

Акционерное общество «ТФМ-Гарант»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Содержание:

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	6
4.	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
5.	ЗАПАСЫ	6
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
10.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	9
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	10
14.	ПРОЧНЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА	11
15.	ПОЯСНЕНИЯ В ЧАСТИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	11
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	11
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	15
19.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	16
20.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
21.	СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА	16
22.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	16

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТФМ-ГАРАНТ» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «ТФМ-Гарант» (далее Общество) создано 17 октября 2013 года на основании Решения собрания учредителей ЗАО «ТФМ-ГАРАНТ» от 08 октября 2013 года в соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

- Общество с ограниченной ответственностью «Трубная транспортная компания», доля в уставном капитале 50%
- Открытое акционерное общество «ТрансФин-М», доля в уставном капитале 50%.

1.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ТФМ-Гарант».

Сокращенное фирменное наименование: АО «ТФМ-ГАРАНТ»

1.2. Место нахождения: Российская Федерация, 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 34, этаж 3, помещ. III ком 25

Почтовый адрес: Российская Федерация, 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 34, этаж 3, помещ. III ком 25

1.3. Номера контактных телефонов +7-495-500-24-85

1.4. Генеральный директор с 20.12.2023г. Рящин Илья Петрович

1.5. Сведения о государственной регистрации:

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Общество зарегистрировано 17.10.2013г., основной государственный регистрационный номер 1137746959635; свидетельство о постановке на учет в ИФНС России № 9 по г. Москве от 17.10.2013 серия 77 № 015742320, ИНН 7709938625/КПП 770901001.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аренда железнодорожного транспорта и оборудования; ОКВЭД 77.39.12

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2022 г. составила 2 человека.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2021 г. составляла 2 человека.

Сведения о составе акционеров Общества на 31.12.2022г.:

№ п/п	Статус участника	Полное фирменное наименование юридического лица	Сведения об участнике общества (ОГРН, ИНН, КПП)	Местонахождение юридического лица	Размер доли, номинальная стоимость	Сведения об оплате акций	Сведения об отчуждении доли (части доли) участникам Общества, третьим лицам, о залоге
1	физическое лицо	Благодатских Иван Александрович	ИНН 773471038100		12% 1200 руб.	оплачена	
2	физическое лицо	Голанд Александр Юрьевич	ИНН 773671586569		13% 1300 руб.	оплачена	
3	физическое лицо	Тайчер Алексей Роменович	ИНН 782006320064		75% 7000 руб.	оплачена	

Информация по бенефициарным владельцам:

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон), бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем общества, имеющим долю участия более 25 %, является Тайчер Алексей Роменович.

2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сумма чистых активов Общества составила 1 943 989 тыс.руб., 53 491 тыс.руб., (1 862 107) тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2022, 2021, и 2020 годов соответственно.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

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

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь.

Стоимостной лимит для всей совокупности несущественных активов за год устанавливается в размере 0,1% от валюты баланса на конец отчетного периода.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В случае превышения указанного лимита в течение года состав несущественных активов пересматривается таким образом, чтобы обеспечить соблюдение лимита. Соответствующие изменения отражаются как изменения оценочных значений.

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

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10-30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10-30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

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

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Списание ОС с учета

Финансовый результат от выбытия ОС отражается свернуто в составе прибыли (убытка) текущего периода как разница между расходами (балансовой стоимостью списываемого объекта ОС и затратами на выбытие) и доходами (поступления, полученные от выбытия объекта ОС).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования основных средств.

Дебиторская задолженность

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/2 "Учет финансовых вложений" относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям не относятся:

собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;

векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;

вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;

драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.). В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Приобретенные права требования (цессия), учитываемые как финансовые вложения, подлежат перекалфикации в дебиторскую задолженность в случае наличия признаков признания должника банкротом.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы прошлых периодов учитываются как прочие расходы.

Расходы (для целей налогового учета)

На основании статьи 272.1 Налогового кодекса РФ ч.2 расходы Общества распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Расходы (для целей бухгалтерского учета)

На основании п.19 Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" расходы Общества распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Исходя из этого, расходы по финансовой аренде (лизингу) общество принимает ежемесячно в размере отношения суммы начисленных за весь срок договора лизинговых платежей (по графику лизинговых платежей) к количеству периодов финансовой аренды, а оставшуюся разницу между начисленными по графику лизинговыми платежами и расчетными лизинговыми платежами относить на прочие оборотные активы (учет ведется на счете 97, субсчет «прочие расходы будущих периодов»).

