Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Т-Сервис Логистикс"**	по ОКПО	82455380		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7730566401		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
123112, Москва г, Пресненская наб, д. № 8, стр. 1, этаж 9 пом. 1 ком. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	162	189	217
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	1 058 418	350 982	150 714
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.6	Финансовые вложения	1170	76 704	76 704	76 704
	Отложенные налоговые активы	1180	203 278	41 645	4 792
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	65
	Итого по разделу I	1100	1 338 562	469 521	232 492
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Запасы	1210	12 850	64 968	20
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	77 375	67 274	55
4.3	Дебиторская задолженность	1230	3 691 330	2 834 862	1 284 576
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	260 747	432 350
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	571 551	107 955	123 449
4.8	Прочие оборотные активы	1260	5 618	4 306	3 953
	Итого по разделу II	1200	4 358 724	3 340 112	1 844 403
	БАЛАНС	1600	5 697 286	3 809 633	2 076 895

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 310	4 310	4 310
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(993)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 120 755	452 579	376 303
	Итого по разделу III	1300	1 124 072	456 889	380 613
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	216 264	41 051	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.1.1	Прочие обязательства	1450	432 678	120 432	-
	Итого по разделу IV	1400	648 942	161 483	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства	1510	1 368 060	934 972	93 862
4.11	Кредиторская задолженность	1520	2 527 868	2 222 938	1 578 817
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	28 344	33 351	23 602
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 924 273	3 191 261	1 696 282
	БАЛАНС	1700	5 697 286	3 809 633	2 076 895

Руководитель _____ **Жарков Глеб Альбертович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Т-Сервис Логистикс"**	по ОКПО	82455380		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7730566401		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
5.1	Выручка	2110	40 492 379	27 338 250
5.2	Себестоимость продаж	2120	(37 654 879)	(25 931 673)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 837 500	1 406 577
5.2	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(406 017)	(387 380)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 431 483	1 019 197
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	21 848	36 216
	Проценты к уплате	2330	(316 292)	(58 282)
5.3	Прочие доходы	2340	16 003 418	995 149
5.3	Прочие расходы	2350	(17 303 429)	(1 044 217)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	837 028	948 063
5.4	Налог на прибыль	2410	(168 852)	(188 572)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(155 271)	(190 693)
	отложенный налог на прибыль	2412	(13 581)	2 121
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	668 176	759 491

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	668 176	759 491
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Жарков Глеб Альбертович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Т-Сервис Логистикс"**	по ОКПО	82455380		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7730566401		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	4 310	-	-	-	376 303	380 613
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	784 763	784 763
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	759 490	759 490
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	25 273	25 273
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(708 487)	(708 487)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(708 487)	(708 487)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	4 310	-	-	-	452 579	456 889
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	668 176	668 176
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	668 176	668 176
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(993)	-	-	-	(993)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
выплата действительной стоимости доли участнику	3328	-	(993)	-	-	-	(993)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	4 310	(993)	-	-	1 120 755	1 124 072

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	380 613	759 490	(708 487)	431 616
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	25 273	-	25 273
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	380 613	784 763	(708 487)	456 889
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	376 303	759 490	(708 487)	427 306
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	25 273	-	25 273
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	376 303	784 763	(708 487)	452 579
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 124 072	456 889	380 613

Руководитель _____ Жарков Глеб Альбертович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Т-Сервис Логистикс"**	по ОКПО	82455380		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7730566401		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	38 667 845	27 267 585
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	37 037 742	25 543 194
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 545	7 545
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы	4114	1 538 589	1 683 192
прочие поступления	4119	83 969	33 654
Платежи - всего	4120	(38 437 859)	(27 633 631)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 307 223)	(26 643 950)
в связи с оплатой труда работников	4122	(468 749)	(385 562)
процентов по долговым обязательствам	4123	(267 831)	(56 799)
налога на прибыль организаций	4124	(80 588)	(289 042)
прочие платежи	4129	(313 468)	(258 278)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	229 986	(366 046)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	296 670	1 284 375
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	291 147	1 244 153
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 523	40 222
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(31 147)	(1 074 855)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(747)	(2 305)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 400)	(1 072 550)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	265 523	209 520

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 704 763	14 673 132
в том числе: получение кредитов и займов	4311	18 704 763	14 673 132
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(18 519 813)	(14 541 993)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(992)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(708 487)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 271 443)	-13833506054
прочие платежи	4329	(247 378)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	184 950	131 139
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	680 459	(25 387)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	107 955	123 449
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	571 551	107 955
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(216 863)	9 893

Руководитель _____ **Жарков Глеб Альбертович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Т – Сервис Логистикс»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год
закончившийся 31 декабря 2022 г.

