

**Пояснение к финансовой отчетности ЗАО «ФЕСТИНА-РУС» за 2022 год**  
(текстовая часть)

Данная финансовая отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Основные сведения об организации:

1. Полное название: Закрытое акционерное общество «ФЕСТИНА-РУС»;
2. Уставный капитал составляет 875000 рублей. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

| Наименование участника (акционера) | ИНН (Для юр.лиц) или паспортные данные (Для физ.лиц) | Размер доли в стоимостном выражении | Количество акций |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| 000 «СДС-Транс»                    | 7734547745                                           | 875000                              | 100              |

з. иннжпп 7729405456/772901001

4. Юридический адрес: 119361, Россия, г.Москва, ул. Марии Поливановой, д.9, каб.5А;  
Фактическое месторасположение: 119590, Россия, г. Москва, Киевское МЖД, 5-км, дл, стр.1,2
5. Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41);

Перевозки осуществляются мегатрейлерами, низкорамными площадками, стандартными полуприцепами и рефрижераторами:

- 1) Проектные перевозки (перевозка целых заводов, крупных партий промышленного оборудования, производственных линий и т. п.) представляют собой наиболее сложный тип доставки грузов и предполагают серьезную подготовку и максимальную слаженность действий в процессе организации доставки. В основе проектных перевозок зачастую лежит «блочный» принцип: загрузка производится по спланированному заранее графику и обеспечивается совместное прибытие всех автопоездов в таможенную назначения, что позволяет получателю декларировать в таможенную назначения все грузы, как одну линию (установку).
- 2) Перевозка сборных грузов осуществляется нами следующими способами:
  - Автопоезд нашей компании последовательно собирает” мелкие” партии товара по адресам грузоотправителей для дальнейшей перевозки к месту назначения
  - Малотоннажные автомобили собирают грузы на складах, принадлежащих одному из наших западноевропейских партнеров, после чего сборная отправка в нашем автопоезде следует на терминалы назначения
- 3) Перевозки мегатрейлерами. Мегатрейлер является универсальным транспортным средством, позволяющим перевозить как классические стандартные товары, так и товары, которые отличаются большим объёмом (часто легковесные). Внутренняя высота мегатрейлера составляет 3 метра, и он способен вместить до 100 мз груза. Мегатрейлер позволяет транспортировать до трёх рядов евро поддонов или специальных контейнеров

(gitterbox) в автомобилестроении, сельскохозяйственную и строительную технику, модульные и строительные конструкции, контейнеры 40/HQ, различное оборудование, бытовую технику, товары и изделия медицинского назначения, текстиль и многое другое.

4) Перевозка дорогостоящих грузов. Современный парк, профессиональные менеджеры и водители, многолетний опыт и безупречная репутация на рынке грузоперевозок — вот что позволяет грузовладельцам и логистическим операторам доверять нашему предприятию перевозки "миллионных" грузов.

5) Перевозки опасных грузов (ADR) — одна из специализаций нашей транспортной компании

Действующая лицензия позволяет перевозить опасные (ADR) грузы классов:

2 3 4.1 4.2 4.3 5.1 5.2 6.1 8 9

Перевозка опасных грузов (ADR) комплекс услуг, включающих в себя подготовку автопоезда к отправке, прием груза, проведение погрузки, оформление необходимого пакета документов и транспортировку с соблюдением предписанных правил.

6) Перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов на территории стран Западной и Восточной Европы, а также Средней Азии. Компания выполняет более 200 негабаритных перевозок в год, что подтверждает профессионализм в данной сфере; организует сопровождение груза автомобилями прикрытия, а при необходимости — автомобилями ДПС. Современный автопарк и возможность привлечения специализированного подвижного состава позволяют максимально быстро и качественно обеспечить перевозку крупногабаритных и тяжеловесных грузов.

7) Перевозки грузов, требующих специального температурного режима или особых условий перевозки. Рефрижераторы ЗАО «ФЕСТИНА-РУС» имеют систему двухъярусной загрузки double deck, температурный самописец с принтером, позволяющий распечатать «температурный чек». В 2015г. компанией получены сертификаты GDP, подтверждающие высокое качество услуг в сфере фармацевтики.