Если размер исчисленного таким образом соотношения превышает размер выставленного контрагентом начисления, то в расход принимается вся сумма выставленного начисления на основании первичных документов.

Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (кроме беспроцентных договоров займа и договорам государственного займа) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В бухгалтерском балансе денежные эквиваленты отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Аренда(лизинг)

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

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

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за

исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

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

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в законодательстве оказали существенное влияние на учетную политику организации.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основные средства в организации представлены в таблице

В учете отражены основные средства, полученные в аренду, на счете за балансом в размере 458 321т.р :
и основные средства переданные в субаренду в размере 458 321т.р.

№ п/п	Лизингодатель/Арендодатель	Парк, модель	Кол-во на 01.01.2022 г.	Кол-во на 31.12.2021 г.	Субарендатор	Сумма на забалансе на 01.01.2022г, т.руб. без НДС	Сумма на забалансе на 31.12.2021г, т.руб. без НДС
50	ООО «Атлант» Договор 205/К/АТЛ-19 от 01.07.2019г.	Полувагоны модели 12-9085, 12-132	297	297	АО «Титан»	458 321	458 321
	ИТОГО		297	297		458 321	458 321

Право пользование активом по договору 205/К/АТЛ-19 от 01.07.2019г. не отражено, т.к. отсутствует возможность определить стоимость аренды из-за наличия переменных величин (количество вагонносуток определяется с учетом простоя вагонов при ремонте)

4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

У Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют внеоборотные активы, кроме долгосрочных финансовых вложений и отложенных налоговых активов.

На 31 декабря 2020г. у общества отсутствовали внеоборотные активы кроме долгосрочных финансовых вложений и отложенных налоговых активов .

5. ЗАПАСЫ

Запасы на 31 декабря 2022г. отсутствуют.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года имелись следующие финансовые вложения:

Долгосрочные:

Наименование финансового вложения	Контрагент(эмитент)	Количество	Доля %	Сумма т.р.
Акции	ПАО «ТрансФин-М»	156 300 000 000		32 599 511
Акции	АО "Транссибирский контейнерный оператор"	5000		500
Доля в УК	ИП ООО «GARANT-LOG SA»		100	2 160
ИТОГО		156 300 005 000	100	32 602 171

Краткосрочные:

Наименование финансового вложения	Контрагент(эмитент)	Количество	Доля %	Сумма т.р.
Займ	АО «ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ПОРТОВОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ»			1 500 000
Займ	Новожилов Ю.В.			500 000
ИТОГО				2 000 000

У Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года имеются следующие финансовые вложения:

Долгосрочные:

Наименование финансового вложения	Контрагент(эмитент)	Количество	Сумма т.р.
Акции	ПАО «ТрансФин-М»	156 300 000 000	32 599 511
ИТОГО		156 300 000 000	32 599 511

Краткосрочные:

Наименование финансового вложения	Контрагент	Сумма т.р.
Займ выданный	АО «ТранЛизинг-Сервис»	1 235 000
ИТОГО		1 235 000

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 3 029 805 т.р.
В состав дебиторской задолженности включена задолженность по выплате дивидендов от ПАО «Трансфин-М» в размере 3 000 000 т.р., задолженность покупателей в размере 23 414 т.р.
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 50 963 т.р.
В состав дебиторской задолженности включена задолженность по покупателям в размере 12 202 т.р.,

задолженность АО «ТрансЛизинг-Сервис» по процентам по Договору займа от 30.09.2021г.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на отчетную дату

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	31 декабря 2022 г. Т.р.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	3 838
Расчетный в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	213
Банк ВТБ расчетный	19 259
Банк ВТБ залоговый	17
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	23 327
Денежные эквиваленты, тыс. руб. (краткосрочный депозит ВТБ)	50 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	73 327

В 2021 году:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	2 521
Расчетный в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	233
Банк ВТБ расчетный	1 481
Банк ВТБ залоговый	17
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	4 253
Денежные эквиваленты, тыс. руб. (краткосрочный депозит)	283 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	287 253

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 10 т.р., резервный капитал составляет 1 т.р.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составлял 10 т.р., резервный капитал составлял 1 т.р.

