TRASKO® | TRANSPORT & FORWARDING COMPANY

143420, Московская обл., Красногорский р-он
п/о Архангельское, 4-й км Ильинского ш., стр.8
5 этаж, офисы 503, 506

Тел.: +7 (495) 564-87-14 | info@trasko.ru
Факс: +7 (495) 564-87-12 | www.trasko.ru



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТРАСКО» ЗА 2022 ГОД

Московская область

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Шакалида Евгений Евгеньевич,

Главный бухгалтер – Болдышева Наталья Андреевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Организация исходила из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Организации сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Организация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСКО» (далее по тексту Организация)
ИНН 5024028131 КПП 502401001
ОГРН 1025002866470 дата регистрации 02.11.2001 г.
Инспекция ФНС России N 5024 по г. Красногорску Московской области
Место нахождения:143420, Московская область, Красногорский район, п/о Архангельское, 4-й км Ильинского ш., стр. 8
Исполнительный орган: Генеральный директор Шакалида Евгений Евгеньевич

Основные виды деятельности Организации:

-деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

-организация и осуществление перевозок грузов по территории РФ и других стран (ОКВЭД 49.41)

-организация и осуществление транспортно-экспедиционного обслуживания, включая складирование и хранение грузов/товаров, погрузочно-разгрузочные работы, оформление в таможенных и других организациях соответствующих документов, а также прочие транспортно-экспедиционные операции (ОКВЭД 52.10)

-транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24)

-деятельность в качестве таможенного представителя (ОКВЭД 52.29)

Среднесписочная численность работающих сотрудников Организации:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Численность сотрудников, чел	1281	1275	1260

Организация в 2022 году имело 20 филиалов и 2 обособленных структурных подразделения:
в г. **Пермь**: 614015 Пермский край, г. Пермь, ул. Луначарского, д.73. Поставлено на налоговый учет 07.09.2017 г, КПП 590243001;
в г. **Елабуга**: 423606 Республика Татарстан, Елабужский р-н г. Елабуга, ул. Баки Урманче, д.36А. Поставлено на налоговый учет 10.06.2010, КПП 164603001;
в г. **Казань**: 420044 Республика Татарстан г. Казань проспект Хусаина Ямашева, д.36. Поставлено на налоговый учет 10.06.2010. КПП 165743001;
в г. **Уфа**: 450071 Республика Башкортостан, г.о. г.Уфа, г. Уфа, пр-кт Салавата Юлаева, д. 99/1. Поставлено на налоговый учет 21.01.2004. КПП 027603001;
в г. **Екатеринбург**: 620100 Свердловская обл. г. Екатеринбург ул. Сибирский тракт, д.12. Поставлено на налоговый учет 05.02.2013. КПП 668543001;
в г. **Новосибирск**: 630024 Новосибирская обл. г. Новосибирск ул. Мира, д. 58. Поставлено на налоговый учет 20.06.2006. КПП 540303001;
в г. **Тверь**: 170032 Тверская обл. Калининский р-н г. Тверь поселок Власьево, д.30 стр.1. Поставлено на налоговый учет 05.02.2007. КПП 695003001;
в г. **Челябинск**: 454080 Челябинская обл. г. Челябинск пр-кт Ленина, д.89. Поставлено на налоговый учет 07.10.2011. КПП 745343002;
в г. **Санкт-Петербург**: 197136 г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ округ Петровский, улица Лахтинская, д.16 лит.А, помещ. 6-Н. Дата постановки на налоговый учет 05.12.2015 г, КПП 781343001;
в г. **Воронеж**: 394018, Воронежская обл, г.о. город Воронеж, г.Воронеж, ул. Куцыгина д. 32. Поставлен на налоговый учет 30.11.2020 г. КПП 366443001;
в г. **Нижний Новгород**: 603028 Нижегородская обл., г. Нижний Новгород Базовый проезд, д.2. Поставлено на налоговый учет 28.11.2012, КПП 525743001;
в г. **Самара**: 443029 Самарская область, г. Самара, ул. Губанова, д.3.Дата постановки на налоговый учет 27.04.2019 г, КПП 631943001;
в г. **Ярославль**: 150054 Ярославская обл. г. Ярославль ул. Чехова, д.2. Поставлено на налоговый учет 05.02.2013. КПП 760643001;
в г. **Ростов-на Дону**: 344002 Ростовская обл. г. Ростов-на-Дону ул. Социалистическая, д.74 лит.А. Поставлено на налоговый учет 23.05.2014. КПП 616443001;
в г. **Иркутск**: 664053 г. Иркутск ул. Розы Люксембург, д.220. Поставлено на налоговый учет 30.09.2016. КПП 381043001;
в г. **Волгоград**: 400001 г. Волгоград ул. имени Канунникова, д.23, оф.4-05. Поставлено на налоговый учет 12.04.2017. КПП 346043001;
в г. **Ижевск**: 426053 Удмуртская Республика г. Ижевск ул Ворошилова, д.109А литер А. Поставлено на налоговый учет 10.02.2018 г, КПП 184043001;
в г. **Смоленск**: 214533 Смоленская обл., Смоленский р-н., с. Ольша, тер. Восточнее села на расстоянии 500 метров здание Административного корпуса Северный. Поставлено на налоговый учет 21.09.2018. КПП 671443001;
в г. **Красноярск**: 660135, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Взлетная, д.5, стр.1. Поставлен на налоговый учет 06.03.2019. КПП 246543001;
в г. **Омск**: 644010 Омская область, г. Омск, ул. Маршала Жукова, д.72, корп. 1.Дата постановки на налоговый учет 11.07.2019 г. КПП 550443001.