г. Москва

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Филиалы и представительства Общества 3
1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 4
1.5. Информация об органах управления 5
1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах. 5
1.7. Информация о аудиторе 5

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 6

2.1. Основа представления 6
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 7
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета 8
2.4. Инвентаризация имущества и обязательств 8
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 9
2.6. Основные средства 9
2.7. Финансовые вложения 11
2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами 12
2.9. Арендованные основные средства 13
2.10. Порядок формирования доходов 14
2.11. Порядок формирования расходов 15
2.12. Изменения учетной политики 15

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ 16

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 17

4.1. Основные средства 17
4.1.1. Арендованные основные средства 19
4.1.2. Учет договоров аренды 20
4.2. Запасы 21
4.3. Дебиторская задолженность 22
4.4. Краткосрочные финансовые вложения 24
4.5. Краткосрочные обязательства. Заемные средства 25
4.6. Долгосрочные финансовые вложения 26
4.7. Денежные средства 27
4.8. Прочие оборотные активы 28
4.9. Уставный капитал 28
4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 29
4.11. Кредиторская задолженность 29
4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 28
4.13. Обеспечение обязательств 30

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 31

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 31
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 31
5.3. Прочие доходы и расходы 33
5.4. Расчеты по налогу на прибыль 33

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 34

6.1. Связанные стороны. 34
6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу 37
6.3. События после отчетной даты 38
6.4. Непрерывность деятельности 38
6.5. Налоговое законодательство 38

ООО «Т-Сервис Логистикс»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Т-Сервис Логистикс» («Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Т-Сервис Логистикс» (Общество), сокращенное название ООО «Т-Сервис Логистикс», ИНН/КПП 7730566401/770301001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10.08.2007 г., за основным государственным регистрационным номером 1077758953414.

В период с 2014 по 2022 г.г. внесены изменения в Устав:

- в части изменения юридического адреса. Зарегистрированы ИФНС за номером 8147747235243 от 04.09.2014 г.;
- в части изменения генерального директора. Зарегистрированы ИФНС за номером 2147748884952 от 19.11.2014 г.;
- в части изменения генерального директора. Зарегистрированы ИФНС за номером 2227711360248 от 09.11.2022 г.;

Сведения об изменении юридического адреса Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 11.10.2018 г., за номером 7187749661587.

Юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, ЭТ/ПОМ/КОМ 9/1/1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
94	98	97

1.2. Основные виды деятельности

В 2020-2022 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Организация перевозок грузов.
- Оптовая торговля топливом, рудами, металлами и химическими веществами.

1.3. Филиалы и представительства Общества

- ОП в г. Владивостоке.
- ОП в г. Санкт-Петербурге.
- ОП в г. Новокузнецке.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 4 310 тыс.руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.20 являются (тыс.руб):

Наименование	Номинальная стоимость доли	Доля в УК
Т.Д. Интернейшнл Лоджистик Корпорейшн Лимитед	4 300	99,77%
Андреев Сергей Владимирович	10	0,23%
Итого:	4 310	100%

Участниками Общества по состоянию на 31.12.21 являются:

Наименование	Номинальная стоимость доли	Доля в УК
Т.Д. Интернейшнл Лоджистик Корпорейшн Лимитед	4 300	99,77%
Андреев Сергей Владимирович	10	0,23%
Итого:	4 310	100%

Участниками Общества по состоянию на 31.12.22 являются:

Наименование	Номинальная стоимость доли	Доля в УК
Т.Д. Интернейшнл Лоджистик Корпорейшн Лимитед	4 300	99,77%
ООО «Т-Сервис Логистикс»	10	0,23%
Итого:	4 310	100%

Сведения о доле в уставном капитале ООО «Т-Сервис Логистикс», принадлежащей Обществу, внесены в ЕГРЮЛ 24.11.2022 г. за номером 2227713181672.

Владельцем Т.Д. ИНТЕРНЕЙШНЛ ЛОДЖИСТИК КОРПОРЕЙШЕН ЛИМИТЕД является Игорь Городецкий.

Таким образом, конечным бенефициаром ООО «Т-Сервис Логистикс» является Игорь Городецкий.

ООО «Т-Сервис Логистикс» подтверждает, что:

Игорь Городецкий является бенефициарным владельцем ООО «Т-Сервис Логистикс» и действует во взаимоотношениях с ООО «Т-Сервис Логистикс» от своего имени без посредников.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом Общества является Общее Собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), действующим на основании Устава Общества.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор):

- с 01.11.14 по 31.10.22 - Каданцев Сергей Юрьевич
- с 01.11.22 по настоящее время – Жарков Глеб Альбертович

Главный бухгалтер Общества – Богданова Алла Петровна

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 31 декабря 2022г. ООО «Т – Сервис Логистикс» имеет дочерние и зависимые общества:

- ТОО «DAR RAIL» (БИН 160540022018, учрежденное в соответствии с законодательством Республики Казахстан) – дочернее общество, 100% доли уставного капитала принадлежит ООО «Т-Сервис Логистикс»;
- ТОО «DAR RAIL OPERATOR» (БИН 200240032046, учрежденное в соответствии с законодательством Республики Казахстан) – дочернее. Доли в уставном капитале ТОО «DAR RAIL OPERATOR» распределены следующим образом: доля ООО «Т-Сервис Логистикс» в уставном капитале Товарищества составляет 0,000189%, доля ТОО «DAR RAIL» в уставном капитале Товарищества составляет 99,999811%.
- ТОО «DAR RAIL INFRASTRUCTURE» (БИН 211040010934) – доля косвенного участия ООО «Т-Сервис Логистикс» в уставном капитале Товарищества составляет 99%. Доля ТОО «DAR RAIL» в уставном капитале Товарищества составляет 99%.

1.7. Информация о аудиторе

Аудитором Общества является Общество с Ограниченной Ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»):

Юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

ООО «ФБК» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2021 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными

подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Общество признает существенной ошибку, величина которой составляет более 5% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

1) характер ошибки;
2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

В 2022 году ретроспективные корректировки в бухгалтерскую отчетность не вносились.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ТСЛ»» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированная программа СТЖ по учету движения товара и выручки.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с

требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств проведена в 2022 году.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21	Курс на 31.12.22
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро	75,6553 за 1 Евро
Тенге	17,5481 за 100 Тенге	16,9000 за 100 Тенге	15,2583 за 100 Тенге

2.6. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- инвестиционная недвижимость;

- офисное оборудование.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. Такая проверка производится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта ОС. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств в 2022 г.:

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на 31.12.2022**	**Установленные сроки полезного использования объектов ОС (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Офисное оборудование	6 851	5-10	линейный	-
Инвестиционная недвижимость	160 329	30	линейный	160 329

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно, (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.7. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.
- краткосрочные депозиты приобретаемые с целью их погашения в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), являются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты»
- операции по договорам РЕПО на срок до трех дней.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

2.8. 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.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.9. Арендованные основные средства

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация, в качестве арендатора, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При этом выполняется одно из условий:

- срок аренды не более 12 месяцев;

- рыночная стоимость предмета аренды не более 300 000 руб.;

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Организация, в качестве арендодателя, классифицирует объект учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых завершается в 2023 г. или позднее.

Общество применяет альтернативный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 и единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

2.10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации услуг;
- доходы от реализации товаров;

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 4.2 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и управленческие, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы, связанные с перевозкой угля от продавца до конечного покупателя, учитываются Обществом в составе затрат основного производства. На конец отчетного периода Общество распределяет расходы на перевозку угля между реализованными и нереализованными товарами. Данное распределение не производится, если остаток нереализованного угля на отчетную дату не превышает 5% от стоимости угля, реализованного в отчетном периоде.

2.12. Изменения учетной политики

В 2022 г. учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства"

и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2021 г. с корректировкой отдельных показателей бухгалтерского баланса в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики показана в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	145 725	205 257	350 982
Отложенные налоговые активы	1180	6 912	34 733	41 645
Итого по разделу I	**1100**	**229 531**	**239 990**	**469 521**
БАЛАНС	**1600**	**3 569 643**	**239 990**	**3 809 633**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	427 306	25 273	452 579
Итого по разделу III	**1300**	**431 616**	**25 273**	**456 889**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	41 051	41 051
Прочие обязательства	1450	-	120 432	120 432
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**161 483**	**161 483**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	2 169 704	53 234	2 222 938
Итого по разделу V	**1500**	**3 138 026**	**53 234**	**3 191 261**
БАЛАНС	**1700**	**3 569 643**	**239 990**	**3 809 633**

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 - 2022 гг. представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств за 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
сновные средства гличные от нвестиционной едвижимости	**1150**	**180 178**	**(39 347)**	**2 295**	-	-	**(7 284)**	-	-	**182 473**	**(46 631)**
в том числе:											
Офисное оборудование		19 849	(18 029)	2 295	-	-	(1 955)	-	-	22 144	(19 984)
Здания		160 329	(21 318)	-	-	-	(5 329)	-	-	160 329	(26 647)

Наличие и движение основных средств и прав пользования активом за 2022 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
сновные средства гличные от нвестиционной едвижимости	**1150**	**195 812**	**(15 040)**	**886 428**	**(3 395)**	**3 395**	**(178 994)**	-	-	**1 078 845**	**(190 639)**
в том числе:											
Офисное оборудование		22 144	(15 040)	3 363	(3 395)	3 395	(3 616)	-	-	22 112	(15 261)
ППА		173 668	-	883 065	-	-	(175 378)	-	-	1 056 733	(175 378)
в том числе:											
Офисные помещения		173 668	-	-	-		(54 846)	-	-	173 668	(54 846)
Вагоны		-	-	883 065	-	-	(120 532)	-	-	883 065	(120 532)
нвестиционная едвижимость		**160 329**	-	-	-	-	-	-	-	**160 329**	-
того:		**356 141**	**(15 040)**	**886 428**	**(3 395)**	**3 395**	**(178 994)**	-	-	**1 239 174**	**(190 639)**