Информация об уставном капитале и его изменениях представлена в отчете об изменении капитала к отчетности за 2022г. пояснений к балансу.

Чистые активы общества на 31.12.2022г. составляют 1 943 989 т.р.
Чистые активы общества на 31.12.2021г. составляли 53 491 т.р.

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

На 31 декабря 2022г. у организации имелись следующие заемные средства:

Займы (долгосрочные) от ПАО «Трансфин-М» на сумму 27 771 248 т.р.

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 на сумму 21 767 534 т.р. срок погашения 11.02.2027;

Договор займа № 1-05/20/ТФМГ(ДЗ) от 25.05.2020 на сумму 1 022 600 т.р. срок погашения 24.02.2027г.;

Договор займа № 01-06/20/ТФМГ(ДЗ) от 22.06.2020 на сумму 4 353 302 т.р. срок погашения 23.06.2023;
Договор займа № 1-12/22/ТФМГ(ДЗ) от 14.12.2022 на сумму 500 000 т.р. срок погашения 13.12.2025г., сумма займа составляет 10 000 000 т.р.

Договор займа № 01-06/20/ТФМГ(ДЗ) от 22.06.2020 (проценты) на сумму 125 599 т.р., срок погашения 20.06.2025

Договор займа № 1-12/22/ТФМГ(ДЗ) от 14.12.2022 (проценты) на сумму 2 212 т.р., срок погашения 13.12.2025

Займы (краткосрочные) от ПАО «Трансфин-М» на сумму 9 666 599 т.р.:

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 (основной долг) на сумму 6 850 503 т.р. срок погашения 31.12.2023

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 (проценты) на сумму 2 816 096 т.р., срок погашения 31.12.2023

На 31 декабря 2021г. у организации имеются следующие заемные средства:

Займы (долгосрочные) от ПАО «Трансфин-М» на сумму 31 735 616 т.р. :

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 на сумму 29 795 261 т.р. срок погашения 11.02.2027

Договор займа № 1-05/20/ТФМГ(ДЗ) от 25.05.2020 на сумму 1 940 355 т.р., срок погашения 24.02.2027г.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022г. составили 113 т.р.

По состоянию на 31 декабря 2021г. составили 364 т.р.

Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 7. Пояснений к балансу.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 37 460 395 т.р.

-Краткосрочная задолженность составляет 9 689 147 т.р.

Задолженность в сумме 9 666 599 т.р. является долгом по основному долгу и процентам по займам ПАО «Трансфин-М» (срок погашения в соответствии с Договорами займа)

Сумма в размере 21 783 т.р. является задолженностью перед поставщиками.

Задолженность в сумме 765 т.р. является долгом по оплате НДС

-Долгосрочная задолженность составляет 27 771 247 т.р.

Задолженность в сумме 27 771 247 т.р. является основным долгом по договорам займа с ПАО «Трансфин-М».

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 35 015 626 т.р.

-Краткосрочная задолженность составляет 3 280 009 т.р.

Задолженность в сумме 2 787 917 т.р. является долгом по займам ПАО «Трансфин-М» (срок погашения в соответствии с Договорами займа)

Задолженность в сумме 464 208 т.р. является долгом по процентам по займам ПАО «Трансфин-М» (срок погашения в соответствии с Договорами займа)

Сумма в размере 27 883 т.р. является задолженностью перед поставщиками.

Задолженность в сумме 335 т.р. является долгом по оплате НДС

-Долгосрочная задолженность составляет 31 735 617 т.р.

Задолженность в сумме 33 023 535 т.р. является основным долгом по договорам займа с ПАО «Трансфин-М».

