

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	904 -	(152) -	- 904	(166) (152)	- -	904 904	(318) (152)
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	904 -	(152) -	- 904	(166) (152)	- -	904 904	(318) (152)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	904	-	(904)	-
в том числе:						
Товарный знак № 249150	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	129	-	(129)	-
Товарный знак № 249159	5182	за 2022г.	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	129	-	(129)	-
Товарный знак № 562069	5183	за 2022г.	-	-	-	-
	5193	за 2021г.	129	-	(129)	-
Товарный знак № 570712	5184	за 2022г.	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	129	-	(129)	-
Товарный знак № 600887	5185	за 2022г.	-	-	-	-
	5195	за 2021г.	129	-	(129)	-
Товарный знак № 644036	5186	за 2022г.	-	-	-	-
	5196	за 2021г.	129	-	(129)	-
Товарный знак № 644377	5187	за 2022г.	-	-	-	-
	5197	за 2021г.	129	-	(129)	-



Федотов Валерий
Анатолевич
(расшифровка подписи)


(подпись)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета права пользования активами) - всего	5200	за 2022г.	1 464	(958)	5 925	-	-	-	-	-	7 389	(6 156)	
	5210	за 2021г.	31 231	(506)	552	(30 319)	88	(540)	-	-	-	1 464	(958)
Земельные участки	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	1 464	(958)	1 743	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	1 231	(506)	552	(319)	88	(540)	-	-	-	3 207	(1 974)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2022г.	-	-	4 182	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 182	(4 182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе права пользования активами - всего	5220	за 2022г.	25 397	(10 582)	12 742	(24 058)	14 789	(11 831)	-	-	-	25 075	(7 624)
	5230	за 2021г.	25 068	-	11 323	-	-	(10 582)	-	-	-	36 391	(10 582)
Офисное помещение	5221	за 2022г.	21 583	(7 145)	12 742	(19 875)	10 607	(7 256)	-	-	-	14 449	(3 794)
	5231	за 2021г.	20 886	-	697	-	-	(7 145)	-	-	-	21 583	(7 145)
Транспортные средства	5222	за 2022г.	14 808	(3 437)	-	(4 182)	4 182	(4 575)	-	-	-	10 626	(3 830)
	5232	за 2021г.	4 182	-	10 626	-	-	(3 437)	-	-	-	14 808	(3 437)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе.	5240	за 2022г.	544	13 940	-	(14 484)	-
	5250	за 2021г.	-	12 420	-	(11 876)	544
Евробук BY 1000л	5241	за 2022г.	8	(8)	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	8	-	-	8
Парогенератор дизельный ПГ-300Ж макс.раб.давление 0,5 атм	5242	за 2022г.	474	(474)	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	474	-	-	474
Водонагреватель проточный	5243	за 2022г.	30	(33)	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	33	-	-	33
Паровой шланг	5244	за 2022г.	32	(32)	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	32	-	-	32
Кондиционер/Сплит-система настенного типа MDV	5245	за 2022г.	39	-	-	-	39
	5255	за 2021г.	39	-	-	-	39
Кондиционер/Сплит-система настенного типа Fujitsu	5246	за 2022г.	(39)	-	-	-	(39)
	5256	за 2021г.	(39)	-	-	-	(39)
Парогенератор дизельный ПГ-300Ж	5247	за 2022г.	-	546	-	(543)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14	5248	за 2022г.	-	196	-	(196)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер M 1U 4LFF 1xXeon 4215 128Gb ASR3405 2x240Gb	5249	за 2022г.	-	540	-	(540)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офис БЦ Акватория мп	-	за 2022г.	-	12 742	-	(12 742)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256Gb, Темно-Фиолетовый	-	за 2022г.	-	117	-	(117)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro CSE-LA26TQC-R809LP 8B	-	за 2022г.	-	346	-	(346)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021г.	-	83	-	(83)	-
Комплект мебели в офис 2	-	за 2022г.	-	183	-	(183)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон APPLE iPhone	-	за 2022г.	-	45	-	(45)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стоп офисный (металл, экокожа, дерево)	-	за 2022г.	-	113	-	(113)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
BMW Series 4	-	за 2022г.	-	3 637	-	(3 637)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Porsche Cayenne	-	за 2022г.	-	6 988	-	(6 988)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Mercedes-Benz	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	10	(10)
Смартфон Sierra Blue			
Офис на терр. МТЛ		117	(117)
		697	(700)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Федотов Валерий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	2 800	-	-	(2 800)	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	2 800	-	-	(2 800)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Федотов Валерий
Анатолевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

20 марта 2023 г.