б. Директор: Климась Борис Николаевич;

7. Главный бухгалтер: Аверина Полина Викторовна;

8. Дата регистрации: 13.04.2001г. •

9. Численность работающих на отчетную дату: 328 (триста двадцать восемь) человек

10. Бухгалтерский учет в ЗАО «ФЕСТИНА-РУС» ведется с применением программы 1С 8.3;

11. Аффилированными лицами Общества являются акционер ООО "СДС-Транс", директор Климась Борис Николаевич, контрагенты ООО «Дженти-спедишн» (Республика Беларусь), ООО "Авторанчо" (Республика Беларусь), ТОО «Технобел» (Республика Казахстан), ТОО «ТБК-Экспресс» (Республика Казахстан), ТОО «Дженти Азия» (Республика Казахстан), ЗАО «Рустрас-спедишн», ООО «ДСВосток», ООО «ДС-Логистик», ТОО «Дженти Азия», ТОО «САГ-сервис».

Указанные контрагенты выступают поручителями по лизинговым сделкам, сделкам по получению банковских гарантий заявительного порядка возмещения НДС, банковской гарантии для обеспечения выполнения обязательств перед таможенными органами по уплате таможенных платежей

Дивидендов учредителям, в 2020г. выплачено 60 000 тыс.руб., в 2021г.-150 000 тыс.руб., в 2022г.-352 777 тыс.руб.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2022 год составил 26091 тыс.руб., 2021г.-15866 тыс.руб., 2020г.- 6757 тыс.руб.

Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды-2022г- 5574 тыс.руб., 2021г.-3845 тыс.руб., 2020г.-1242тыс.руб.

Оплата лечения, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2020-2022 гг. организацией не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым 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), а также в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе в 2020-2022 гг. не производилось.

12. Суммы поступлений от покупателей и перечисление поставщикам в отчете о движении денежных средств отражены с НДС.

13. Общество применяет основную систему налогообложения.

14. ЗАО «ФЕСТИНА-РУС» имеет открытые расчётные счета в рублях, евро и долларах США в ПАО «Московский Индустриальный банк», Банк ВТБ (ПАО).

15. Другие необходимые пояснения

Пояснения 1-1 к строке 1150 «Основные средства»

Амортизация начисляется линейным способом, основные средства ЗАО «ФЕСТИНА-РУС» на отчетную дату состоят из транспортных средств (грузовых тягачей седельных, полуприцепов, легковых автомобилей), оргтехники и самортизированы частично. Основные средства, учтённые на балансе предприятия, приобретены по договорам купли-продажи, а также по договорам лизинга. Первоначальная стоимость основных средств в организации составляет 575004 тыс.руб., арендованное имущество составляет 273573 тыс.руб.

• ЗАО «ФЕСТИНА-РУС» арендует офисные помещения по адресу:

- 1) г. Москва, ул. Марии Поливановой, д.9, каб.5А по договорам: №598 от 01.04.2021г., №669 от 01.03.2022г. с ЗАО «Газэнергоснаб». Сумма арендной платы за 2022 год составила 93600 руб.
- 2) г. Москва, Киевское МЖД, 5-км, д. 1, стр. 1,2 по договору №б/н от 22.03.2021, №01.03.2022г. с ЗАО «Рустрас-спедишн». Сумма арендной платы за 2022 год составила 450000 руб.

• ЗАО «ФЕСТИНА-РУС» арендует площадки для стоянки автотранспорта по адресу:

- 1) Минский район, Михановичский с/исполком р-н д. Калинино по договору №01-02/18 ФР от 01.02.2018 с 000 «Авторанчо». Сумма арендной платы за 2022г. составляет 1268698 рублей.