ОП "КРЕКШИНО": 108810, г. Москва, поселение Марушкинское, деревня Крёкшино, ул. Производственная, д.9, строение 1. Дата постановки на учет 01.02.2022г, КПП 775145001;
ОП "БЕРЕЗОВСКИЙ": Свердловская область, городской округ Березовский, город Березовский, улица Транспортников, здание 1. Дата постановки на учет 01.02.2022г, КПП 667845001.

Данные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют своего расчетного счета. Обязанность по уплате налогов несет головная Организация. По месту нахождения обособленных структурных подразделений уплачиваются налоги:
- НДФЛ в соответствии с главой 23 Налогового Кодекса РФ;
- налог на прибыль в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

2. КАПИТАЛ

Уставный капитал Организации составляет 4 211тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Участниками Организации являются (бенефициарные владельцы):
- Шакалида Евгений Евгеньевич– 65 % (2 737,15 тыс. руб.);
- Блажукевич Виктор Чеславович – 25% (1 052,75 тыс. руб);
- Шакалида Денис Евгеньевич– 10 % (421,1 тыс. руб.).

Уставный капитал оплачен полностью.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

С целью приведения Учетной политики Организации в соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, Учетная политика была скорректирована в связи с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и утверждена Приказом генерального директора № ПОД21/247-32 от 30.12.2021г.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода (01.01.2022г) за счет нераспределенной прибыли.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В течение 2022 года иные изменения в Учетную политику не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые «вступительные» остатки на 31.12.2021 скорректированы. Информация о корректировках представлена в таблице

АКТИВ				
	Строка Бухг.баланса	До перехода на ФСБУ (на 31.12.2021)	После перехода на ФСБУ (на 01.01.2022)	Дельта (увеличение)
Основные средства собственные	11501	363 246 190,22	890 398 250,81	527 152 060,59
Основные средства лизинг	11502	2 437 427 650,56	2 864 581 403,03	427 153 752,47
Проценты по лизингу	12308	0,00	208 887 232,87	208 887 232,87
Отложенные налоговые активы	1180	19 374 394,92	19 622 081,04	247 686,12
			ИТОГО	1 163 440 732,05

ПАССИВ				
	Строка Бухг.баланса	До перехода на ФСБУ (на 31.12.2021)	После перехода на ФСБУ (на 01.01.2022)	Дельта (увеличение)
Нераспределенная прибыль	1370	2 097 992 411,16	3 028 546 847,92	930 554 436,76
Отложенные налоговые обязатель	1420	239 833 178,15	472 719 473,44	232 886 295,29
			ИТОГО	1 163 440 732,05

В отчетном периоде существенные ошибки за предыдущие периоды не выявлены.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Орагнизацией исключительные права на компьютерные программы м товарный знак. Амортизация этих активов начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед формированием годовой бухгалтерской отчетности. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в п. 1.1, 1.2, 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			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 2022г.	194	(193)	-	-	-	(1)	-	-	-	194	(194)
	5110	за 2021г.	194	(191)	-	-	-	(2)	-	-	-	194	(193)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	194	(193)	-	-	-	(1)	-	-	-	194	(194)
	5111	за 2021г.	194	(191)	-	-	-	(2)	-	-	-	194	(193)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	176	176	176
в том числе:				
1С: Траско - Международный автотранспорт	5121	176	176	176

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	1	1

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, АРЕНДА финансовая

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, единовременно корректируя балансовую стоимость и пересчитывая накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Малоценные объекты со сроком полезного использования дольше 12 месяцев единовременно включаются в состав затрат в периоде приобретения и учитывается за балансом. Данное условие не распространяется на транспортные средства.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость формируется с учетом фактических затрат по их приобретению, доставке и приведению в состояние, пригодное для использования (за вычетом возмещаемых налогов), а основных средств, полученных безвозмездно, - по справедливой стоимости на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Для целей ФСБУ 6/2020 Организация устанавливает ликвидационную стоимость по объектам ОС. Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Организация не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная и остаточная стоимость анализируются ежегодно и при необходимости корректируются.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Организация произвела анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние

источники информации. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Оценка сроков полезного использования (СПИ) является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении СПИ активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются ежегодно и при необходимости корректируются.