Всего: 1000 шт.

Итого: 1000 шт.

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



(Handwritten signature)

Руководитель: Федотов Евгений
Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И
УБЫТКАХ

ООО «Р-Лайн Транспортные системы»

за 2022 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Р-Лайн Транспортные Системы» (ООО «РТС»), ИНН 7814554385 зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу 09.11.2012. Основной государственный регистрационный номер 1127847614377. Общество зарегистрировано по адресу: 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Каптемировская, дом 12, литер А, офис 13

Уставной капитал Общества составляет 1 000 000 руб. (Один миллион рублей 00 копеек).

Участниками (бенефициарными владельцами) Общества является: Гершберг Артур Леонидович (50% уставного капитала) и Федотов Валерий Анатольевич (50% уставного капитала).

1.2. Основные виды деятельности общества

Основным видом деятельности Общества являются транспортно-экспедиторские услуги. В соответствии с ЕГРЮЛ основным видом деятельности по ОКВЭД: 52.29 «Деятельность вспомогательная, связанная с перевозками».

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников. Генеральный директор Общества Федотов Валерий Анатольевич.

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2022 года среднесписочная численность составила 49 человек (31.12.2021 года - 64 человек).

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

На российскую экономику негативно повлияли санкции в связи со специальной военной операцией России на Украине. Ограничения финансовой системы России, деятельности ряда российских компаний и отдельных отраслей экономики, а также закрытие воздушного пространства и морских портов, уход иностранных партнеров. Сочетание вышеперечисленного привело к снижению доступа к капиталу, повышению стоимости капитала и неопределенности в отношении экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты деятельности и перенективы бизнеса.

Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры для поддержки устойчивости бизнеса Общества в текущих условиях.

КОВИД-19

В период карантина COVID-19 сотрудники Общества были частично переведены на удаленную работу. Ряд сотрудников в 2022 продолжает работать на удаленной системе.

Руководство Общества продолжает наблюдать за ситуацией с коронавирусом и будет оперативно реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и других применимых законодательных и нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

3.2. Инвентаризация

Инвентаризации денежных средств, материалов, запасов, расчетов и основных средств, производится ежегодно перед составлением годового баланса, при смене материально-ответственного лица.

3.3. Основные средства

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты по ремонту основных средств списываются на издержки производства и обращения единовременно.

Общество приняло решение о досрочном применении ФСБУ 6/2020 и применяет его начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 г.

В связи с этим:

- установлен лимит стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020) для определения основных средств, информация о которых незначительна в размере 100 тыс. руб. Объекты ОС стоимостью ниже лимита относятся к незначительным активам. Их стоимость включается в состав расходов отчетного периода в момент ввода в эксплуатацию;

- начисление амортизации производится со следующего месяца после признания к учету;
- Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» упрощенным способом.

3.4. Нематериальные активы

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация нематериального актива начисляется линейным способом. Срок полезного использования НМА равен сроку действия патента

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.5. Финансовые вложения

Структуру финансовых вложений - предоставленные денежные займы юридическим лицам. Займы предоставлены в рублях.

По состоянию на 31.12.2022 г финансовые вложения отсутствуют.

3.6. Запасы

С 2021 года Общество использует ФСБУ 5/2019 «запасы». Общество применяет перспективный вариант перехода на ФСБУ 5/2019 (п. 47 стандарта). Требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

В составе материально-производственных запасов учитываются:

- материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд;
- средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.
- расходы по перевозкам, печатным, но не завершённым в отчетном периоде». Сумма таких расходов рассчитана прямым счетом по документам, подтверждающим данные расходы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд Общества, Общество отражает в составе расходов отчетного периода по мере их приобретения.

Все запасы признаются Обществом при приобретении по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов представляет собой суммы расходов, направленные на приобретение запасов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже.

Обществом применяется способ оценки Запасов по «средней себестоимости» при списании запасов в расходы Общества.