2) г. Москва, Проектируемый проезд д.2, корп. 1 по договору №08-АТ/2021 от 01.02.2021 с ООО "Платежный сервис Кварта"

г. Москва, Проектируемый проезд д.2, корп. 1 по договору № 33-СЗО/2022 с ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ОЗЁРНАЯ 44"

Сумма арендной платы за 2021 г.. составляет 200000 рублей

Пояснения 2-1 к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

На 31.12.2022г. отражены налоговые активы по правам пользования активами- 7 931 тыс.руб., по основным средствам- 2 808 тыс.руб.

Пояснения 3-1 к строке 12101 «Материалы»

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы (за исключением ГСМ). Списание ГСМ осуществляется методом средней себестоимости (путем взвешенной оценки). Остатки ликвидных запасов на 31.12.2020г.-31766 тыс.руб., на 31.12.2021г.- 32014 тыс.руб., на 31.12.2022г.-37291 тыс.руб.

Пояснения 4-1 к строке 1220 «НДС по приобретённым ценностям»

Отражён НДС по приобретенным материально-производственным запасам, выполненным услугам, не принятым к вычету в отчетном периоде (ООО Е100, ООО Компания Центротех АЗС, ООО РН-Карт, ООО Тавпромнефтепродукт, ООО «Авторанчо», ООО Дженти-спедишн», ООО «НьюАпекс» и т.д.) на 31.12.2020г.-4тыс.руб, на 31.12.2021г.-305 тыс.руб., на 31.12.2022г.-1422 тыс.руб.

Пояснения № 5-1 к строке 12301 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками»

Отражены перечисленные авансы поставщикам по лизинговым услугам (ООО "Стоков Финансовые Услуги"), дизельному топливу (ООО "АЗС Технология", ООО «ГЕЛИОС», ООО «Газпромнефть-КП», ООО «Е 100 Онлайн», ООО «КАМП», ООО «шелл нефть», ООО «Аднок», ООО «Тавпром-Нефтепродукт», ООО РН-Карт), гарантийный взнос (АСМАП), арендным платежам (ООО «Газэнергоснаб»), освидетельствование транспортных средств (ООО «Трансдекра») и прочим товарам (услугам, работам): 2020г.-35729 тыс.руб., 2021г.- 18173 тыс.руб, 2022г.-27137 тыс.руб.

Пояснения 5-2 к строке 12302 «Расчёты с покупателями и заказчиками»

Отражена задолженность заказчиков по оказанным транспортно-экспедиционным услугам, а также в виде санкций за нарушение условий договоров (TELS, ТОО Алтын алма 2051, ДХЛ Глобал Форвардинг) Freight N'l anagement, АО Милитцер и Мюнх Кюне+Нагель, AVTOSPED Internationalc Speditions GmbH, Mainfreight Forwarding Netherl, UPS Healthcare Hungary Zrt., ООО "Манупэкэджинг Рус", ООО "КОМПЛЕКС-27", DSPL Sp. z o.o. и др.) 2020г.-142358 тыс.руб., 2021 г.-253694 тыс.руб., 2022г.-303450 тыс.руб.

Пояснения 5-3 к строке 12303 «Расчёты по налогам и сборам»

На 31.12.2020г. отражена сумма НДС, подлежащая возврату из бюджета в заявительном порядке и предоставляемой банковской гарантии ПАО «ВТБ» на основании налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2020г. — 23562 тыс.руб., переплата пени по НДС — тыс.руб., авансовые платежи по налогу на прибыль за 4 квартал 2020г.-1221 тыс.руб.,

На 31.12.2021. отражена сумма НДС, подлежащая возврату из бюджета в заявительном порядке и предоставляемой банковской гарантии ПАО «ВТБ» на основании налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2021 г. — 46680 тыс.руб., переплата пени по НДС — 7 тыс.руб., авансовые платежи по налогу на прибыль за 4 квартал 2021г.-7247 тыс.руб.,

На 31.12.2022. отражена сумма НДС, подлежащая возврату из бюджета в заявительном порядке и предоставляемой банковской гарантии ПАО «ВТБ» на основании налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2022 г. — 9685 тыс.руб., переплата пени по НДС — 7 тыс.руб., переплата пени по налогу на прибыль-11 тыс.руб., переплата НДС/Л-14 тыс.руб.

