депозитных вкладов	3995
Курсовые разницы положительные	11620
Прочие доходы	6684
Итого прочие доходы	22299
Прочие расходы	Расходы за 2022 г.
Расходы на услуги банков	(1900)
Курсовые разницы отрицательные	(13586)
Иные прочие расходы	(8637)
Итого: прочие расходы	(24123)
Прочее	
Расходы на благотворительность	(5560)
Прочее	(16)
Итого:	(5576)

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом сформирован резерв по отпускам сотрудникам в размере 2922 тыс. руб.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2022 г. составила 63214 тыс. руб.
Чистая прибыль по бухгалтерскому учету за 2022 год составила 45060 тыс. руб.

По данным налогового учета прибыль за 2021 г. – 20 024 тыс. руб., за 2022 г. прибыль - 62 889 тыс. руб.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному риску.

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск не существенным, так как Общество не кредитуется со внешних источников.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022.

Кредитный риск

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как низкий, все обязательства исполняет своевременно, не имеет просроченной задолженности по финансовым обязательствам и просроченной кредиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Рейл-Траст» производит операции с обществами, которые не являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2022 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Основной управленческий персонал				
Тищенко Анастасия Владимировна	г. Владивосток	Генеральный директор	0%	—
Кухарук Роман Виленович	г. Владивосток	Учредитель	100%	-

У ООО «Рейл-Траст» присутствует бенефициарный собственник - физическое лицо, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Бенефициаром Общества на 31.12.2022 года является Кухарук Роман Виленович

Вознаграждения управляющему персоналу за 2022 год составило – 3826,3 тыс. руб., включая страховые взносы

Выплата дивидендов не производилась.

21. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Учетная и налоговая политики Общества на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют на 31 декабря 2022 года 69247 тыс. рублей, на 31 декабря 2021 года – 24187 тыс. рублей и на 31 декабря 2020 года – 7682 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их увеличению.

ООО «Рейл-Траст» планирует привлечение новых Потребителей услуг, рассматривает возможность увеличения поступлений от текущих заказчиков услуг, в т.ч. путем увеличения объемов продаж.

Организация будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение целей удовлетворения потребностей заказчиков транспортно-экспедиционных услуг.

22. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г., изменение вступительных остатков не было.

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Общество имеет выданные обеспечения на 31.12.2022г. в размере 5 500 000 руб. сроком действия до 30.03.2023г.. Обществом получена банковская гарантия от ПАО Сбербанк 8635ADXTM9PW2Q0RL2UZ8W под обеспечение обязательств по отсрочке платежей а адрес поставщика услуг ООО "Восточная Стивидорная Компания".

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторов, способных повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

Эффект возможного воздействия COVID-19 и ограничительных мер на будущие результаты деятельности Общества оценить невозможно.

Общество продолжило свою деятельность непрерывно. В Обществе создан Оперативный штаб по предупреждению распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) в целях рассмотрения вопросов, связанных с предупреждением распространения коронавирусной инфекции (COVID-19).

Так же считаем нужным сообщить:

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и китайского юаня. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

Других событий, произошедших после отчетной даты, и оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность, не произошло.

Руководитель

Тищенко А.В.

01 марта 2023 года