Общество создает резерв под обесценение запасов по запасам с признаками обесценения. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно на 31 декабря отчетного периода.

Проверка на обесценение активов не выявила обесценения активов

Запасы коммерческой организации оцениваются по наименьшей из следующих величин (если иное не установлено п. 32 – 35 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Другими словами, это чистая сумма, которую рассчитывает выручить Общество от продажи запасов в ходе обычной деятельности.

3.7. Доходы

Общество отражает доходы от реализации (выручку) согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.8. Расходы

Общество отражает расходы согласно ПБУ 10/99. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» «котловым методом». Общехозяйственные расходы списываются в себестоимость услуг/продаж на балансовый счет 90 в том отчетном периоде в котором они понесены.

3.9. Порядок учета кредитов и займов полученных

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в размере основного долга. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты, в том числе по долгосрочным кредитам и займам.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

3.10. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, по относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся.

Таковыми являются:

- программные продукты без приобретения исключительных прав на них;
- расходы на страхование

Расходы будущих периодов по программным продуктам с неисключительными правами если срок использования программы превышает 12 месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1260 «Прочие внеоборотные активы».

3.11 Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2022 года:

Евро-75,6553 руб.; Доллары США-70,3375 руб., Казахских тенге- 0,1526 руб.

На 31.12.2021 года:

Евро-84,0695 руб.; Доллары США-74,2926 руб., Казахских тенге- 0,1755 руб.

3.12. Порядок учета аренды

Общество приняло решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и применяет его начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 г.

В связи с этим:

- Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2021 года. (п. 52 ФСБУ 25/2018).
- Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признала право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом - предметом аренды (ППА). Оно принимается к учету на счете 01 «Основные средства», а стоимость погашается путем начисления амортизации на счете 02. Обязательство – это стоимостная оценка обязательства по аренде.

После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи.

- Согласно пункту 49 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», последствия изменений учетной политики отражаются ретроспективно.

Порядок отражения прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в табличных пояснениях 2.1, строки 5220-5230.

3.13. Оценочные обязательства

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

3.13.1 Резерв сомнительных долгов

На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам равна 0. В течение отчетного периода начислено резерва по сомнительным долгам на сумму 33 566 тыс.руб. Восстановлено из резерва 3 999 тыс.руб. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам равна 29 567 тыс.руб.

Контрагенты	Сумма тыс.руб.	Договор №
GRAND PREMIER LOGISTICS	1 645	ДЭИ V189-19-01 от 24.12.2018
METROPOLITAN UNIT LLP	5 241	01/20 от 13.01.2020
Банк АЛЬФА-БАНК	8 919	04B37V ДС от 22.11.21 по 22.11.22
ЕВРОСИБ СПБ-ТС ЗАО	417	07-ТЭУ от 25.01.2020
Камасталь РТС в реестре кредиторов по делу о банкротстве	8 533	Договор 280/9587 от 06.03.14
КОСМОС ЛОДЖИСТИК ООО	684	ДЭИ 03-21-13 от 29.03.2021
Русал Арменал ЗАО	2 580	317/21 от 05.04.2021
СВИССЭНЕРДЖИ РУС АО	242	ДЭИ 12-21-03 от 10.12.2021
УРАЛЬСКАЯ ФОЛЬГА АО	892	УФ/62-21 от 19.05.2021
ЦЕНТР ФОРВАРДИНГ СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	414	ДЭИ RK1145-20-01 от 24.08.2020
Итого	29 567	

3.13.2 Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков

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

4. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Нематериальные активы дополняется таблицами 1.1-1.5 «Нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1.-2.4. «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество с 01.01.2021 года использует при учете основных средств ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.3. Права пользования активами

Общество с 01.01.2021 года использует при учете основных средств ФСБУ 25/2018 «Аренда».