#### Пояснения 5-5 к строке 12305 «Расчёты с подотчётными липами»

Отражены выданные водителям подотчётные суммы в рублях и евро, по которым по возвращении из рейса сдаётся авансовый отчёт (затраты по территории РФ — в рублях, по территории иностранных государств — в валюте иностранного государства с последующей конвертацией в евро): 2020г.-23367 тыс.руб., 2021г.-27265 тыс.руб., 2022г.-14328 тыс.руб.

#### Пояснения 5-6 к строке 12306 «Расчёты с персоналом по прочим операциям»

Отражена задолженность водителей по пережогу дизельного топлива:2020г.-4951 тыс. руб., 2021г.-11036 тыс.руб., 2022г.-5768 тыс.руб.

#### Пояснения 5-7 к строке 12307 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами»

на 31.12.2020г, отражена страховая премия в сумме 167 тыс. руб. (АО «СОГАЗ»), утилизационный сбор 864 тыс.руб. (Федеральная таможенная служба) на 31.12.2021 г. отражена страховая премия в сумме 7648 тыс. руб. (АО "ГСК "ЮГОРИЯ", САО «ВСК», АО «ОСК», ПАО "САК" ЭНЕРГОГАРАНТ"), авиабилеты 49 тыс.руб., на 31.12.2022г. в сумме 9600 тыс.руб. (Представительство Белгостраха по Борисовскому району, филиал ЗАСО "Белнефгестрах" в г.Минск №2, Страховое акционерное общество "ВСК", СБА ЗАСО "Купала", Акционерное общество "Объединённая сраховая компания", Промтрансинвест,)

#### Пояснения 5-8 к строке 12308 «Расходы будущих периодов»

на 31.12.2021г. отражены расходы на пропуска въезда в сумме 619 тыс. руб. (Государственный пограничный комитет РБ)

#### Пояснения 6-1 к строке 1240 «Финансовые вложения»

на 31.12.2022г. отражен остаток на депозитном счете в сумме 2120 тыс. руб. (ПАО ВТБ)

#### Пояснения 7-1 к строке 12601 «Расходы будущих периодов»

на 31.12.2022г. отражены: программное обеспечение для регистрации на площадке по закупкам услуг-6 тыс.руб., программная АР АТС (годовая аренда)-80 тыс.руб.

Пояснения 7-2 к строке 12602 «НДС по арендным обязательствам»

Отражён НДС по транспортным средствам, полученным по договорам лизинга: 2021 — 53633 тыс.руб., 2020г.- 39405 тыс. руб. 2019г.- 41881 тыс.руб. Ежемесячно налог принимается к вычету согласно графика ежемесячных лизинговых платежей (счет-фактур от поставщика на лизинговые услуги).

Пояснения 8-1 к строке 13602 «Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами»

Отражен сформированный резервный фонд Общества в размере, установленном в Уставе (1594 от уставного капитала), в сумме 131250 руб. путём отчисления указанной суммы от прибыли

В 2020-2022гг. изменений не происходило.

Пояснения 9-1 к строке 14102 «Долгосрочные займы»

Отражен займ в сумме:

2020г.- 78500 тыс.руб., предоставленный ООО «СДС-Транс» по договору займа №212 от 30.03.2017г., N213 от 04.06.2018г. Займодавец передаёт Заёмщику сумму займа, ограниченную по 100 000 тыс. руб. под 9% годовых, Заёмщик обязуется возратить её в сроки, указанные в договоре (не позднее 31.12.2025г.)

2021г.- 296000 тыс.руб., предоставленный ООО «СДС-Транс» по договору займа N213 от 04.06.2018г. Займодавец передаёт Заёмщику сумму займа, ограниченную по 300 000тыс.руб., под 9% годовых, Заёмщик обязуется возратить её в сроки, указанные в договоре (не позднее 31.12.2025г.)

2022г.- 411000 тыс.руб., предоставленный ООО «СДС-Транс» по договору займа N213 от 04.06.2018г. Займодавец передаёт Заёмщику сумму займа, ограниченную по 500 000тыс.руб., под 9% годовых, Заёмщик обязуется возратить её в сроки, указанные в договоре (не позднее 31.12.2025г.)

