

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ТЛК-ЛЕС» ЗА 2022 ГОД**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ТЛК-Лес» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 09 февраля 2023 г.

### **Организация и виды деятельности**

Акционерное общество «ТЛК-Лес» (сокращенно АО «ТЛК-Лес») учреждено как непубличное акционерное общество 09 августа 2019 года.  
ОГРН 1187746740114, ИНН / КПП 7728439741 / 772801001.

### **Место нахождения Общества**

117630, г. Москва, ш. Старокалужское, дом 65, этаж 7, помещ. 1, ком.б.

**Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:**  
Генеральный директор Поляков Владимир Владимирович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

### **Структура уставного капитала**

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 руб. и разделен на 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

Владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

№№	Наименование физического лица	Количество акций или доли в уставном капитале
1	Корсунов Алексей Викторович	500 обыкновенных акций, составляющих 50% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества

2	Бурчаловский Павел Клавдиевич	500 Обыкновенных акций, составляющих 50% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
---	-------------------------------	---

### **Вид деятельности Общества**

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является: 77.39.12 «Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования».

По итогам работы за 2022 год численность работающих в Обществе составляла 1 человек, изменений по сравнению с прошлым годом нет.

Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т. ч. филиалов).

### **Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

## **КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) и полагает, что следующие изменения не оказали существенного влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

- порядок капитализации ремонтов основных средств;
- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;

- тестирование ОС и капитальных вложений в ОС на наличие признаков обесценения;
- свернутое отражение доходов и расходов от реализации основных средств, капитальных вложений и других внеоборотных активов (в зависимости от существенности применяется перспективный или ретроспективный подход).

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество применило упрощенный ретроспективный подход в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому производится единовременная корректировка изменения стоимости актива или признание права пользования активом и обязательства по аренде на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) с отнесением разницы в состав нераспределенной прибыли:

- пересчет ранее начисленной амортизации основных средств, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020;
- отражение в бухгалтерском балансе арендатора права пользования активом и обязательства по аренде в отношении арендованного объекта. Ранее арендованные основные средства отражались на забалансовых счетах.

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели в отчетности.

Таблица 3.1 Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр	Данные за 2021 г.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
На дату					
<b>АКТИВЫ</b>					
<b>Основные средства</b>					
на 31.12.21 г	1150	97355	111965	(14610)	Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>97355</b>	<b>111965</b>	<b>(14610)</b>	
на 31.12.21 г	1100	97355	111965	(14610)	
Дебиторская задолженность					

На 31.12.21 г	1230	17584	29918	(12334)	
ИТОГО по разделу II	1200	22676	35010	(12334)	
На 31.12.21 г	1200	22676	35010	(12334)	
<b>БАЛАНС</b>					
на 31.12.21 г	1600	120031	146975	(26944)	
<b>ПАССИВЫ</b>					
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>					
на 31.12.21 г	1370	13584	15397	(1813)	Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
ИТОГО по разделу III	1300	13594	15407	(1813)	
на 31.12.21 г	1300	13594	15407	(1813)	
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>					
на 31.12.21 г	1420	810	1263	(453)	Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
<i>Прочие обязательства</i>					
на 31.12.21 г	1450	49326	-	49326	Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
ИТОГО по разделу	1400	104936	56063	48873	

<i>IV</i>					
<i>на 31.12.21 г</i>	<i>1400</i>	<i>104936</i>	<i>56063</i>	<i>48873</i>	
<i>Кредиторская задолженность</i>					
<i>на 31.12.21 г</i>	<i>1520</i>	<i>1232</i>	<i>75236</i>	<i>(74004)</i>	<i>Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»</i>
<i>ИТОГО по разделу V</i>	<i>1500</i>	<i>1501</i>	<i>75504</i>	<i>(74004)</i>	
<i>на 31.12.21 г</i>	<i>1500</i>	<i>1501</i>	<i>75504</i>	<i>(74004)</i>	
<i>БАЛАНС</i>					
<i>на 31.12.21 г</i>	<i>1700</i>	<i>120031</i>	<i>146975</i>	<i>(26944)</i>	

*Эффект первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») 01.01.2022 г. с корректировкой сопоставимых показателей на 31.12.2021 г., как предусмотрено п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не оказало влияние на сопоставимые данные.*

*Общий эффект на стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составил (1813) тыс.руб.*

*В Отчете об изменениях капитала за 2022 год общий эффект на капитал отражен по строке 3223 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» в аналогичной сумме.*

**Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

#### **Информация о сумме денежных средств (тыс.руб.)**

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства - всего	2476	5092	3477

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности в проверяемом периоде не создавался.

#### **Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)**

Дебиторская	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.

задолженность по видам	учтенная	величина резерва	учтенная	величина резерва	учтенная	величина резерва
	по условиям договора	под обесценение дебиторской задолженности	по условиям договора	под обесценение дебиторской задолженности	по условиям договора	под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	9522		17584		1422	-
в том числе Краткосрочная дебиторская задолженность	9522		17584		1422	-

#### Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.-
Кредиторская задолженность - всего	1694	1232	783
в том числе Краткосрочная кредиторская задолженность,	1694	1232	783

В проверяемом периоде Общество не являлось получателем государственной помощи.

#### Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. составляли соответственно 24720 тыс. руб. , 13594 тыс. руб., 4116 тыс. руб.. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 11126 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 24710 тыс. руб.

#### Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

К прямым расходам Общества относятся расходы, связанные непосредственно с оказанием работ (услуг). Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением акционеров Общества.

Величина нераспределенной прибыли на конец проверяемого периода составила 24710 тыс.руб.

**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	59 938	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(35 864)	
Валовая прибыль	24 071	
Управленческие расходы	(1 210)	
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	22 861	
Прочие доходы	8 954	
В том числе:	4 642	
Курсовые разницы		
Доходы от продажи валюты	4312	
Прочие расходы	(17 907)	
В том числе:	(4 312)	
Курсовые разницы		
Расходы от продажи валюты	(4 139)	
Услуги банка	(139)	
Проценты к уплате	(9 317)	

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил (469) тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 11 126 тыс.руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2022 год составила 11 тыс. руб./акц.

**Операции со связанными сторонами**

Вид операции	Наименование Общества	Договор	Сумма дохода, тыс руб	Сальдо на 01.01.2021 г.	Сальдо на 01.01.2022 г.
Оказание услуг по грухоперевозкам автотранспортом	АО «Архангельский фанерный завод»	89/07 от 23.01.2020	32 194	1 399	34
Оказание услуг по сдаче в аренду ЖД платформ	АО «Архангельский фанерный завод»	№1 от 01.07.2021	22 324	0	1544

### События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

### Информация о совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности

Генеральный директор

09.02.2023

