

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТА Роуд» за 2022 год, включая основные положения учетной политики**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РТА Роуд» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность ООО «РТА Роуд»

ООО «РТА Роуд» было учреждено 30.08.2007 году. Свидетельство о государственной регистрации юр. лица 50 № 009590823 от 02/06/1998 выдано ИФНС №13 по Московской области.

ООО «РТА Роуд» зарегистрировано по адресу: 107553, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул.Б.Черкизовская, д.24А, стр.1, оф.426

ООО «РТА Роуд» осуществляет основные виды деятельности:

- Организация грузовых перевозок автомобильным, железнодорожным, авиационным, водным транспортом на территории РФ и за рубежом;
- Оказание услуг таможенного представителя;

Решением ФТС России от 07 февраля 2020 года Общество включено в реестр таможенных представителей с присвоением номера 1135.

ООО «РТА Роуд» имеет следующие зарегистрированные обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «РТА Роуд» в г.Домодедово, зарегистрировано по адресу 142000, Московская область, г.Домодедово, ул.Ильюшина (Авиационный микрорайон), 2, стр.А;
- Филиал ООО «РТА Роуд» в г.Санкт-Петербурге, зарегистрирован по адресу 196105, Санкт-Петербург, Витебский проспект, 11, лит.Я;
- Обособленное подразделение ООО «РТА Роуд» в г. Уфа, зарегистрировано по адресу 450022, Республика Башкортостан, Уфимский р-н, г.Уфа, ул.Бакалинская, д.11; Дубровки, ул.Аэропортовская, д.2, к.2;
- Обособленное подразделение ООО «РТА Роуд» в г.Астрахань, зарегистрировано по адресу 414000, г.Астрахань, Набережная 1 Мая, 75/48;
- Обособленное подразделение «РТА Роуд Дербеневская», зарегистрировано по адресу 115114, Москва, Дербеневская набережная, 7, стр.9;

В 2022 году были закрыты следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение «РТА Роуд Истра», зарегистрировано по адресу 143515, Московская область, г.Истра, д.Давыдовское, ул.Дачная, 3.
- Обособленное подразделение ООО «РТА Роуд» в Солнечногорском районе, зарегистрировано по адресу 141580, Московская область, Солнечногорский район, д.
- Обособленное подразделение ООО «РТА Роуд Внуково», зарегистрировано по адресу 108809, Москва, Марушкинское поселение, 1А, стр.2;

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 148 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Общее руководство текущей деятельностью ООО «РТА Роуд» в 2022 году осуществлял Генеральный директор Мнацаканян Алексей Шагенович.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с СВО, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов в течение 2022 года по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки ЦБ России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Холдинг DSV, к которому принадлежало Общество, также принял решение прекратить свою деловую активность в России, в связи с чем было принято решение о выходе из состава участника путем продажи доли российским лицам. Запись о смене учредителей внесена в ЕГРЮЛ 01 июля 2022 года.

Новыми учредителями было принято решение об изменении наименования Общества с ООО «ДСВ Роуд» на ООО «РТА Роуд», о чем 29 июля 2022 года внесена запись в ЕГРЮЛ.

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года в части не противоречащей вышеуказанному закону, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами).

3. Изменения в учетной политике

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сравнительные данные за 2021 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2022 год, не пересчитывались.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 г. по сравнению с 2021 г. внесены следующие изменения:

Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использовало альтернативный метод в учете последствий изменения учетной политики, согласно организации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.
- Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.
- Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2022.

Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются перспективно.
- Начиная с отчетности за 2022 год Общество при отражении в бухгалтерском учете активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, возникающих при получении/передаче объектов аренды во временное пользование по договорам аренды, а также при раскрытии в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об указанных объектах, применяет стандарт ФСБУ 25/20218 «Учет аренды».
- Сумма обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором.

4. Основные средства

ООО «РТА Роуд» признает в качестве объектов основных средств активы имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования Обществом в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем.

Общество не признает объектами основных средств активы, отвечающие указанным требованиям, стоимость которых не превышает 2 000 000 рублей.