Пояснения 10-1 к строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

На 31.12.2022г. отражены налоговые обязательства: по положительным курсовым разницам признание, которых наступит в момент погашения задолженности в налоговом учете-9718 тыс.руб., процентным расходам (дисконтирование лизинговых платежей) по договорам лизинга-2139 тыс.руб., по основным средствам/правам пользования активами-36785 тыс.руб.

Пояснения .11-1 к строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства (лизинговые обязательства)»

- Долгосрочные лизинговые обязательства на 31.12.2020 в сумме 270910 тыс.руб., в том числе. ООО Скания Лизинг-25468 тыс.руб., (договор №00351-125-026; №00351-128-027 от 30.01.2017г., №00351-125-028, №00351-128-029 от 15.02.2017, №00351-125-030, №00351-128-031 от 23.03.2017) 000 «ВФС-Восток» -245442 тыс.руб. (договор №1731126, №1731144 от 18.04.2017, №1982341 от 07.05.2018, №1999906 от 07.06.2018, №2299157 от 23.09.2019г., №2494812 от 20.08.2020г, №2494820 от 20.08.2020г.)

- Долгосрочные лизинговые обязательства на 31.12.2021 в сумме 300935 тыс.руб.,

ООО «ВФС-Восток (договор №1982341 от 07.05.2018, №1999906 от 07.06.2018, №2299157 от 23.09.2019г., №2494812 от 20.08.2020г, №2494820 от 20.08.2020г., -№2570740 от 28.12.2020г., №2625357 от 20.02.2021г., №2665750 от 08.04.2021г., №2778606 от 18.10.2021г.)

- Долгосрочные лизинговые обязательства на 31.12.2022 в сумме 185062 тыс.руб. ООО "Стоков Финансовые Услуги" (договор №2494820 от 20.08.2020, №2570740 от 28.12.2020, №2625357 от 20.02.2021г., №2665750 от 08.04.2021г., №2778606 от 18.10.2021г., №2819563 от 12.01.2022г., №2819617 от 12.01.2022г.)

Пояснения 12-1 к строке 1510 «Краткосрочные кредиты» (в валюте)

По состоянию на 31.12.2020г. отражена задолженность по кредитной линии в сумме 21900 тыс. руб. (241,5 тыс. евро) по договору №(27)7/МР от 23.10.2018г. заключенного с ПАО Банк ВТБ, под 3,3 % годовых (лимит задолженности 1525,9 тыс. евро, срок погашения каждого кредита 180к.дней, дата окончания договора 21.10.2022г.)

По состоянию на 31.12.2021 г. отражена задолженность по кредитной линии в сумме 30113 тыс. руб. (358,2 тыс. евро) по договору № 03997/МР от 12.10.2020г. заключенного с ПАО Банк ВТБ, под 3,3% годовых (лимит задолженности 1525,9 тыс. евро, срок погашения каждого кредита 180к.дней дата окончания договора 21.10.2022г.)

Пояснения. 13-1 к строке 1 5201 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками»

Отражена задолженность за поставленное дизельное топливо, запасные части, проезд по платным дорогам, оказанные логистические услуги- на 31.12.2020г.-141640 тыс.руб., на 31.12.2021г.- 102049 тыс.руб., на 31.12.2022г.-142981 тыс.руб.

Пояснения 13-2 к строке 15202 «Расчёты с покупателями и заказчиками»

Отражена полученная предоплата от заказчиков по договорам транспортно-экспедиционного обслуживания (000 Мираторг, Melvit Service, RTI ГЛМТЕГ), 000 Сибстекло, 000 «ДС-Восток» 000 «Локомотив», 000" HIGH SPEED LOGISTICS", ООО "МК КРАНЭКС"): 2020г.40592 тыс.руб., 2021 г.- 1420 тыс.руб., 2022г.-6643 тыс.руб.