На основании Приказа о пересмотре элементов амортизации Организацией на 31.12.2022 г. скорректированы сроки полезного использования объектов основных средств, исходя из их фактического использования и намерений Организации.

В 2022 году Организацией применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018:

- п.9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

- п.50. ФСБУ 25/2018: Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 настоящего Стандарта, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли и отражены в разделе 4 «Изменение сравнительных показателей».

Стоимость права пользования активом принимается Организацией равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, рассчитываемой по каждому договору отдельно, исходя из условий договора. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

Организация не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекало до конца 2022 г.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2022г.	4 138 690	(383 710)	37 226	(213 821)	40 936	(95 711)	-	-	-	3 962 095	(438 485)
	5210	за 2021г.	3 802 695	(1 507 003)	1 266 299	(597 515)	378 570	(542 372)	-	(332 789)	1 287 095	4 138 690	(383 710)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	3 925 657	(302 607)	33 116	(210 499)	40 203	(71 467)	-	-	-	3 748 274	(333 871)
	5211	за 2021г.	3 605 697	(1 437 467)	1 247 483	(595 107)	376 398	(524 837)	-	(332 416)	1 283 299	3 925 657	(302 607)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	20 250	(13 199)	3 374	(396)	395	(5 794)	-	-	-	23 228	(18 598)
	5212	за 2021г.	16 701	(13 305)	4 373	(651)	651	(2 999)	-	(173)	2 454	20 250	(13 199)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	8 838	(5 416)	294	(127)	44	(1 055)	-	-	-	9 005	(6 427)
	5213	за 2021г.	8 933	(6 663)	992	(968)	754	(655)	-	(119)	1 148	8 838	(5 416)
Сооружения	5204	за 2022г.	62 030	(34 429)	277	(1 894)	167	(9 220)	-	-	-	60 413	(43 482)
	5214	за 2021г.	59 968	(25 372)	2 062	-	-	(9 185)	-	-	128	62 030	34 429
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	9 950	(5 950)	165	-	-	(1 397)	-	-	-	10 115	(7 347)
	5215	за 2021г.	9 167	(6 655)	1 487	(623)	602	(807)	-	(81)	910	9 950	(5 950)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	23 495	(3 442)	-	(905)	127	(3 938)	-	-	-	22 590	(7 253)
	5216	за 2021г.	13 759	(1 059)	9 902	(166)	165	(1 049)	-	-	(1 499)	23 495	(3 442)
Земельные участки	5207	за 2022г.	3 037	-	-	-	-	-	-	-	-	3 037	-
	5217	за 2021г.	3 037	-	-	-	-	-	-	-	-	3 037	-
Здания	5208	за 2022г.	85 433	(18 667)	-	-	-	(2 840)	-	-	-	85 433	(21 507)
	5218	за 2021г.	85 433	(16 482)	-	-	-	(2 840)	-	-	655	85 433	(18 667)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	79	-
в том числе:			
Сервер AMD Ryzen 9 /X570/	5261	79	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	22 500	56 500	118 750
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 710 671	2 864 582	1 942 980
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	2 536	36 877
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 744	6 027	5 942
	5288	-	-	-

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, и предоставленные юридическим лицам займы. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Займы, предоставленные работникам Организации, а также Депозитные вклады/Депозиты до востребования, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском балансе в составе Дебиторской задолженности и Денежных средств соответственно.

По состоянию на 31.12.2022 года финансовые вложения Организации не обременены обязательствами залога.

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в п. 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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)				
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	13 445	-	-	(11 700)	-	-	-	1 745	-
	5311	за 2021г.	-	-	13 445	-	-	-	-	13 445	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2022г.	13 445	-	-	(11 700)	-	-	-	1 745	-
	5312	за 2021г.	-	-	13 445	-	-	-	-	13 445	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	3 873	(90)	13 700	(7 573)	838	(748)	-	10 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	5 618	(1 745)	-	(90)	-	3 873	(90)
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	3 873	(90)	13 700	(7 573)	838	(748)	-	10 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	3 873	-	-	(90)	-	3 873	(90)
Вклады в уставные капиталы других организаций	5307	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	1 745	(1 745)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	17 318	(90)	13 700	(19 273)	838	(748)	-	11 745	-
	5310	за 2021г.	-	-	19 063	(1 745)	-	(90)	-	17 318	(90)

8. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. и Учетной политикой Организации.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

Организация произвела анализ признаков обесценения материалов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. По состоянию на 31.12.2022 г. создан резерв по каждой единице запасов, по которым фактическая себестоимость превысила их чистую стоимость продажи. Балансовая стоимость запасов отражена в размере фактической себестоимости за вычетом данного резерва.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	58 266	(225)	58 041	907 304	(900 943)	-	(30)	X	64 627	(255)	64 372
	5420	за 2021г.	53 300	-	53 300	851 237	(846 271)	-	(225)	X	58 266	(225)	58 041
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	56 085	(225)	55 860	893 405	(886 739)	-	(30)	-	62 751	(255)	62 496
	5421	за 2021г.	51 095	-	51 095	844 072	(839 082)	-	(225)	-	56 085	(225)	55 860
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	2 181	-	2 181	13 899	(14 204)	-	-	-	1 876	-	1 876
	5427	за 2021г.	2 205	-	2 205	7 165	(7 189)	-	-	-	2 181	-	2 181

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной Учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав дебиторской задолженности:

Виды задолженности	На 31.12.2022 г.

Расчеты с поставщиками	423 439 799,63 руб.
Расчеты с покупателями	814 348 750,45 руб.
Расчеты по налогам и сборам	42 859 554,74 руб.
Расчеты по страховым взносам	1 615,77 руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	133 179 337,80 руб.
Расчеты с подотчетными лицами	16 991 549,07 руб.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	6 425 164,19 руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда	48 489,75 руб.
Итого	**1 437 294 261,40 руб.**

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 706 877	(34 641)	17 913 826	123 237	(18 218 661)	(27 211)	(26 133)	-	-	-	1 498 068	(60 774)
	5530	за 2021г.	1 206 130	(54 594)	15 818 310	-	(15 315 923)	(1 640)	19 953	-	-	-	1 706 877	(34 641)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 042 002	(5 592)	13 134 998	123 237	(13 456 378)	(11 786)	(12 132)	-	-	-	832 073	(17 724)
	5531	за 2021г.	893 943	(4 180)	12 429 633	-	(12 279 934)	(1 640)	(1 412)	-	-	-	1 042 002	(5 592)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	258 610	(8 356)	4 479 206	-	(4 285 782)	(38)	(20 200)	-	-	-	451 996	(28 556)
	5532	за 2021г.	165 182	(3 699)	2 881 892	-	(2 788 464)	-	(4 457)	-	-	-	258 610	(8 356)
Прочая	5513	за 2022г.	406 265	(20 693)	299 622	-	(476 501)	(15 387)	6 199	-	-	-	213 999	(14 494)
	5533	за 2021г.	147 005	(46 515)	506 785	-	(247 525)	-	25 822	-	-	-	406 265	(20 693)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 706 877	(34 641)	17 913 826	123 237	(18 218 661)	(27 211)	(26 133)	X	-	-	1 498 068	(60 774)
	5520	за 2021г.	1 206 130	(54 594)	15 818 310	-	(15 315 923)	(1 640)	19 953	X	-	-	1 706 877	(34 641)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	101 162	40 388	47 396	12 755	59 838	5 244
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29 681	11 957	10 478	4 886	5 986	1 806
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	50 351	21 795	13 255	4 899	6 398	2 499
прочая	5543	21 130	6 636	23 663	2 970	47 454	939
	5544	-	-	-	-	-	-

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав краткосрочной кредиторской задолженности:

Виды задолженности	**На 31.12.2022 г.**
Расчеты с поставщиками	729 854 995,09 руб.
Расчеты с покупателями	255 136 188,24 руб.
Расчеты по налогам и сборам	3 018 059,00 руб.
Расчеты по страховым взносам	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	393 525 846,25 руб.
Расчеты с подотчетными лицами	8 184 141,65 руб.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	11 409 669,75 руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда	-