При признании в учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Стоимость амортизируемых объектов погашается посредством амортизации, начисление которой производится независимо от результатов деятельности Общества.

Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств исходя из срока полезного использования. Сумма амортизации за 2022 года определялась таким образом, чтобы к концу

срока амортизации балансовая стоимость объектов была равной их ликвидационной стоимости.

По результатам проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств на конец 2022 года было принято решение об оставлении без изменения соответствующих элементов амортизации.

Обществом не обнаружены признаки обесценения объектов основных средств, в связи с чем балансовая стоимость объектов на суммы обесценения не корректировалась.

01 января 2022 года Общество произвело списание с баланса активов, не отвечающих критериям, установленных учетной политикой в отношении объектов основных средств. Результат данной операции отнесен на счет 84 (5 380 тыс.руб.).

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя		На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства	2022 г.	76682	37319	0	-13622	-19030	3637	63060	21926
	2021 г.	74669	30553	3417	-1404	-1404	8170	76682	37319
	2020 г.	63 659	31953	21896	-10886	-8875	7475	74669	30553
в том числе:	2022 г.	64817	28017	0	-4299	-12180	3547	60518	19384
Транспортные средства	2021 г.	63796	22082	2271	-1250	-1250	7185	64817	28017
	2020 г.	52 664	23890	19136	-8004	-8004	6196	63796	22082
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	2022 г.	3618	3618	0	-1076	-1076	0	2542	2542
	2021 г.	3618	3618	0	0	0	0	3618	3618
	2020 г.	3 618	3 617	0	0	0	1	3618	3618
прочие (складские ОС, оргтехника, прочие)	2022 г.	8247	5684	0	-8247	-5774	90	0	0
	2021 г.	7255	4853	1145	-153	-153	984	8247	5684
	2020 г.	7 377	4 446	2760	-2882	-871	1278	7255	4853

5. Аренда

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на 01.03 «Арендованное имущество».

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Затраты арендатора на отдeлимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество смогло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимые со сроком аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в следующих случаях:

- краткосрочная аренда (сроком менее 12 мес.);
- аренда активов с низкой стоимостью – в частности, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.
- иные специфические договоры аренды:
 - аренда офисной техники (многофункциональные центры, копировальные машины);
 - аренда автомобилей для персонала;
 - договоры аренды квартир для сотрудников, заключенные с физическими лицами;
 - договоры аренды, представляющие собой услуги по аренде (в частности, аренда парковочных мест, аренда складских площадей без идентификации конкретного места хранения);
 - договоры аренды, согласно которым арендодатель имеет право расторгнуть договор с уведомлением другой стороны менее чем за 12 месяцев при наличии дополнительных условий (например, у арендодателя есть право на замену актива в любое время – то есть отсутствует идентифицируемый актив (пункт B14 МСФО (IFRS) 16));

Не признание в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в отношении краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью возможно при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренда;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

При проверке стоимости прав пользования активами 2022 году признаков обесценения таких активов Обществом не обнаружено.

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

В 2022 году Обществом признаны следующие права пользования активами:

ППА	Дата признания	Срок пользования	Приведенная стоимость, тыс.руб.	Процентная ставка, %	Амортизация, тыс.руб.	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2022, тыс.руб.
ППА Домоделово	01.07.2022	36 месяцев	1 058	11,24	151	907
ППА Шереметьево	04.07.2022	18 месяцев	352	11,24	104	249
ППА Уфа	21.08.2022	36 месяцев	661	11,24	73	588
ППА Москва	01.11.2022	36 месяцев	848	11,24	24	824
Итого			2 919		352	2567

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены:

- Балансовая стоимость ППА в размере 2 567 тыс.руб.(см.раздел «Аренда»)
- Стоимость приобретения складского оборудования, планируемого к вводу в эксплуатацию в 2023 году в размере 2 477 тыс.руб.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Учитывая специфику деятельности, при которой приобретаемые запасы используются в деятельности Общества сразу после приобретения (ГСМ, запчасти), а также незначительность запасов на отчетную дату, Общество считает нецелесообразным определение чистой стоимости продажи запасов для проведения оценки запасов на отчетную дату. Соответственно запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