Пояснения 13-3 к строке 15203 «Расчёты по налогам и сборам»

- По состоянию на 31.12.2020г.. отражена задолженность по НДС за декабрь по сроку уплаты в январе 2021г.— 524 тыс. руб., а также задолженность по оплате транспортного налога за 2020г. по сроку уплаты до 01 марта 2021 г. — 4482 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2021г. отражена задолженность по НДС за декабрь 2021 г. по сроку уплаты в январе 2022г.— 474 тыс. руб., а также задолженность по оплате транспортного налога за 2021 г. по сроку уплаты до марта 2022г. 1238 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2022 г. отражена задолженность по НДС за декабрь 2022 г. по сроку уплаты в январе 2023г.— 559 тыс. руб., а также задолженность по оплате транспортного налога за 2022 г. по сроку уплаты до марта 2023г. 1367 тыс.руб., задолженность по налогу на прибыль 17386 тыс.руб. по сроку уплаты до 28.03.2023г.

Пояснения 13-4 к строке 15204 «Расчёты по социальному страхованию и обеспечению»

Отражена задолженность по оплате взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, от несчастных случаев на производстве, пенсионное страхование, медицинское страхование на 31.12.2020г.-1510 тыс.руб., на 31.12.2021 г.- 1591 тыс.руб., на 31.12.2022г.-13194 тыс.руб.

Пояснения 13-5 к строке 15205 «Расчёты с персоналом по оплате труда»

Отражена задолженность по выплате заработной платы сотрудникам Общества:

За декабрь 2020г., подлежащая выплате 15.01.2021 г.-3515 тыс.руб.

За декабрь 2021 г., подлежащая выплате 15.01.2022г.-3366 тыс.руб.

За декабрь 2022г., подлежащая выплате 15.01.2023г.-3709 тыс.руб.

Пояснения 13-6 к строке 15206 «Расчёты с подотчётными лицами»

Отражена задолженность по возмещению водителям затрат, связанных с работой в пути, на основании утверждённых авансовых отчётов (в евро и рублях) в сумме: 2020г.-1928 тыс.руб., 2021г.-4436 тыс.руб., 2022г.-46689 тыс.руб.

Пояснения 13-7 к строке 15208 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами»

Отражена задолженность по выплате вознаграждения подрядчикам на основании гражданско-правовых договоров на 31.12.2020г.-3526 тыс.руб., на 31.12.2021-2209 тыс.руб., на 31.12.2022г.-2776 тыс.руб., а также задолженность по выплате алиментов, удержанных из заработной платы за декабрь 2020г.-14 тыс.руб., за декабрь 2021 г.-16 тыс.руб., за декабрь 2022г.-7 тыс.руб.

Пояснения 14-1 к строке 2110 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»

В составе выручки Общества за 2019г. отражены: доходы по организации перевозок грузов —1522102 тыс.руб., субаренда складских помещений-0 тыс.руб., аренда транспортных средств-9047 тыс.руб., доходы от продажи товаров 12674 тыс.руб., Сверхнормативное время использования ТС- 1071 руб.

За 2021г. доходы по организации перевозок грузов составили 1954246 тыс.руб., аренда транспортных средств-6837 тыс.руб., возмещение расходов по служебным поездкам 176 тыс.руб., выручка от покупных товаров-19895 тыс.руб.

За 2022г. доходы по организации перевозок грузов составили 1999883 тыс.руб., аренда транспортных средств-18466 тыс.руб., выручка от покупных товаров-6260 тыс. руб.

Пояснения 15-1 к строке 2330 «Проценты к уплате»

По состоянию на 31.12.2020г. отражены подлежащие оплате проценты в сумме 9290 тыс.руб. по действовавшим в течение 2020г. долговым обязательствам, в т.ч..