По состоянию на 31.12.2022 в составе прав пользования активами отражается:

- Автомобиль BMW Series 4 (тип ТС: Легковой) приобретенный по договору №2790560-ФЛ/СПБ-21 от 20.10.2021 г.- 3 637 тыс. руб.;
 - Автомобиль Porsche Cayenne (тип ТС: Легковой) № 2673959-ФЛ/СПБ-21 от 30.10.2021 г. - 6 989 тыс. руб.
 - Офисное помещение 575,4 кв.м. Договор аренды нежилых помещений АР/Акв-150/220701 от 01.07.2022.- 12 742 тыс. руб.;
 - Офисное помещение 64,4 кв.м Договор аренды объекта нежилого фонда №22/10-2021 от 22.10.2021 г.- 1 707 тыс. руб.;
- Итого 25 075 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2021 в составе прав пользования активами отражается:

- Автомобиль BMW Series 4 (тип ТС: Легковой) приобретенный по договору №2790560-ФЛ/СПБ-21 от 20.10.2021 г.- 3 637 тыс. руб.;
 - Автомобиль Porsche Cayenne (тип ТС: Легковой) № 2673959-ФЛ/СПБ-21 от 30.10.2021 г. - 6 989 тыс. руб.
 - Автомобиль Лэнд Ровер Велар, приобретенный по договору лизинга № 2181456-ФЛ/СПБ-19 от 09.09.19 г.- 4 182тыс. руб.;
 - Офисное помещение 627,1 кв.м. Договор аренды нежилых помещений АР/Акв-150/211101 от 01.11.2021 г.- 19 179 тыс. руб.;
 - Офисное помещение 64,4 кв.м Договор аренды объекта нежилого фонда №22/10-2021 от 22.10.2021 г.- 1 707 тыс. руб.;
 - Офисное помещение 41,1 кв.м., Договор аренды № 488 от 01.06.2021 г.- 697 тыс. руб.
- Итого 36 391тыс.руб.

25.08.2022 г. автомобиль Лэнд Ровер Велар, приобретенный по договору лизинга № 2181456-ФЛ/СПБ-19 от 09.09.19 г. выкуплен. Договор лизинга завершен в плановом порядке.

01.07.2022 возвращено из аренды офисное помещение 627,1 кв.м., Договор аренды нежилых помещений АР/Акв-150/211101 от 01.11.2021 г расторгнут по причине смены юридического лица арендодателя.

31.10.2022 возвращено из аренды офисное помещение 41,1 кв.м., Договор аренды № 488 от 01.06.2021 г расторгнут.

4.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса).

Земельный участок стоимостью 30 000 тыс. руб., приобретенный в декабре 2020 года, отраженный на 31.12. 2021 года по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса продан по Договору купли-продажи от 30.08.2022 ИП Васильев.

В составе прочих внеоборотных активов отражены программные продукты с неисключительными правами использования со сроком полезного использования более 12 месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1260 «Прочие внеоборотные активы». На 31.12.2022 года такие расходы составили 218 тыс. руб.

4.5. Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Финансовые вложения дополняется таблицами 3.1. - 3.2. «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют предоставленные займы.

5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Запасы дополняется таблицами 4.1-4.2. «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года в составе запасов отражена сумма 1 045 тыс. руб. по «Расходы по перевозкам, начатым, но не завершенным в отчетном периоде». На 31.12.2021 г. такие расходы отражены в сумме 34 750 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022 года равен нулю, так как на 31.12.2022 Обществом не выявлены признаки обесценения запасов.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность. Заемные средства.

Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Дебиторская задолженность и кредиторская дополняется таблицами 5.1. – 5.2. раздела 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса и строка 1510 бухгалтерского баланса).

Расшифровка обязательств строке 1410 бухгалтерского баланса

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам на 31.12.2022 года равна нулю.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам отраженная на 31.12.2021 года в сумме 8 906 тыс. руб. погашена в первом квартале 2022г.

7. Расшифровка строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах.

Информация по разделу дополняется таблицей раздела 6. «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По итогам работы за 2022 г. себестоимость составила 2 408 944 тыс. руб.:

- материальные затраты – 1 157 тыс. руб.;
- расходы на транспортную экспедицию – 2 140 851 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 12 320 тыс. руб.;
- страхование груза – 124 120 тыс. руб.;
- прочие затраты – 130 496 тыс. руб.;

По итогам работы за 2021 г. себестоимость составила 1 349 583 тыс. руб.:

- материальные затраты – 148 395 тыс. руб.;
- расходы на транспортную экспедицию – 974 792 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 6 985 тыс. руб.;
- страхование груза – 200 195 тыс. руб.;
- прочие затраты – 19 216 тыс. руб.;

За 2022 год себестоимость Общества на 1 059 361 т. рублей больше по сравнению с 2021 г. Данные изменения связаны с увеличением количества оказываемых услуг за отчетный период.