Неамортизируемые объекты основных средств в 2021 и 2022 г.г. отсутствовали.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано (в том числе передано в монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	**за 2022 г.**	**9 883**	**3 363**	**-**	**(3 363)**	**9 883**
	за 2021 г.	9 883	2 295	-	(2 295)	9 883
в том числе:						
Основные средства, не требующие монтажа	**за 2022 г.**	**9 883**	**3 363**	**-**	**(3 363)**	**9 883**
	за 2021 г.	9 883	2 295	-	(2 295)	9 883

4.1.1 Арендованные основные средства

Общество арендовало под офис следующие помещения:

По состоянию на 31.12.2022г. Общество арендует офисное помещение по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1 по договору аренды от 14.05.2014г. № б/н, арендодатель **Компания с ограниченной ответственностью Гарденпарк Трейдинг Энд Инвестментс Лимитед.** Площадь арендуемых помещений 1 943,10 кв.м., срок аренды до 30.06.2024г. а также офисное помещение по адресу: г.Москва, Романов пер., дом 4, строение 2 по договору аренды нежилого помещения от 25.12.2020г. №ДДА-РД2-279-2021, арендодатель **Компания «Алини Инвестментс Б.В.».** Площадь арендуемых помещений 228,8 кв.м., срок аренды до 28.02.2026г.

В следствие отсутствия информации о стоимости арендуемых объектов основных средств в договорах аренды, а также непредставлением к отчетной дате арендодателями бухгалтерских справок, подтверждающих стоимость арендованного имущества, забалансовый учет арендованных помещений ведется Обществом в количественном выражении.

В период с 01.01.2019г. Общество арендует полувагоны у **ООО «Логкомтранс»** по договору аренды вагонов № 1 от 30.11.2018г., № 2 от 01.03.2022г.

В период с 01.04.2020г. Общество арендует вагоны у **ЗАО "ЛВ Лоджистикс»** по договору субаренды вагонов № ЛВ/ТС-01/04-20 от 01.04.2020г.

В период с 20.07.2021г. Общество арендует контейнеры у **ООО «Туркмен Милли Логистик»** по договору посуточной аренды контейнеров № 02/2021 от 20.07.2021г.

В период с 20.12.2022г. Общество арендует вагоны у **ООО "ТГ "РУСЖДТРАНС"** по договору аренды вагонов № РЖД-272-А от 20.12.2022г.

В период с 11.11.2022г. Общество арендует вагоны у **ООО "АТЛАНТ"** по договору аренды вагонов №111122-ДА от 11.11.2022г.

Забалансовый учет арендованных полувагонов ведется в стоимостном выражении, а именно:

Конрагент	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
ООО «Логкомтранс»	334 786	1 093	59 442
ЗАО "ЛВ Лоджистикс»	-	290 951	79 847
ООО «Туркмен Милли Логистик»	5 462	6 044	-
ООО "ТГ "РУСЖДТРАНС"	61 707	-	-
ООО "АТЛАНТ"	1 020 000	-	-

4.1.2 Учет договоров аренды

Информация об объектах учета аренды представлена в нижеприведенной таблице:

Договор аренды с контрагентом	2022						2021					
	Величина обязательства на начало периода	Величина признанных процентов	Переменные платежи, не учитываемые в расчете обязательств	Величина обязательства на конец периода	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Величина обязательства на начало периода	Величина признанных процентов	Переменные платежи, не учитываемые в расчете обязательств	Величина обязательства на конец периода	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства
Итого:	**173 666**	**48 693**	**1 079**	**887 375**	432 678	454 697	-	-	-	**173 666**	120 432	53 234
Гарденпарк Трейдинг	113 451	9 028	975	71 284	24 900	46 384	-	-	-	113 451	71 284	42 167

Алини Инвестментс	60 215	5 284	104	49 148	36 120	13 028	-	-	-	60 215	49 148	11 067
ООО Логкомтранс	-	28 905	-	366 950	197 917	169 033	-	-	-	-	-	-
ООО Атлант	-	5 475	-	399 993	173 741	226 252	-	-	-	-	-	-

В качестве ставки дисконтирования организация приняла процентную ставку, под которую могла бы привлечь заемные средства на таких условиях на оставшийся срок аренды в той же валюте, - 10% годовых.