- по кредитному договору №02707/N1P от 23.10.2018, № 03997/MP от 12.10.2020 с ПАО «Банк ВТБ» - 872 тыс.руб.,
- по договору займа №212 от 30.03.2017г. с ООО «СДС-Транс» - 332 тыс.руб.;

- по договору займа №213 от 04.06.2018г. с ООО «СДС-Транс» - 6185 тыс.руб.;
- по договору займа №08/06/18 от 08.06.2018г. с ИП Булавина Н.Н. - 1902 тыс.руб.;

По состоянию на 31.12.2021 г. отражены подлежащие оплате проценты в сумме 14591 тыс.руб. по действовавшим в течение 2021 г. долговым обязательствам, в т.ч.:

- по кредитному договору № 03997/МР от 12.10.2020 с ПАО «Банк ВТБ» - 910 тыс.руб.;
- по договору займа №212 от 30.03.201 Т. с ООО «СДС-Транс» - 26 тыс.руб.,
- по договору займа №213 от 04.06.2018г. с ООО «СДС-Транс» - 13655 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. отражены подлежащие оплате проценты в сумме 28345 тыс.руб. по действовавшим в течение 2022 г. долговым обязательствам, в т.ч.:

- по договору займа №213 от 04.06.2018г. с ООО «СДС-Транс» - 28128 тыс.руб.;
- по кредитному договору № 03997/МР от 12.10.2020 с ПАО «Банк ВТБ» - 217 тыс.руб.;

#### Пояснения 16-1 к строке 23401 «Доходы, связанные с реализацией основных средств»

За 2020г. было реализовано 64 единицы транспортной техники, доход от которой составил 140250 тыс. руб., прибыль- 140250 тыс.руб.

За 2021 г. было реализовано 40 единицы транспортной техники, доход от которой составил 123033 тыс. руб., прибыль-117580 тыс.руб.

За 2022 г. было реализовано 20 единицы транспортной техники, доход от которой составил 709058 тыс. руб., прибыль-63541 тыс.руб.

#### Пояснения 16-2 к строке 23403 «Доходы в виде восстановленных оценочных резервов»

Доходы от восстановления созданных ранее резервов по сомнительным долгам (в части погашенной задолженности) составили в 2020г.- 176893 тыс.руб., в 2021г.- 107422 тыс.руб., в 2022г.-15127 тыс.руб.

#### Пояснения 16-3 к строке 23404 «Штрафы. пени. неустойки к получению»

Отражен внереализационный доход за нарушение условий договоров (простой, срыв загрузки): 2020г.-6812 тыс.руб., 2021г.-4329 тыс.руб., 2022г.-7508 тыс.руб.

#### Пояснения 16-4 к строке 23405 «Возмещение убытков к получению»

Отражен внереализационный доход в виде поступившего страхового возмещения по наступившим страховым случаям (ДТП с участием транспортных средств Общества, иные происшествия, повлёкшие повреждения транспортных средств) по договорам КАСКО со страховой компанией АСО "Би энд Би иншуренс Ко" (Республика Беларусь), ПАО "Росгоссграх", ЗАО СК ERGO (Республика Беларусь), ЗАО СО TACK (Республика Беларусь): 2020г.-9982 тыс.руб., 2021г.-2047 тыс.руб., 2022г.-6385 тыс.руб.

#### Пояснения 16-5 к строке 23407 «Доходы в виде списания кредиторской задолженности»

В составе прочих внереализационных доходов в виде списания кредиторской задолженности отражена задолженность срок исковой давности которой истек по поставщикам и по уволенным водителям 2020г.-773 тыс.руб., 2021г.-244 тыс.руб.

Пояснения № 16-6 к строке 23408 «Прочие внереализационные доходы»

В составе прочих внереализационных доходов учтен возврат западноевропейского НДС, возврат госпошлин по решениям суда, доход в виде безвозмездной передачи дизельного топлива в баке автомобилей, полученным по договорам аренды:

2020г.-36727 тыс. руб. (в т.ч. списание остатков неиспользованных резервов-25648 тыс. руб.)

2021г.-545114 тыс. руб. (в т.ч. списание остатков неиспользованных резервов-55348 тыс. руб.)

2022г.-427991 тыс.руб. (в т.ч. списание остатков неиспользованных резервов-13995 тыс.руб.)