По итогам работы за 2022 г. управленческие расходы составили 135 244 тыс. руб.:

- информационно-консультационные услуги – 7 720 тыс. руб.;
- материальные расходы – 29 956 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 71 954 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 11 897 тыс. руб.;
- амортизация – 5 758 тыс. руб.;
- прочие расходы – 7 959 тыс. руб.;

По итогам работы за 2021 г. управленческие расходы составили 106 276 тыс. руб.:

- информационно-консультационные услуги – 32 140 тыс. руб.;
- материальные расходы – 6 245 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 51 546 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 8 993 тыс. руб.;
- амортизация – 3 193 тыс. руб.;
- прочие расходы – 4 159 тыс. руб.;

За 2022 г. управленческие расходы Общества на 28 968 тыс. рублей больше по сравнению с 2021 г. Данные изменения связаны с увеличением расходов на услуги, расходов на зарплату и социальных выплат за отчетный период.

8. Расшифровка изменений по строкам 1540 бухгалтерского баланса «Оценочное обязательство»

Информация по разделу дополняется таблицей 7. «Оценочное обязательство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных

работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обществом сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам на 31.12.2022 г в сумме 5 940 тыс.рублей

31.12.2021 г. в сумме 2 958 тыс. рублей

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ОФР)

9. Выручка

Структура выручки представлена в таблице:

Виды деятельности	Выручка (тыс. руб.)		Доля в общей выручке (%)	
	за 2022 год	за 2021 год	за 2022 год	за 2021 год
Основная (транспортно-экспедиторские услуги)	2 712 114	1 491 405	100	99
Прочие виды деятельности (продажа)	0	11 500	0	1
Прочие виды деятельности (сдача в субаренду)	0	90	0	0
Итого	2 712 114	1 502 995	100	100

В 2022 году произошло увеличение выручки деятельности по сравнению с 2021 г. на 1 220 709 тыс. рублей.

10. Расшифровка строки 2340 Прочие доходы и 2320 Проценты к получению

По итогам работы за 2022 год прочие доходы (строка 2340 бухгалтерского баланса) составляет 227 200 тыс. руб.

- Курсовые разницы – 154 063 тыс. руб.;
- Штрафы за нарушения условий дог. – 0,5 тыс. руб.;
- Прочие операционные доходы – 20 265,5 тыс. руб.;
- Доходы от продажи/покупки валюты – 44 371 тыс. руб.;
- Доходы связанные с реализацией проч. имущества – 8 500 тыс.руб.

По итогам работы за 2021 год прочие доходы (строка 2340 бухгалтерского баланса) составляет 25 969 тыс. руб.

- Курсовые разницы – 16 911 тыс. руб.;
- Штрафы за нарушения условий дог. – 1 163 тыс. руб.;
- Прочие операционные доходы – 2 408 тыс. руб.;
- Льготное кредитование – 5 487 тыс. руб.

По сравнению с 2021 годом произошло увеличение прочих доходов на 201 231 т. рублей. Это связано с увеличением количества перевозок.

В 2022 году Обществом был продан земельный участок за 8 500 тыс. руб., приобретенный в декабре 2020 года, по Договору купли-продажи от 30.08.2022 ИП Васильев.

10. Расшифровка строки 2350 Прочие расходы

По итогам работы за 2022 прочие расходы (строка 2350 бухгалтерского баланса) составили 342 002 тыс. руб.

- Курсовые разницы – 185 248 тыс. руб.;
- Штрафы за нарушения условий дог – 3 221 тыс. руб.;
- Услуги банков – 1 619 тыс. руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 22 851 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы – 20 944 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам – 33 566 тыс.руб
- Расходы от продажи/покупки валюты – 44 553 тыс.руб
- Расходы связанные с реализацией проч.имущества – 30 000 тыс.руб.

По итогам работы за 2021 прочие расходы (строка 2350 бухгалтерского баланса) составили 28 200 тыс. рублей.