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, отраженная по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса представлена в нижеприведенной таблице:

За 2022 год

Наименование показателя	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	**64 968**	**-**	**64 968**	**37 728 593**	**(37 780 711)**	**-**	**-**	**-**	**12 850**	**-**	**12 850**
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-	3 211	(3 211)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	64 968	-	64 968	4 415 404	(4 467 522)	-	-	-	12 850	-	12 850
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	33 309 978	(33 309 978)	-	-	-	-	-	-

За 2021 год

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
					себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	**20**	**-**	**20**	**26 002 407**	**(25 937 459)**	**-**	**-**	**-**	**64 968**	**-**	**64 968**
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	20	-	20	8 282	(8 302)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-	1 474 086	(1 409 118)	-	-	-	64 968	-	64 968
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	24 520 039	(24 520 039)	-	-	-	-	-	-

4.3. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.22			На 31.12.21			На 31.12.20		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		**20 578**	**(-)**	**20 578**	**15 358**	**(-)**	**15 358**	**15 358**	**(-)**	**15 358**
авансы выданные		20 578	(-)	20 578	15 358	(-)	15 358	15 358	(-)	15 358
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		**3 677 446**	**(6 694)**	**3 670 752**	**2 827 934**	**(8 430)**	**2 819 504**	**1 279 614**	**(10 396)**	**1 269 218**
покупатели и заказчики		1 678 874	(6 694)	1 672 180	831 475	(8 430)	823 045	325 519	(10 396)	315 123
авансы выданные		1 664 519	(-)	1 664 519	1 513 853	(-)	1 513 853	635 746	(-)	635 746
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		144 544	(-)	144 544	136 616	(-)	136 616	95 223	(-)	95 223
прочие дебиторы		189 509	(-)	189 509	345 990	(-)	345 990	223 126	(-)	223 126
Итого	**1230**	**3 698 024**	**(6 694)**	**3 691 330**	**2 843 292**	**(8 430)**	**2 834 862**	**1 294 972**	**(10 396)**	**1 284 576**

Долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой обеспечительный платеж по договорам аренды помещений.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

4.4. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях, отраженная по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	За 2022				На конец периода	За 2021				На конец периода
	На начало года первоначальная стоимость	Поступило	Погашено с учетом процентов	Начислено процентов	Первоначальная стоимость	На начало года первоначальная стоимость	Поступило	Погашено с учетом процентов	Начислено процентов	Первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения – всего	**260 747**	**30 400**	**(295 338)**	**4 191**	**-**	**432 350**	**1 072 550**	**(1 278 041)**	**33 888**	**260 747**
В том числе										
Краткосрочные векселя	**175 000**	**0**	**(176 737)**	**1 737**	**-**	**310 000**	**425 000**	**(567 179)**	**7 179**	**175 000**
АБСОЛЮТ БАНК ПАО	175 000	-	(176 737)	1 737	-	235 000	350 000	(415 827)	5 827	175 000
СБЕРБАНК ПАО	-	-	-	-	-	75 000	75 000	(151 352)	1 352	-
Договора займа	**85 747**	**30 400**	**(118 601)**	**2 454**	**-**	**122 350**	**647 550**	**(710 862)**	**26 709**	**85 747**
Каданцев С.Ю.	-	30 400	(31 891)	1 491	-	-	19 000	(19 739)	739	-
ТЕХЦВЕТМЕТ ООО	-	-	-	-	-	15 650	-	(16 026)	376	-
DAR RAIL OPERATOR ТОО	85 747	-	(86 710)	963	-	106 700	628 550	(675 097)	25 594	85 747

4.5. Краткосрочные обязательства. Заемные средства

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств заемных средств, отраженная по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	На 31.12.22					На 31.12.21				
	На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов	На конец периода	На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов	На конец периода
Краткосрочные финансовые обязательства – всего	**934 972**	**18 704 762**	**(18 539 274)**	**267 600**	**1 368 060**	**93 862**	**14 673 132**	**(13 890 305)**	**58 283**	**934 972**
В том числе										
Краткосрочные кредиты	**934 972**	**18 704 762**	**(18 539 274)**	**267 600**	**1 368 060**	**93 862**	**14 673 132**	**(13 890 305)**	**58 283**	**934 972**
АБСОЛЮТ БАНК ПАО	-	4 351 898	(4 394 205)	42 307	-	93 862	1 975 914	(2 072 964)	3 188	-
СБЕРБАНК ПАО	316 270	5 987 217	(5 660 421)	160 850	803 916	-	7 268 935	(6 998 991)	46 326	316 270
АЛЬФА БАНК ПАО	618 414	5 029 975	(5 138 563)	54 318	564 144	-	1 789 326	(1 175 212)	4 300	618 414
ЮНИКРЕДИТ БАНК АО	-	-	-	-	-	-	2 803 567	(2 806 650)	3 083	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	288	3 335 672	(3 346 085)	10 125	-	-	835 390	(836 488)	1 386	288

В 2022 и 2021 гг. инвестиционные активы не создавались. Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствовали.