Итого	1 401 128 899,98 руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2022г.	1 015 216	-	-	(302 022)	-	(394 568)	-	-	318 626
задолженность - всего	5571	за 2021г.	803 974	739 686	-	-	-	(528 444)	-	-	1 015 216
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	1 015 216	-	-	(302 022)	-	(394 568)	-	-	318 626
	5574	за 2021г.	803 974	739 686	-	-	-	(528 444)	-	-	1 015 216
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2022г.	1 578 842	15 408 766	-	(15 980 042)	(1 005)	394 568	-	-	1 401 129
задолженность - всего	5580	за 2021г.	1 177 980	13 187 992	-	(13 315 315)	(259)	528 444	-	-	1 578 842
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	673 396	10 174 246	-	(10 117 636)	(151)	-	-	-	729 855
	5581	за 2021г.	423 068	9 237 047	-	(8 986 719)	-	-	-	-	673 396
авансы полученные	5562	за 2022г.	112 438	2 417 131	-	(2 273 579)	(854)	-	-	-	255 136
	5582	за 2021г.	29 608	1 266 296	-	(1 183 207)	(259)	-	-	-	112 438
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 476	86 703	-	(87 161)	-	-	-	-	3 018
	5583	за 2021г.	36 045	97 643	-	(130 212)	-	-	-	-	3 476
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	789 532	2 730 686	-	(3 501 666)	-	394 568	-	-	413 120
	5586	за 2021г.	689 259	2 587 006	-	(3 015 177)	-	528 444	-	-	789 532
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 594 058	15 408 766	-	(16 282 064)	(1 005)	X	-	-	1 719 755
	5570	за 2021г.	1 981 954	13 927 678	-	(13 315 315)	(259)	X	-	-	2 594 058

11. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице Пояснения. Раздел 7 Оценочные обязательства.

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	79 861	20 800	(53)	-	100 608
в том числе:						
Резерв не отгулянных отпусков	5701	79 861	20 800	(53)	-	100 608

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Организация является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Организации, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Организации, в связи с чем резерв на покрытие убытков по таким разбирательствам не создавался.

Организация не создавала резервы на следующие расходы:

- затраты на предстоящую выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
- предстоящие затраты на выплату вознаграждений по итогам работы за год, др.

- предстоящие затраты по ремонту предметов проката; гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;

По мере возникновения вышеуказанных затрат Организация относила их на себестоимость без создания резерва.

Организацией является поручителем по лизинговым обязательствам и иным сделкам:

Кредитор/Заемщик	ООО «АКСС ПЛЮС»	ООО «АРТ-ТРАНС»	ИТОГО (на 31.12.2022)
ООО «Скания Лизинг»	16 525 772 руб	99 354 750 руб.	**115 880 522 руб**
ООО"Райффайзен-Лизинг"	6 983 344 руб.	1 110 434 руб	**8 093 778 руб**
ЗАО Райффайзенбанк	-	3 552 560 руб	**3 552 560 руб**

Т.о Организация имеет условные обязательства по договорам поручительства в размере **127 526 860 руб.**

Все обязательства должны быть погашены денежными средствами.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что заемщики не смогут исполнить лизинговые и иные обязательства самостоятельно, что свидетельствует об отсутствии вероятности погашения Организацией обязательств за заемщиков. В случае погашения обязательств за заемщика, Организацией будут предъявлены встречные требования к заемщикам в связи с погашением лизинга по договорам поручительства.

В 2019-2021 годах Организация приобрела в лизинг имущество, получив поручительства перед ООО «Скания Лизинг» по лизинговым обязательствам от ООО «АРТ-ТРАНС» и ООО «АКСС ПЛЮС».

На 31.12.2022 г. полученные обеспечения уменьшены в связи с погашением ООО «ТРАСКО» собственных обязательств перед ООО «Скания Лизинг» до

148 646 473 руб. по поручительствам ООО «АРТ-ТРАНС»

148 646 473 руб. по поручительствам ООО «АКСС ПЛЮС»

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	337 193	1 229 806	107 100
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	-	87 250	107 100
Договор поручительства	5802	337 193	1 142 556	-
Выданные - всего	5810	127 527	243 701	53 342
в том числе:				
Договор поручительства	5811	127 527	243 701	53 342

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 год и 2021 год годы представлена следующим образом:

Вид деятельности	2022 г.	2021 г.
Организация питания	2 020	2 456
Прочие услуги	5 600	6 408
Складские услуги	12 717	14 395

Таможенные услуги	126 636	157 395
Тр.- эксп. услуги	9 582 231	8 546 128
Транспортные услуги	2 397 034	2 869 629
Услуги автомойки	1 361	1 115
Услуги по ремонту	50 908	45 703
Итого	12 178 507	11 643 229

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в таблице расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	9 147 833	8 902 471
Расходы на оплату труда	5620	1 550 703	1 063 861
Отчисления на социальные нужды	5630	369 202	278 169
Амортизация	5640	95 713	542 374
Прочие затраты	5650	346 573	354 117
Итого по элементам	5660	11 510 024	11 140 992
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	11 510 024	11 140 992

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы/расходы, связанные с покупкой/продажей иностранной валюты;
- прочие доходы, связанные с реализацией основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резерв по сомнительным долгам).