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Аренда железнодорожного транспорта За 2022г.	146 481	(136 983)	9 498
Итого за период 2022 г.	146 481	(136 983)	9 498
Аренда железнодорожного транспорта За 2021г.	118 169	(110 881)	7 288
Итого за период 2021 г.	118 169	(110 881)	7 288

Информация о себестоимости произведенных в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж представлена следующими статьями:

Себестоимость продаж	Расходы за 2022г.	Расходы за 2021г.
Аренда железнодорожного транспорта	136 983	110 881
Итого себестоимость продаж	136 983	110 881

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	Расходы за 2022г.	Расходы за 2021г.
Оплата труда	1 427	1 414
Юридические услуги	37	6 000
Страховые взносы	435	465
Услуги регистратора	357	361
Аренда помещения	570	
Прочие расходы	176	524
Итого управленческие расходы	3 002	8 764

По строке 5650 Таблицы 6 отражена сумма прочих расходов, которая включает следующие расходы

Прочие расходы по стр.5650	Расходы за 2022г.	Расходы за 2021г.
Финансовая аренда железнодорожного транспорта		
Аренда железнодорожного транспорта	136 983	110 881
Услуги регистратора	357	361
Юридические услуги	37	6 000
Аренда помещения	570	
Прочие расходы	176	524
Итого	138 123	117 766

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. были произведены и получены следующие доходы и расходы:

Доходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022г. Т.р.	Доходы за 2021г. Т.р.
Проценты, начисленные по депозитам, РКО, НКД (проценты к получению)	5 960	727 622
Проценты, начисленные по займу (проценты к получению)	131 413	37 349
Дивиденды	5 100 000	4 000 000
Штрафы, пени по налогам	2 911	
Списание КЗ	16 222	
Прочие доходы		
Итого прочие доходы	5 256 506	4 764 971

Расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2022 г. Т.р.	Расходы за 2021 г. Т.р.
Расходы на услуги банков	748	148
Проценты по заемным средствам (проценты к уплате)	4 121 391	3 263 343
Списание дебиторской задолженности	285	
Расходы по сделкам на финансовых рынках	50 529	47 989
Услуги депозитария	1 575	1 563
Пени, штрафы	1	11 995
Прочие	349	32
Итого прочие расходы	4 174 878	3 325 070

15. ПОЯСНЕНИЯ В ЧАСТИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Раскрытие существенных показателей:

по строке 4214 «прочие платежи» отражена сумма 2 159 858 т.р в том числе:

- дивиденды, полученные от ПАО «Трансфин-М» в сумме 2 100 000 т.р

По строке 4213 «прочие платежи» отражена сумма 1 235 00 т.р. - поступления по возврату заемных денежных средств

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 088 125	1 438 424
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	217 625	287 685
Постоянные разницы отчетного периода :	(5 000 099)	(3 824 293)
Проценты по займу не принимаемые для НО		163 712
Штрафы, пени по налогу, страховым взносам	1	11 995
Дивиденды полученные	(5 100 000)	(4 000 000)
Косвенные расходы		
Оценочные обязательства		
Резерв по сомнительным долгам		
Временные разницы отчетного периода:	265	108
Вычитаемые временные разницы	265	108
Внеоборотные активы		
Резерв по сомнительным долгам		
Расходы будущих периодов		
Оценочные обязательства	250	108
Косвенные расходы		

за 2022 год

	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Налогооблагаемые временные разницы		
Внеоборотные активы		
Косвенные расходы		
Резервы по сомнительным долгам		
Прочее		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(4 012 141)	(2 385 762)
Ставка налога на прибыль*	20%	20%
Налог на прибыль	0	0

На 31.12.2022г. отложенные налоговые активы (ОНА) стр. 1180 бухгалтерского баланса составляли сумму 1 699 130 т.р. , из которых 802 428 т.р. – убыток текущего периода, 896 679 т.р.- убытки предыдущих периодов, 50 т.р.- восстановление резерва по заработной плате о страховым взносам.

Обществом проведена оценка возмещения ОНА в будущем. Общество планирует получить в 2023 году налогооблагаемую прибыль, которая позволит использовать ранее полученные убытки. Основания для списания ОНА на 31.12.2022 отсутствуют.