4.6. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	За 31.12.22				На конец периода	За 31.12.21				На конец периода
	На начало года первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло(погашено)	Начисление процентов	Первоначальная стоимость	На начало года первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло(погашено)	Начисление процентов	Первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения – всего	**76 704**	-	-	-	**76 704**	**76 704**	-	-	-	**76 704**
Паи в валюте	**76 704**	-	-	-	**76 704**	**76 704**	-	-	-	**76 704**
DAR RAIL TOO	76 703	-	-	-	76 703	76 703	-	-	-	76 703
DAR RAIL OPERATOR TOO	1	-	-	-	1	1	-	-	-	1

4.7. Денежные средства

Денежные средства за 2022г., отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.22	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20
1.	Денежные средства в кассе	-	-	-
2.	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	12425	8 377	4 812
3.	Денежные средства на валютных счетах в банках	501 226	99 578	73 637
4.	Краткосрочные депозиты	57 900	-	45 000
5.	**ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса**	**571 551**	**107 955**	**123 449**
6.	**Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств**	**571 551**	**107 955**	**123 449**

В составе полученных авансов по строке 4114 ОДДС отражены авансы, полученные в отчетном периоде, и по которым к отчетной дате не состоялась реализация.

Расшифровка прочих платежей отчета о движении денежных средств.

Наименование	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие платежи всего: *В том числе:*	**4129**	**(313 468)**	**(258 278)**
Аренда помещения		(74 130)	(76 388)
Услуги банка		(28 756)	(33 146)
Командировочные расходы		(10 216)	(15 858)
Реклама и маркетинг		(149)	(223)
Благотворительность		(360)	(360)
Связь и ИТ		(49 982)	(40 683)
Почтовые расходы		(1 098)	(1 282)
Прочие платежи		(148 777)	(90 338)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1) Валютно-обменные операции;
2) Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
3) Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
4) Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Свернутая сумму НДС в размере 184 026 отражена в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в составе показателя строки 4129 "прочие платежи".

4.8. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
1.	Медицинское страхование работников	3 228	3 093	2 907
2.	Программные лицензии	2 390	1 213	1 046
3.	**ИТОГО**	**5 618**	**4 306**	**3 953**

4.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 4 310.

Сведения об изменении состава участников в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью за 2022 г.

Наименование участника	Номинальная стоимость дол (тыс. руб.)	Доля в УК
Андреев Сергей Владимирович	(10)	0,23%
ООО «Т-Сервис Логистикс»	10	0,23%

Сведения о доле в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, принадлежащей обществу		
Номинальная стоимость доли (в тыс. руб)	10	
Размер доли (в процентах)	0,23	
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2227713181672	24.11.2022

Действительная стоимость доли, выплаченной Андрееву С.В. при выходе из Общества, определенная на основании данных бухгалтерской отчетности Общества за последний отчетный период, предшествующий дате перехода к Обществу доли Андрееву С.В., составила 993 тыс. руб.

Фактические затраты Общества на приобретение доли Андреева С.В. в размере 993 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. отражены по строке 1320 Бухгалтерского баланса.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений величины уставного капитала в течение 2020 – 2021 гг. не производилось.

4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Решений о распределении части чистой прибыли (дивиденды), полученной по результатам деятельности Общества в 2022г. не производилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	**1 120 755**	452 579	**376 303**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	452 579	401 576	496 762
Прибыль (убыток) отчетного года	668 176	759 490	675 528
Распределенная прибыль в отчетном году	(-)	(708 487)	(795 987)

4.11. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Кредиторская задолженность	**2 527 868**	**2 222 938**	**1 578 817**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	279 139	151 974	137 761
авансы полученные	1 720 553	1 725 490	1 388 925
задолженность перед персоналом организации	1	154	128
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
задолженность по арендным платежам	454 697	53 234	-
задолженность по налогам и сборам	347	422	374
в т.ч. по существенным налогам и сборам	347	422	374
налог на добавленную стоимость	-	75 999	-
прочие кредиторы	73 131	215 665	51 629
Итого	**2 527 868**	**2 222 938**	**1 578 817**

4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2022 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**33 351**	**40 667**	**-**	**(34 958)**	**(10 716)**	**28 344**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	33 351	40 667	-	(34 958)	(10 716)	28 344

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**23 602**	**39 266**	**-**	**(20 510)**	**(9 007)**	**33 351**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	23 602	39 266	-	(20 510)	(9 007)	33 351