Прочие доходы и расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Таблица. Прочие доходы

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Участие в других организациях	10 375	-
Курсовые разницы	969 889	233 860
Прибыль прошлых лет	3 069	
Поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	33 061	293 605

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств	36 447	9 029
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 096	2 986
Штрафы, пени, неустойки к получению	125 557	78 905
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1 066	284
Страховое возмещение убытков	17 257	16 774
Прочие	20 648	7 542
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	9 047
Итого прочие доходы	**1 218 465**	**652 032**

Таблица. Прочие расходы

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Участие в других организациях	(12 787)	
Курсовые разницы	(1 016 452)	(238 245)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	(66 912)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(1 092)	(2 998)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(35 155)	(27 603)
Отчисления в оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	(32 396)	-
Продажа/покупка иностранной валюты	(5 726)	
Убытки прошлых лет	(1 216)	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(113 351)	(53 653)
Списанная дебиторская задолженность		(3 795)
Списание выделенного НДС	(5 555)	(3 413)
Проценты к уплате	(100 350)	-
Выбытие лизингового имущества	-	(74 913)
Прочие	(77 234)	(27 537)
Итого прочие расходы	**(1 401 315)**	**(499 069)**

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Согласно требованиям, разница между бухгалтерским и налоговым учетом отражена как временные разницы и постоянные разницы.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица. Налог на прибыль

	2022 г.	2021 г.

Прибыль до налогообложения	**485 635**	**655 199**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**(97 127)**	**(131 040)**
Постоянная разница	**125 000**	**49 220**
Постоянные налоговый расход (доход), в т.ч.	**(25 000)**	**(9 844)**
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	**(25 000)**	(9 844)
прочие		
Изменение отложенных налоговых активов	**15 184**	**7 083**
Изменение отложенных налоговых обязательств, в т.ч.	**64 523**	**33 718**
пересчет отложенных налоговых активов		
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль:	**364 945**	**571 269**
- по ставке 20%	362 045	**571 269**
- по ставке 13%	2 900	
Итого текущий налог на прибыль	**78 786**	**114 254**
- по ставке 20%	**72 409**	**114 254**
- по ставке 13%	**377**	

15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны (см. Приложение №1 к Пояснительной записке)

16. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Организация к основному управленческому персоналу относит: единоличного исполнительного органа – генерального директора. Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы Организации за период и утверждается Протоколами общего собрания участников Организации.

В пользу управленческого персонала начислено в 2022 году:

-дивиденды: 57 330 000,00 руб.

-выплаты в рамках ФОТ: 316 383 527,29 руб

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Организация стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности организации

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисков	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
Рыночные	Изменение рыночных параметров: - цены на товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют	Контракты в валюте и условных единицах (1 у.е.=1 евро)	Сокращение рисков (частичная предоплата); Ограничение рисков (лимиты)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Кредитные	Оказание услуг с с отсрочкой платежа.	Наличие сомнительной дебиторской задолженности	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска); Мониторинг рисков (расчетов)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Риски ликвидности	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства (в т.ч. кредиторскую задолженность)	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Вероятность возникновения рисков в будущем	Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Страновые и региональные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Организации не зафиксировано.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Организации не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Организацией не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

20. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Организации в 2022 г. Ограничения деятельности для Организации не вводились.

Организация ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки оказания услуг, снижения спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Организация не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.



Руководитель _____ /Шакалида Е.Е./

Подпись, расшифровка подписи

«06» марта 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

ИНН/УНП	Полное наименование юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Учредителей в уставном капитале связанной стороны, %	Номер договора (предмет договора)	Кредиторская (-) / Дебиторская (+) задолженность на 01.01.2022 г.	(Отгружено) /получено по договору в 2022 г.	Оплачено / получено	Кредиторская (-) / Дебиторская (+) задолженность на 31.12.2022 г.
5024044327	ООО "АЛЕВ-ТРАНС"	Россия, 143420, Московская область, Красногорский р-н, п/о Архангельское, ул. 4 км Ильинского шоссе, д.8	Владение частью Уставного капитала связанной стороны учредителями ООО «ТРАСКО»	-	Шакалида Е.Е. 20% Блажукевич В.Ч. 40%	Tvl-12/84 **ТЭО мп**	10 778 213,52	31 660 520,83	40 254 613,90	2 184 120,45
						АХС-18/324 **Информационные и консультационные услуги по поддрежке и разработке информационных систем**	257 400,00	707 600,00	941 000,00	24 000,00
						IN-13/004 **ТЭО РФ**	0,00	1 675 815,15	1 675 815,15	0,00
						АХС-22/76 **Услуги автостоянки**	0,00	216 226,99	171 020,54	45 206,45
						ОУ-14/05 **Оформление документов**	0,00	701 250,00	617 500,00	83 750,00
						СА/01-12/2018 **Субаренда нежилового помещения**	11 620,00	27 920,02	39 540,02	0,00
						058/20 **Предрейсовый технический контроль**	63 000,00	756 000,00	756 000,00	63 000,00
						ТО-02/08 **Техническое обслуживание и ремонт а/м**	118 921,19	1 680 792,06	1 782 536,08	17 177,17
						084/16 **ТЭО мп**	-8 770 367,59	-21 684 883,92	27 151 058,55	-3 304 192,96