- Курсовые разницы – 9 873 тыс. руб.;
- Штрафы за нарушения условий дог – 1 221 тыс. руб.;
- Расход в виде процента дисконт стоимости активов – 2 646 тыс. руб.;
- Услуги банков – 4 721 тыс. руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 3 416 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы – 6 323 тыс. руб.;

По сравнению с 2021 годом произошло увеличение расходов на 313 802 тыс. рублей. Это связано с увеличением объема работ и курсовыми разницеми.

11. Расшифровка строки 2410 Отчета о финансовых результатах

В отчетном периоде начисление налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции действующей с 01.01.2021 года.

Постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом формируют постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход).

Под постоянным налоговым расходом/доходом понимается сумма налога, которая привела к увеличению/уменьшению платежей по налогу на прибыль в текущем отчетном периоде. Постоянный налоговый расход (доход) признается организацией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Временные разницы определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью принимаемой для целей налогообложения и подразделяются на ВВР (вычитаемые временные разницы) и НВР (налоговые временные разницы).

Признание вычитаемых временных разниц ВВР (ОНО) в отчетном периоде в размере 4 858 тыс. руб. связано с: оценочными обязательствами -1 188 тыс. руб.,

арендными обязательствами- 1 959 тыс. руб., основные средства -4 тыс. руб., резерв по сом.долгам- 1 707 тыс.руб.

Признание вычитаемых временных разниц НВР (ОНА) в отчетном периоде в размере 5 641 тыс. руб. связано с: незавершенном производстве -- 208 тыс. руб. основными средствами -- 2 133 тыс. руб. арендными обязательствами- 3 300 тыс. руб.

строка 2300 ОФР: Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете за 2022 год составила 52 241 тыс. руб. (за 2021 г. -42 671 тыс. руб.)

строка 2411: Сумма текущего налога на прибыль равна 17 553 тыс. руб., так как за 2022 год Обществом получена налоговая прибыль в размере 87 768 т. рублей (строка 100 листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год).

строка 2412: Отложенный налог отражен в размере -- 6 686 тыс. руб., в том числе изменения по налогооблагаемым временным разницам НВР (ОНА) в размере 4 858 руб. ОНО -- 5 641 тыс. руб.

строка 2410: Сумма налога на прибыль равна 10 867 тыс. руб. (в 2021 году -9 422 тыс. руб.)

12. Чистая прибыль (убыток) строка 2400

В 2022 году чистая прибыль (убыток) составила -- 41 374 тыс.руб., в 2021 году составила 33 248 тыс. руб.. Чистая прибыль выросла в 1,24 раза. Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, связаны с корректировками в связи с выплатой дивидендов учредителям.

13. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств суммы поступления и выбытия денежных средств указаны без учета налога на добавленную стоимость.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1	Федотов Валерий Анатольевич	ИНН 780419980277	учредитель (бенефициарный владелец) и генеральный директор
2	Гершберг Артур Леонидович	ИНН 782573521092	учредитель (бенефициарный владелец)
3	ООО Л-Бюро	ИНН 7814781998	Федотов В.А. Учредитель и генеральный директор
4	Ларихин Петр Евгеньевич	ИНН 780442175600	учредитель ООО Л-Бюро
5	ООО Система	ИНН 7801250277	Федотов В.А. Учредитель учредитель ООО Система, учредитель ДНП Новый берег
6	Васильев Сергей Михайлович	ИНН 782575419633	учредитель ООО Система, ген. дир. ООО Лазурное, учредитель ДНП Новый берег
7	Слышков Игорь Владимирович	ИНН 782575916040	учредитель ДНП Новый берег
8	ООО Лазурное	ИНН 4712022410	Федотов В.А. Учредитель
9	Слышкова Ольга Николаевна	ИНН 781120747220	учредитель ООО Лазурное
10	ДНП Новый берег	ИНН 7841480492	Федотов В.А. Учредитель

11	Урсу Ян Михайлович	ИНН 780621020017	руководитель ДНП Новый берег
12	АО "Р-Групп Логистик"	ИНН 7802684044	учредитель Гершберг А.Л., генеральный директор
13	ООО "Морские ворота"	ИНН 7805576181	учредитель Гершберг А.Л., генеральный директор
14	Смурыгина Елена Владимировна	ИНН 110309139769 ИНН	генеральный директор ООО Морские ворота
15	ООО Столичный сервис	77431011403	учредитель Гершберг А.Л.
16	Гупал Валентин Михайлович	ИНН 781419724243	руководитель ООО Столичный сервис
17	ООО Сити Суп	ИНН 7813298467	учредитель Гершберг А.Л.
18	Цибизова Наталья Сергеевна	ИНН 784001928744	учредитель ООО СитиСуп
19	Цибизов Игорь Алексеевич	ИНН 781313539152	учредитель ООО СитиСуп
20	ИП Федотов В.А.	ИНН 780419980277	
21	ИП Гершберг А.Л.	ИНН 782573521092	

Операции со связанными сторонами.