Резерв на обесценение не создавался.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На предприятии используется компьютерная технология обработки учетной информации о материально-производственных запасах.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость
Запасы – всего,	за 2022 г.	208	20597	-20349	456
	за 2021 г.	2313	25155	-27260	208
	за 2020 г.	446	77505	-75635	2313
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности всего, в т.ч.	за 2022 г.	208	17477	-17229	456
	за 2021 г.	2234	16844	-18870	208
	за 2020 г.	402	18856	-17024	2234
ГСМ	за 2022 г.	188	9106	-9144	150

	за 2021 г.	205	11162	-11179	188
	за 2020 г.	368	12554	-12717	205
Запасные части	за 2022 г.	-	1278	-1278	-
	за 2021 г.	-	1191	-1191	-
	за 2020 г.	-	1385	-1385	-
Прочие	за 2022 г.	20	2199	-1913	306
	за 2021 г.	2028	4491	-6499	20
	за 2020 г.	33	4917	-2922	2028
Товары для перепродажи	за 2022 г.	0	3120	-3120	0
	за 2021 г.	79	8311	-8390	0
	за 2020 г.	44	58646	-58611	79

8. Налог на добавленную стоимость

Общество ведет раздельный учет НДС в связи с применением при оказании услуг разных ставок НДС (20 % и 0%), а также в связи с осуществлением операций, необлагаемых НДС.

Сумма НДС по строке 1220 состоит из суммы НДС, подлежащего возмещению из бюджета при наступлении соответствующих условий, тыс.руб.:

НДС	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
При подтверждении нулевой ставки по реализации услуг организации международной перевозки	799	1 234	2 261
Подлежащий возврату при приобретении ГСМ за пределами РФ (осуществляемый ООО «Шелл Нефть»)	0	19	38
С авансов, уплаченных контрагентам	5 522	1 532	691
При выполнении функций налогового агента при оплате услуг (ст.148 НК РФ), оказанных Обществу иностранными контрагентами	0	955	1 184
Итого по строке 1220	6 321	3 740	4 174

В 4 квартале 2022 года Общество производило предварительную оплату в адрес контрагента по согласованным поручениям в счет услуг по перевозке грузов, планируемых к исполнению в 1-2 квартале 2023 года. Общество приняло решение не предъявлять к возмещению из бюджета НДС с сумм предварительной оплаты, предъявление НДС к возмещению будет осуществляться по мере исполнения поручений и оформления счетов-фактур по оказанным услугам. На момент формирования отчетности контрагент приступил к исполнению поручений.

9. Дебиторская задолженность

Расшифровка показателя статьи 1230 Бухгалтерского баланса, в тыс.руб.:

Дебиторская задолженность, в том числе	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------	------------

Покупатели и заказчики	307 438	462 953	455 009
Авансы выданные (в нетто-оценке)	30 860	11 756	7 895
Налоги	1	5 970	27 535
прочая	466	554	2 368
Итого	338 765	481 233	492 807

Состав подтвержденной дебиторской задолженности по поставщикам и заказчикам по состоянию на 31.12.2022 г. (с учетом резерва по сомнительным долгам):

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности, тыс.руб.
1	2
Бурсервис	60 582
Эссити	45 828
DSV Solutions A/S	34 870
АКРОС	30 859
ДСВ Эйр энд Си	25 798
ВЕЛЕССТРОЙ	17 848
Веир Минералз РФЗ	16 077
ДжиИ Хэлскеа	9 434
прочие	66 142
Итого	307 438

На 31.12.2022г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 906 тыс.руб., в том числе:

Наименование дебитора	Сумма	Примечание
Адарам	29	Иск о взыскании задолженности подан в суд
UNLIMITED	450	В 2018 году иск был удовлетворен полностью. И/л получен, взыскание денежных средств не представляется возможным
БелЛеско	427	Должник находится в стадии ликвидации, Общество находится в списке кредиторов

В 2022 году была списана дебиторская задолженность, безнадежная к взысканию, за счет резерва по сомнительным долгам:

-ПроПрицеп – 1 403 тыс.руб. -исполнительный лист был возвращен приставами Обществу в связи с тем, что невозможно установить местонахождение должника, его имущества, либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств.