Пояснения 17-1 к строке 23501 «Расходы, связанные с реализацией основных средств»

Остаточная стоимость реализованных в 2020г. транспортных средств составила 0 тыс.руб., в руб., в 2021 г.-5453 тыс.руб., в 2022г.-22122 тыс.руб.

Пояснения 17-2 к строке 23503 «Расходы на услуги банков»

Комиссии за банковское обслуживание (валютные переводы, пользование банковскими гарантиями, расчётно-кассовое обслуживание, обслуживание системы банк-клиент) в 2020г.-6034 тыс.руб., в 2021г.-4339 тыс.руб., в 2022г.-5905 тыс.руб.

Пояснения 17-3 к строке 23504 «Штрафы, пени, неустойки»

Внереализационные расходы в результате нарушения договорных условий (простой, срыв загрузки по вине Общества) в 2020г.-897 тыс.руб., в 2021г.-215 тыс.руб., в 2022г.-5998 тыс.руб.

Пояснения 17-4 к строке 23506 «Расходы в виде списанной дебиторской задолженности»

Списанная в 2020г. на расходы дебиторская задолженность с истёкшим сроком исковой давности составила 2301 тыс.руб. (уволенные водители, ОАК-ЗАКУПКИ, Восток Морнефтегаз, БТГ Интернейшенл Спедишн), в 2021г.- 1056 тыс.руб. (Зерновая компания экспорт ЮГ, ООО Орис Вест, Новоенисейский ЛХК), в 2022г.- 867 тыс. руб. (ХК "ORGANIC SOLUTIONS", ООО "ВЕСТ-ТРАНС", ООО "ОАК-ЗАКУПКИ").

Пояснения 17-5 к строке 23507 «Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд»

Передача топлива в арендованных транспортных средствах в 2020г.-859 тыс.руб., в 2021г.-2835 тыс.руб., в 2022г.-3556 тыс.руб.

Пояснения 17-6 к строке 23508 «Прочие внереализационные расходы»

В составе прочих внереализационных расходов нашли своё отражение расходы, связанные с оплатой услуг Diesel 24 International Handel + Service (ЭТЬН (Австрия) по возврату западноевропейского НДС, расходы по оплате госпошлины за рассмотрение исков в суде, за выдачу выписок из ЕГРЮЛ, налог на имущество, расходы в виде безвозмездной передачи дизельного топлива в баке автомобилей, возвращённым на основании заключённых договоров аренды, и проч.: 2020г.-155564 тыс.руб., 2021г.- 619891 тыс.руб., 2022г.-500642 тыс.руб.

В том числе в составе прочих внереализационных расходов по итогам года учтены резервы по сомнительным долгам, созданные в соответствии с учётной политикой Общества 2020г.-152598 тыс.руб., 2021- 132466 тыс.руб., 2022г.-83757 тыс.руб.

В соответствии с условиями договоров, Общество учитывает полученные транспортные средства транспортные средства, эксплуатируемые на основании заключённых договоров аренды общей стоимостью на 31.12.2020г.-183960 тыс. руб., на 31.12.2021г.- 28135 тыс.руб., на 31.12.2022г.-153391 тыс.руб. и отражены на счете 001

ООО «СДС-Транс», ЗАО «Рустрас-спедишн», ООО «ДС-Логистик», ООО «ДС-Восток» выступают поручителями по кредитным договорам, сделкам по получению банковских гарантий заявительного порядка возмещения НДС, банковской гарантии для обеспечения выполнения обязательств перед таможенными органами по уплате таможенных платежей, возможных процентов и пеней, возникающих при осуществлении деятельности в качестве таможенного перевозчика.

ЗАО «ФЕСТИНА-РУС» выступает поручителем по аналогичным обязательствам для ЗАО «Рустрас-спедишн», ООО «ДС-Восток», ООО «ДС-Логистик», сумма которых по состоянию на 31.12.2020г.-293365 тыс.руб., на 31.12.2021г.-293365 тыс.руб., на 31.12.2022г.-293365 тыс.руб. и отражена на счете 009.

20 марта 2023 года

Директор  
ЗАО «ФЕСТИНА-РУС»



(Климась Борис Николаевич)