					TRBZ-12/11 **ТЭО РФ**	0,00	-3 911 000,00	3 856 000,00	-55 000,00
5024058150	**ООО "Ариста"**	Россия, 143405, Московская область, Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, д. 3, лит. а6, а7, пом.301, 407	Владение частью Уставного капитала связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»	-	Шакалида Е.Е. 50%	RNDZ-17/12 **ТЭО мп**	-1 720 036,63	-9 442 432,45	9 296 608,10	-1 865 860,98
						Z-10/27 **ТЭО РФ**	0,00	-35 000,00	35 000,00	0,00
						AXC-22/29 **Услуги автостоянки**	0,00	56 513,32	51 613,32	4 900,00
						AXC-22/109 **Оформление документов**	0,00	50 000,00	25 000,00	25 000,00
						TO-01/09 **Техническое обслуживание и ремонт а/м**	18 803,59	1 213 321,37	1 154 821,39	77 303,57
						I-03/42-2 **ТЭО мп**	0,00	1 201 678,21	1 201 678,21	0,00
						TvZ-18/32 **ТЭО мп**	-36 562 427,77	-338 739 359,30	348 234 262,28	-27 067 524,79
						TvZ-18/33 **ТЭО РФ**	-864 253,33	-26 652 534,30	22 627 087,63	-4 889 700,00
						AT1102/2201229 (счет) **Эвакуация**	0,00	-340 000,00	340 000,00	0,00
						1 **Договор аренды помещения**	26 000,00	156 000,00	117 000,00	65 000,00
						Z-21/1 **ТЭО мп**	2 872 630,97	17 925 187,88	18 834 669,15	1 963 149,70
						3 **Техническое обслуживание и ремонт а/м**	4 955 364,26	42 118 586,97	39 088 186,27	7 985 764,96
						AXC-20/121 **Предрейсовый медицинский осмотр**	57 288,00	343 728,00	257 796,00	143 220,00
						AXC-20/122 **Предрейсовый технический контроль**	49 618,00	297 708,00	223 281,00	124 045,00
						18-05-2022 **Аренда ТС**	0,00	244 370,96	172 370,96	72 000,00

6949007635	ООО "АРТ-ТРАНС"	170032, Тверская обл. г. Тверь п. Власьево, дом № 30, строение 1, комната 104	Владение Уставным капитала связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»	-	Шакалида Е.Е. 100%	АХС-19/184 **Информационные и консультационные услуги по поддрежке и разработке информационных систем**	190 800,00	121 600,00	252 400,00	60 000,00
						АХС-20/12 **Аренда нежилого помещения**	0,00	152 350,00	83 100,00	69 250,00
						SK-22/15 **Хранение, складские услуги**	0,00	123 372,00	123 372,00	0,00
						14-09-2021 **Договор аренды ТС с правом выкупа**	432 250,00	503 462,34	935 712,34	0,00
						ПТС-19/30, ПТС-22/07, ПТС-22/08, ПТС-22/09, ПТС-22/10, ПТС-22/11, ПТС-22/17, ПТС-22/18, ПТС-22/19, ПТС-22/20, ПТС-22/21, ПТС- 22/22, ПТС--22/25, ПТС-22/26 **Продажа ТС**	0,00	14 752 638,23	14 752 638,23	0,00
						ТЭО-Tvl-21/54 **ТЭО**	0,00	276 188,43	276 188,43	0,00
						2 **Аренда части нежилого помещения**	6 000,00	36 000,00	27 000,00	15 000,00
						ТЭО-I-20/9 **ТЭО мп**	-3 651 556,35	-58 624 353,25	53 602 572,02	-8 673 337,58
						02-08-2021 **Договор аренды ТС с правом выкупа**	375 250,00	754 000,00	1 129 250,00	0,00
						20-05-2022 **Договор аренды ТС**	0,00	197 422,35	197 422,35	0,00
						5 **Договор продажи контейнера**	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00
						22-09-2021 **Договор аренды ТС с правом выкупа**	475 750,00	5 730 750,00	5 728 500,00	478 000,00
						AKZ-18/018 **ТЭО РФ**	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00