-Гипрогазоочистка - 252 тыс.руб. – банкрот, истечение 5-летнего срока задолженности.

10. Финансовые вложения

С 10 марта 2016 года Общество размещало денежные средства (как рублевые так и валютные) на депозитах в Bank Mendes Gans (Нидерланды). Изменение суммы величины финансовых вложений обусловлено размещением свободных оборотных средств Общества, начислением процентного дохода, а также использованием средств на выплату дивидендов.

По состоянию на 31.12.2021 остаток средств на указанном депозите составлял 130 887 тыс.руб., в том числе начисленные проценты в размере 6 869 тыс.руб. В 2022 году в связи со сложившейся ситуацией (проведение Россией спецоперации) Bank Mendes Gans отказался обслуживать данные депозиты, переквалифицировал их в расчетные счета и принудил Общество к их закрытию. Остатки по счетам Общество использовало для выплаты дивидендов, а также в счет погашения задолженности контрагентам. 10 августа 2022 года указанные счета были закрыты.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в составе показателя «Финансовые вложения» отражены предоставленные Обществом краткосрочные займы:

Сумма займа, тыс.руб.	Дата предоставления	Срок погашения	Процентная ставка, %	Начисленные проценты, тыс.руб.	Выплаченные проценты, тыс.руб.	Остаток задолженности, тыс.руб.
10 000	03-27.06.2022	31.05.2023	0	-	-	10 000
10 000	26.07.2022	31.05.2023	9	389	389	10 000
20 000				389	389	20 000

11. Денежные средства

Структура денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2022:

Рубли (р/с) – 3 863 тыс.руб.

Евро – 106 тыс. евро (8 086 тыс.руб.)

Доллары – 15 тыс.долл. (1 102тыс.руб.)

Средства, размещенные на краткосрочных депозитах – 587 000 тыс.руб.

В течение 2022 года Общество размещало свободные оборотные средства на краткосрочных депозитах, процентный доход от таких операций за отчетный период составил 9 472тыс.руб.

Структура денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2021:

Рубли (р/с) – 95 255тыс.руб.

Евро – 214 тыс. евро (17 959 тыс.руб.)

Доллары – 32 тыс.долл. (2 368тыс.руб.)

Структура денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2020:

Рубли (р/с) – 100 355тыс.руб.

Евро – 54 тыс. евро (4 921 тыс.руб.)

Доллары – 63 тыс.долл. (4 620тыс.руб.)

Средняя ставка доходности по депозиту в АО «Нордеа Банк» составляла в среднем 4% годовых. Сумма начисленных процентов за 2020 год составила 1 676 тыс.руб. С 1 сентября 2020 года АО «Нордеа Банк» прекратил свою деятельность на территории РФ.

В Отчете о движении денежных средств денежные средства в иностранной валюте отражались в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на даты совершения операций в иностранной валюте.

Ввиду того, что стандартная конфигурация программы 1С Предприятие не позволяет без существенной доработки (что уменьшает скорость работы программы, а также вызывает риски искажения доработок при ее обновлении) автоматически формировать показатели отчета о движении денежных средств в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 «Отчет о

движении денежных средств», а формирование показателей вручную представляется нецелесообразным, Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111), Поступления от продажи внеоборотных активов (строка 4211), Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121), Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221) отражены в Отчете о движении денежных средств с Налогом на добавленную стоимость.

12. Отложенные налоговые обязательства

В 2020-2021гг. по строке 1420 отражены суммы отложенного налогового обязательства по основным средствам, первоначальная стоимость которых составляет более 40тыс.руб, но менее 100тыс.руб. Это связано с тем, что в бухгалтерском учете Основными средствами является имущество стоимостью более 40тыс.руб., тогда как в налоговом - более 100тыс.руб. В налоговом учете имущество стоимостью до 100тыс.руб. было признано в составе расходов, уменьшающих налогооблагаемую базу.

В 2022 году в связи с применением нового стандарта по основным средствам сумма начисленных разниц по указанным выше основным средствам были списаны на счет 84.