4.13. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	**5800**	**-**	**-**	**-**
в том числе:				
банковская гарантия		-	-	-
Выданные - всего	**5810**	**-**	**175 000**	**449 011**
в том числе:				
векселя				
АБСОЛЮТ БАНК ПАО		-	175 000	235 000
СБЕРБАНК ПАО		-	-	75 000
Залог недвижимости*				
СБЕРБАНК ПАО		-	-	139 011

*по остаточной стоимости

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Вид деятельности международные перевозки		34 447 730	24 909 436
Вид деятельности продажа товаров		6 044 649	2 428 814
Итого выручка	**2110**	**40 492 379**	**27 338 250**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Оптовая торговля товарами		4 345 078	1 413 467
Организация перевозок		33 309 801	24 518 206
Итого себестоимость продаж	**2111**	**37 654 879**	**25 931 673**

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	2 350	5 074
Затраты на оплату труда	240 582	204 073
Отчисления на социальные нужды	55 561	48 902
Амортизация	58 489	7 311
Прочие	49 035	122 020
Итого управленческие расходы	**406 017**	**387 380**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость продаж в том числе:	**37 654 879**	**25 931 673**
Товары приобретенные	4 467 299	1 413 467
Транспортные услуги по перевозке	12 013 912	9 540 021
Ж/д тариф по территории других государств	4 143 771	3 299 703
Фрахт	91 816	287 071
Охрана груза	589 169	447 854
Предоставление вагонов	14 375 246	9 703 686
Информационное обеспечение	31 371	26 423
Хранение груза	239 120	89 440
Морская перевозка	84 977	133 419
Перевалка груза	1 350 795	488 313
Агентское вознаграждение	24	1 681
Прочие расходы	267 379	500 595
Итого по элементам затрат	**37 654 879**	**25 931 673**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**37 654 879**	**25 931 673**

Пояснения по доходам и расходам по обычным видам деятельности:

В соответствии с бухгалтерским и налоговым законодательством, расходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся (возникают исходя из условий договора). В связи с тем, что условия договоров по организации перевозок не содержат особых условий относительно признания расходов и связь между доходами и расходами не может быть определена четко прямым или косвенным путем, расходы признаются ООО «Т – Сервис Логистикс» самостоятельно, а именно по мере их возникновения, исходя из условий договора на оказание услуг по организации грузоперевозок при условии получения от контрагентов оригиналов документов, подтверждающих осуществленные расходы, соответствующих требованиям действующего налогового законодательства.

Доходы признаются по мере их принятия заказчиками оказанных услуг по перевозкам.

Доходы, по начатым в 2022 году и не завершенным по состоянию на 31 декабря 2022 года перевозкам, будут признаны в полном объеме в 2023 году.

В соответствии с принятым методом учета, ООО «Т – Сервис Логистикс» признает расходы, связанные с организацией перевозок, в отчете о финансовых результатах, в момент их фактического осуществления.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 – 2022 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	**Прочие доходы**	**16 003 418**	**995 149**
1.1.	Доходы от продажи валюты	14 258 408	739 978
1.2.	Курсовые разницы	1 715 317	217 998
1.3.	Оценочные обязательства	10 716	9 007
1.4.	Резерв по сомнительным долгам	7 886	8 423
1.5.	Прочие доходы	11 091	19 743
2.	**Прочие расходы**	**(17 303 429)**	**(1 044 217)**
2.1.	Расходы от продажи валюты	(14 198 159)	(782 405)
2.2.	Курсовые разницы	(3 040 644)	(208 487)
2.3.	Услуги кредитных организаций	(28 861)	(32 285)
2.4.	Прочие расходы	(35 765)	(21 040)
2.4.1.	*Расходы на благотворительность*	*(360)*	*(360)*
2.4.2.	*Оценочные резервы*	*(6 694)*	*(8 430)*
2.4.3.	*Иные прочие расходы*	*(28 711)*	*(12 250)*

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге на прибыль и величинами, объясняющими взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	837 028	948 063
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	837 028	948 063
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	**167 405**	**189 612**
Постоянный налоговый расход (доход)	**1 447**	**(1 040)**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**168 852**	**188 572**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**(13 581)**	**2 121**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(13 581)	2 121
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**155 271**	**190 693**

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны.