6901033193	ООО "АКСС Плюс"	170032, Тверская область, Тверь, п. Власьево Новое, д. 10, стр. 4, офис 2а	Владение Уставным капитала связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»	-	Шакалида Е.Е. 100%	Tvl-19/100 **ТЭО мп**	291 798,11	13 582 963,72	13 874 761,83	0,00
						АХС-20/138 **Предрейсовый медицинский осмотр**	44 268,00	265 608,00	287 742,00	22 134,00
						АХС-20/141 **Предрейсовый технический контроль**	98 110,00	588 660,00	637 715,00	49 055,00
						ПТС-22/12, ПТС-22/13, ПТС-22/14, ПТС-22/15, ПТС-22/16, ПТС-22/34, ПТС-22/35	0,00	28 106 209,68	9 356 209,68	18 750 000,00
						АХС-19/185 **Информационные и консультационные услуги по поддрежке и разработке информационных систем**	59 400,00	188 200,00	237 600,00	10 000,00
						ТОю-3529 **Техническое обслуживание и ремонт а/м**	0,00	16 289 569,07	15 795 494,79	494 074,28
6924012665	ООО "Бенцингер Авто"	Россия, 170032, Тверская область, Тверь, п. Власьево Новое, д. 10, стр. 4, офис 5а	Владение Уставным капитала связанной стороны учредителем ООО «ТРАСКО»	-	Шакалида Е.Е. 100%	ТЭО-I-20/6 **ТЭО РФ. мп**	0,00	211 467,09	211 467,09	0,00
						0522/00-21-01 **Услуги таможенного представителя**	176 545,95	315 417,20	491 963,15	0,00
						I-21/2 **ТЭО мп, РФ**	353 091,90	1 113 229,67	1 466 321,57	0,00
						I-21/3 **ТЭО мп, авиа**	86 159,65	129 761,74	215 921,39	0,00
						I-21/4 **ТЭО мп, Китай**	0,00	170 181,08	170 181,08	0,00
						ОУ-21/2 **Привлечение клиентов**	15 672,00	15 672,00	31 344,00	0,00
						АХС-20/136 **Предрейсовый медицинский осмотр**	5 208,00	57 288,00	62 496,00	0,00

					АХС-20/142 **Предрейсовый технический контроль**	5 638,00	62 018,00	67 656,00	0,00
					ТОю-3850/19 **Техническое обслуживание и ремонт а/м**	125 634,91	627 338,04	752 972,95	0,00
					ТЭО-I-21/5 **ТЭО**	0,00	1 632 431,33	1 632 431,33	0,00
0000603811	**TRASKO POLAND SP. z o.o.**	Polska, 00-872 Warszawa, ul.Chłodna 64	Владение Уставным капитала связанной стороныООО «ТРАСКО»	-	ООО "ТРАСКО" 100 % **продажа 100% доли 21.11.2022 г**	EZ-20/39 **ТЭО мп**	-2 316 366,98	-106 133 004,99	107 082 513,73	-1 366 858,24
						ТЭО-SPBZ-21/23 **ТЭО** МП	0,00	-53 520 317,24	53 520 317,24	0,00
						Разовый договор **ТЭО МП**	0,00	-439 995,97	439 995,97	0,00
						Разовые догоры-заявки **ТЭО мп**	0,00	15 214 534,58	15 214 534,58	0,00
						I-17/133 **ТЭО мп**	483 399,63	26 579 536,56	18 618 140,29	8 444 795,90
193576564	**ООО "ТРАСКО Логистика"**	220116, г. Минск пр-т Дзержинского, д.104, офис 802Б	Владение Уставным капитала связанной стороныООО «ТРАСКО»	-	ООО "ТРАСКО" 50 %	Z-21/43 **ТЭО мп**	0,00	-4 154 077,77	4 154 077,77	0,00
						YZ-22/14 **ТЭО мп**	0,00	-4 230 719,12	3 592 037,08	-638 682,04
						ZY22-2597 **разовый ТЭО мп**	0,00	-725 806,20	725 806,20	0,00
						ТЭО-NovZ-22/7 **ТЭО мп**	0,00	-826 368,94	0,00	-826 368,94
						I-21/283 **ТЭО мп**	1 532 112,79	9 063 206,75	8 470 477,34	2 124 842,20
						I-22/52 **ТЭО мп**	0,00	3 290 890,22	1 995 490,24	1 295 399,98
5024228356	**ООО "ТРАСКО-ТЕХ"**	143404, Московская область, п Архангельское, тер. Музей Техники, стр. 8, офис 310	Владение Уставным капитала связанной стороныООО «ТРАСКО»	-	Шакалида Д.Е. 100%					