По строке 1420 в 2022 году указаны суммы отложенного обязательства по курсовым разницам в связи с изменениями, внесенными в налоговый кодекс в 2022 году в части признания положительных и отрицательных курсовых разниц для целей налогообложения.

13. Заемные средства

В 2022 году Общество привлекало заемные средства:

Сумма займа, тыс.руб.	Дата привлечения	Срок погашения	Процентная ставка, %	Остаток задолженности на 31.12.2022, тыс.руб.
180 000	21.09.2022	30.01.2023	0	180 000
215 000	22.11.2022	31.03.2023	0	215 000
395 000				395 000

Привлеченные средства были размещены на краткосрочных депозитах.

14. Кредиторская задолженность

14.1. Расшифровка показателя статьи 1520 Бухгалтерского баланса, в тыс.руб.:

Кредиторская задолженность, в том числе	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и исполнители	277 661	417 636	524 740
Задолженность по оплате труда	4 269	5 784	5 511
Задолженность по налогам	20 390	23 193	14 179
Задолженность по взносам в фонды	5 995	9 133	7 613
Авансы полученные(в нетто-оценке)	9 149	6 771	3 989
прочая	197	4 632	636
Итого	317 661	467 149	556 668

14.2. Состав задолженности по налогам, в тыс.руб.:

Наименование налога (сбора)	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Транспортный налог	64	258	375
Налог на прибыль	4 043	-	-
Налог на добавленную стоимость	14 858	20 845	11 780
Налог на доходы физических лиц	1 425	2 090	2 024
Итого задолженность по налогам	20 390	23 193	14 179

На момент сдачи бухгалтерской отчетности текущая задолженность по налогам погашена в сроки, установленные действующим законодательством.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г.:

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности, тыс.руб.
1	2
ДСВ ЭЙР энд СИ	43 057
ИСКАНКОМПАНИ	29 667
УРАЛСТАР	18 612
Luk-Trans Lukasz Bloch	14 841
КС ЕВРОТРАНС	9 964
DSV A/S	8 533
BILAX Sp. z.o.o.	8 106
Транском	7 034
прочие	137 847
Итого	277 661

15. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского Баланса отражен резерв на оплату будущих отпусков. В 2020 году был также создан резерв на выплату премии за объем закупок, причитающийся выплате в 2021 году клиенту (компания группы Vestas). В 2021 году данная премия была выплачена.

16. Учет валютных операций

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Учет курсовой разницы, возникающей при операциях с валютными ценностями, ведется на счетах 91.01 при положительных курсовых разницах и 91.02 при отрицательных курсовых разницах.

Операции по списанию средств, предназначенных для продажи/покупки валюты и поступления/списания денежных средств от продажи/покупки иностранной валюты отражаются на счете 55.04, а результат прибыль/убыток от операций купли – продажи валюты ведется на счете 91.01 и 91.02.

Курсы Центрального банка РФ:

Валюта	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Доллар	70,3375	74,2926	73,8757

17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатели	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021г.
Выручка всего, в том числе (тыс.руб.):	2 112 587	2 866 811
Услуги по организации перевозок	2 012 504	2 565 477
Таможенно-брокерские услуги	94 977	288 028
Реализация покупных товаров	5 106	13 306
Себестоимость, всего, в том числе (тыс.руб.)	1 809 451	2 422 346
Услуги по организации перевозок	1 719 661	2 235 562
Таможенно-брокерские услуги	86 670	178 473
Реализация покупных товаров	3 120	8 311

18. Прочие доходы и расходы

В течение 2021-2022гг года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы	строка 2340 Отчета о финансовых результатах, тыс.руб.		строка 2350 Отчета о финансовых результатах, тыс.руб.	
	Доходы		Расходы	
	2022	2021	2022	2021
1	2	3	4	5
Покупка – продажа валюты			6 041	3 994
Курсовые разницы	31 190	603		
Отчисление/восстановление в оценочные резервы	348	404	29	
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным (в т.ч. простои), возмещение ущерба	14 171	33 104	9 007	28 266
Списание кредиторской /дебиторской задолженности (сверх резерва)	5 333	8 230	53	18
Доходы/Расходы при реализации основных средств		83		
Доходы от сдачи имущества в аренду (ренду)	8 669	10 969		
Прочие доходы/расходы	214	498	58 637	66 677
Итого прочие доходы и расходы	59 925	53 891	73 767	98 955

В Отчете о прибылях и убытках по строкам 2340 и 2350 отражены не полные обороты по доходам/расходам от покупки/продажи валюты, а только разница – финансовый результат.