Финансово-хозяйственные операции ведутся с:

Связанная сторона	Доходы Общества, (тыс. руб.)	Расходы Общества, (тыс. руб.)
ООО "Морские ворота" – таможенное оформление	-	11 383

По состоянию на 31.12.22 сальдо расчетов по отношению к Обществу составляет:

Связанная сторона	Дебет (тыс. руб.)	Кредит (тыс. руб.)
ООО "Морские ворота" – таможенное оформление	902	0
ООО «Морские ворота» -займы, предоставленные Обществу	-	0
Федотов В.А. -займы, предоставленные Обществу	-	0
АО Р-Групп Логистик. -экспедирование		2 330

5. Сведения о вознаграждениях (оплате труда) управленческого персонала

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Начислено	
		за 2022 г.	за 2021 г.
1	Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу; вознаграждения управленческому персоналу; заработная плата, отпускные. (Аппарат управления)	13 245	8 045

2.	Начисленные страховые взносы (ОПС, ОМС, ФСС, НС)	2 252	1 380
3.	Дивиденды Федотову В.А. и Гершберг А.И.	41 882	0

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор), советник генерального директора, проектный директор, заместитель генерального директора по обучению и бизнес процессам, коммерческий директор, финансовый директор.

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 бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации 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);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

6. ПРИНЦИП НЕТЕРПИМОСТИ К МОШЕННИЧЕСТВУ И КОРРУПЦИИ

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этического поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;

- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество периодически участвует в судебных разбирательствах с контрагентами Российской Федерации.

В 2022 г Общество не участвовало в судебных разбирательствах результат которых может повлиять на прибыль.

После 31.12.2022 г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

	Доллар США в руб.	ЕВРО в руб.	Казахский тенге в руб.
На 31.12.2022 г.	70,3375	75,6553	0,1526
На 10.03.2023 г.	75,9028	80,1372	0,1737

Ввиду продолжительности специальной военной операции на Украине Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Общество не имеет существенных сомнений в непрерывности своей деятельности, предпринимает максимум усилий для мониторинга рисков и регулярно анализирует возможное влияние изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и показатели деятельности Общества.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

ПОДВЕРЖЕННОСТЬ РИСКАМ

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Имеют место риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи со сходом снежных лавин.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не может оказывать существенное влияние на результаты экономической деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию Общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность Общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные изменения, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельности компании.

Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимает генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов, агентской схемы, можно оценить, как незначительный.

По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как средний.

Рыночные риски

Рыночные риски -- риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки.

Общество не подвержено влиянию таких ценовых рисков, так как Общество не имеет соответствующих финансовых инструментов.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов иностранных валют: доллара США, евро, казахских тенге. Возникновение валютного риска связано с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте.

Риск изменения процентных ставок

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Общество, главным образом, подвержено риску изменения процентной ставки по кредитам и займам.

Кредиты и займы, предоставленные под варьируемые процентные ставки, подвергают Общество риску влияния изменений процентных ставок на денежные потоки. Займы с фиксированной процентной ставкой подвергают Общество риску влияния изменений процентной ставки на справедливую стоимость.

Финансовая аренда, в свою очередь, незначительно подвержена риску изменения процентных ставок, так как договорами предусмотрены фиксированные ставки. Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа при привлечении новых заимствований руководство принимает решение в отношении того, какие заимствования - по фиксированным или плавающим процентным ставкам - являются более выгодными на период их привлечения.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и других ликвидных активов (в том числе краткосрочных депозитов), и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. В связи с динамичным характером деятельности общества, Руководство стремится поддерживать гибкость в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям.

Для сохранения и корректировки структуры капитала Общество может привлекать новые и погашать существующие займы и кредиты.

Генеральный директор



Федотов В.А.