Полный перечень связанных сторон на 31.12.22г. и информация о них приведена в таблице:

Группа/Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Т.Д. Интернейшнл Лоджистик Корпорейшен Лимитед	Контролирует 99,77% УК
Жарков Глеб Альбертович	Генеральный Директор Общества
Уставной капитал ТОО «DAR RAIL»	Контролируется 100%
Уставной капитал ТОО «DAR RAIL OPERATOR»	Контролируется 0,000189%

Информация об операциях со связанными сторонами за 2021-2022гг., приведена в таблицах:

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (безналичная форма расчетов, тыс. рублей)

2022 год

Наименование связанной стороны	Дт Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ, услуг	Выплата денежных средств	Курсовые разницы	Дт Сальдо расчетов с компаниями на конец года	Резерв по сомнительны долгам на конец отчетного периода	Величина списания дебиторской задолженности
ТОО «DAR RAIL»	**144 863**	**(2 049 491)**	**2 013 691**	**(3 624)**	**105 439**	-	-
Приобретение услуг, работ	144 868	(1 995 588)	1 959 475	(3 262)	105 493	-	-
Прочие расходы	(5)	(53 903)	54 216	(362)	(54)	-	-

2021 год

Наименование связанной стороны	Дт Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ, услуг	Выплата денежных средств	Курсовые разницы	Дт Сальдо расчетов с компаниями на конец года	Резерв по сомнительны долгам на конец отчетного периода	Величина списания дебиторской задолженности
ТОО «DAR RAIL»	**88 793**	**(2 312 059)**	**2 367 817**	**312**	**144 863**	**-**	**-**
Приобретение услуг, работ	89 002	(2 149 784)	2 205 243	407	144 868	-	-
Прочие расходы	(209)	(162 275)	162 574	(95)	(5)	-	-

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (безналичная форма расчетов, тыс.рублей)

2022 год

Наименование связанной стороны	Дт Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Признание дохода	Курсовые разницы	Дт Сальдо расчетов с компаниями на конец года	Резерв по сомнительны долгам на конец отчетного периода	Величина списания дебиторской задолженности
ТОО «DAR RAIL»	**45**	**(6 445)**	**6 471**	**1**	**72**	**-**	**-**
Оказание услуг, работ	-	(6 399)	6 471	-	72	-	-
Прочие доходы	45	(46)	-	1	-	-	-

2021 год

Наименование связанной стороны	Дт Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Признание дохода	Курсовые разницы	Дт Сальдо расчетов с компаниями на конец года	Резерв по сомнительны долгам на конец отчетного периода	Величина списания дебиторской задолженности
ТОО «DAR RAIL»	**(1 689)**	**244**	**1 492**	**(2)**	**45**	**-**	**-**

Оказание услуг, работ	3	(16)	13	-	-	-	-
Прочие доходы	(1 692)	260	1 479	(2)	45	-	-

Займы выданные / полученные связанными сторонами (тыс.рублей).

2022 год

Наименование связанной стороны	**Дт Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств**	**Выплата денежных средств/погашение**	**Дт Сальдо расчетов с компаниями на конец года**	**Резерв по сомнительны долгам на конец отчетного периода**	**Величина списания дебиторской задолженности**
Займы выданные (с учетом процентов и курсовых разниц)	**85 780**	**(86 743)**	**963**	-	-	-
ТОО «DAR RAIL OPERATOR»	85 780	(86 743)	963	-	-	-
Безналичный расчет	85 747	(85 747)	-	-	-	-
проценты	33	(996)	963	-	-	-

2021 год

Наименование связанной стороны	**Дт Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств**	**Выплата денежных средств/погашение**	**Дт Сальдо расчетов с компаниями на конец года**	**Резерв по сомнительны долгам на конец отчетного периода**	**Величина списания дебиторской задолженности**
Займы выданные (с учетом процентов и курсовых разниц)	**107 391**	**(675 755)**	**654 144**	**85 780**	-	-
ТОО «DAR RAIL OPERATOR»	107 391	(675 755)	654 144	85 780	-	-
Безналичный расчет	106 700	(649 503)	628 550	85 747	-	-
проценты	691	(26 252)	25 594	33	-	-

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г	За 2021 г
1.	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	270 775 в т.ч. страховые взносы - 39 558; расходы на ДМС -639	189 828 в т.ч. страховые взносы - 24 549; расходы на ДМС - 581
2.	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	270 775	189 828

И представляет собой следующее: Генеральный директор, Главный бухгалтер, Первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по общим вопросам, заместитель генерального директора по экспедированию грузов, заместитель генерального директора по коммерческой работе с привлеченным подвижным составом, заместитель генерального директора по экономике, заместитель генерального директора по мультимодальным перевозкам, заместитель генерального директора по организации работы с водным транспортом, заместитель генерального директора по железнодорожным перевозкам и логистике, заместитель генерального директора по информационным технологиям, Генеральный директор/ зам. генерального

директора по финансам, заместитель генерального директора по развитию бизнеса, заместитель генерального директора.

*В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

6.3. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют.

6.4. Непрерывность деятельности

Руководство Общества подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в способности ООО «Т-Сервис Логистикс» осуществлять свою деятельность непрерывно в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«20» марта 2023 г.

Генеральный директор
ООО «Т-Сервис Логистикс» _____ Жарков Г.А.

Главный бухгалтер
ООО «Т-Сервис Логистикс» _____ Богданова А.П.