Курсовые разницы в Отчете также отражены свернуто. Данная методология подтверждена мнением Комитета по Толкованию Бухгалтерского методологического центра, который считает, что свернутое представление в Отчете о прибылях и убытках курсовых

разниц как результата изменений балансовой стоимости актива или обязательства за отчетный период, не является взаимозачетом между статьями прибыли и убытков.

Ввиду специфики деятельности Сумма задолженности Общества по обязательствам, выраженных в иностранной валюте больше суммы активов, выраженных в иностранной валюте.

Изменение доходов и расходов в виде курсовых разниц обусловлено волатильностью национальной валюты по отношению к евро и доллару США.

19. Изменения в Капитале

Собственный капитал Общества уменьшился в 2021 году по сравнению с 2021 годом на 44 033 тыс.руб. за счет прибыли, полученной в 2021 году в размере 82 967 тыс.руб. и выплаты дивидендов за 2020 год в размере 127 000 тыс.руб.

Собственный капитал Общества уменьшился в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 5 525 тыс.руб. за счет прибыли, полученной в 2022 году в размере 71 995 тыс.руб., выплаты дивидендов за 2021 год в размере 82 900 тыс.руб., а также за счет корректировок при переходе на новые стандарты в размере 5 308 тыс.руб.

20. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «РТА Роуд» производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

До июля 2022 года (смены учредителей и выхода из холдинга) к связанным сторонам Общество относило организации группы DSV, три из которых способны оказывать значительно влияние на Общество: DSV A/S, DSV Road Holding A/S.

DSV A/S является Учредителем DSV Road Holding A/S, а DSV Road Holding A/S до 01 июля 2022 года являлось Учредителем ООО «РТА Роуд».

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта							
0E250 DSV A/S	БУ		431 834,75	53 266 341,79	61 367 214,40		8 532 707,36
EUR	БУ		825 498,61	53 485 530,55	61 192 739,30		8 532 707,36
	Вал.		9 819,24	292 110,05	395 074,81		112 784,00
0R100 DSV ROAD Holding A/S	БУ		436 556,10	1 577 885,75	1 141 329,65		
EUR	БУ		436 556,10	1 577 885,75	1 141 329,65		
	Вал.		5 192,80	16 539,05	11 346,25		
Итого	БУ		868 390,85	54 844 227,54	62 508 544,05		8 532 707,36

Связанной стороной является также Генеральный директор Общества, годовое вознаграждение которого составило 14 103 тыс.руб.

21. Финансовый результат за отчетный год

За 2020 год выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 2 871 518 тыс.руб.

За 2021 год выручка от реализации товаров, работ и услуг по сравнению с 2020 годом практически не изменилась и составила 2 866 811 тыс.руб.

За 2022 год выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 2 112 587 тыс.руб., что 26,3% меньше, чем в 2021 году.

Прибыль от продаж в 2021 году составила 153 569 тыс.руб., что на 16,54% больше по сравнению с 2020 годом, а чистая прибыль составила 82 967 тыс.руб., что на 35,12% меньше по сравнению с 2020 годом.

Прибыль от продаж в 2022 году составила 104 612 тыс.руб., что на 31,9% меньше по сравнению с 2021 годом, а чистая прибыль составила 71 995 тыс.руб., что на 13,2% меньше по сравнению с 2021 годом.

22. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства, а также постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы отражаются свернуто.

Обществом были начислены следующие разницы:

	2022 год	2021 год
Условный расход по налогу на прибыль	20 649	23 197
Постоянное налоговое обязательство/актив	10 555	9 841
Отложенный налог	-6 326	-14
Налог на прибыль	24878	33 024

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«01» марта 2023 года



Мнацаканян А.Ш.

Чухаева Н.В.