На 31.12.2021г. отложенные налоговые активы (ОНА) стр. 1180 бухгалтерского баланса составляют сумму 896 752 т.р. , из которых 419 527 т.р. – убытки предыдущих периодов, 477 152 т.р.- убыток текущего периода, 73 т.р.- резерв по заработной плате о страховым взносам.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2022г. провело операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

За 2022г.:

1. ПАО «Трансфин-М»

Адрес: 107078, город Москва, улица Маши Порываевой, дом 34, этаж 3, помещение III, комната 1, ОГРН

1137746854794 , ИНН7708797192, КПП 770801001

-доля владения акциями ПАО «Трансфин-М» 100%;

За 2022г.:

- объем операций по договору аренды помещений. – получено услуг на сумму 399 т.р. (с НДС)

Задолженность отсутствует

- получено заемных средств в размере 4 353 302 т.р., начислено процентов по заемным средствам 4 121 390 т.р., основной долг на 31.12.2022г. погашен на сумму 4 382 898 т.р., проценты погашены на 31.12.2022 на сумму 1 641 690 т.р.

- погашены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-8 от 07.04.2021 на сумму 521 621 т.р.

- погашены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-4 от 11.02.2020 на сумму 600 264 т.р.

- погашены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-9 от 15.07.2020 на сумму 55 289 т.р.

За 2021г.:

- объем операций по договору аренды помещений в 2021г. – получено услуг на сумму 216 т.р. (с НДС)

Задолженность составляет 54 т.р.

- получено заемных средств в размере 2 702 000 т.р., начислено процентов по заемным средствам 3 263 343 т.р., основной долг по займам на 31.12.2021г. погашен на сумму 18 555 743 т.р., проценты выплачены на 31.12.2021 на сумму 3 066 560 т.р.

- получены дивиденды в сумме 4 000 000 т.р.

- получены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-8 от 07.04.2021 на сумму 3 494 866

т.р.

- погашены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-8 от 07.04.2021 на сумму 360 158 т.р.

- получены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-9 от 15.07.2021 на сумму 332 571 т.р.

- погашены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-4 от 11.02.2020 на сумму 2 060 995

т.р.

- погашены обязательства по Независимой гарантии № 5120-НГ/1 от 21.07.2020 на сумму 3 400 000 т.р.

2. ИП ООО «GARANT-LOG SA»

Адрес: Узбекистан, Ташкент, Юнусабадский р-н, ул. Ахмад Дониш, 20А, налоговый номер 310 028 726

Доля владения 100%

За 2022г.

- оплачен уставный капитал в размере 2 160 т.р.

3. АО "Транссибирский контейнерный оператор"

Адрес 107078, город Москва, улица Маши Порываевой, дом 34, ИНН 7708402581

Доля владения:50%

За 2022г.:

-оплачен уставный капитал в размере 500 т.р.

4. ООО «Атлант»

Адрес: 119330, Москва г, Университетский пр-кт, дом № 12

За 2022г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2022г -получено услуг на сумму 164 380 т.р. (с НДС)

Задолженность составляет 21 780 т.р.

За 2021г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2021г -получено услуг на сумму 133 058 т.р. (с НДС)

Задолженность составляет 11 194 т.р.

- объем операций по договору аренды помещений в 2021г. – получено услуг на сумму 217 т.р. (с НДС)

Задолженность составляет 72 т.р.

5. АО «Титан»

Адрес: 107078, город Москва, улица Маши Порываевой, дом 34, этаж 3, помещение III, комната 31

За 2022г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2022г- оказано услуг на сумму 175 777 т.р.

Задолженность АО «Титан» составляет 23 413 т.р.

За 2021г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2020г- оказано услуг на сумму 166 086 т.р.

Задолженность АО «Титан» составляет 11 930 т.р.

- Погашена задолженность АО «Титан» за облигации по договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020 в сумме 15 429 107 т.р.

-Погашена задолженность АО «Титан» за отсрочку платежа по договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020 в сумме 1 060 488 т.р.

6. ООО "ТФМ-Оператор"

Адрес: г. Новосибирск, Каменская ул., д. 64А, 1 эт.

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2022 отсутствуют.

Операции в 2021 отсутствуют

7. АО «ТФМ-Транс»

Адрес: 119330, г. Москва, просп. Университетский 12, этаж 8 пом. 4.

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2022 отсутствуют.

Операции в 2021 отсутствуют.

8. ООО "ТФМ-СПЕЦТЕХНИКА"

Адрес: Кемеровская область, Новокузнецк, улица Орджоникидзе, 28А

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 99,9%, АО «Титан»-0,01%

Операции в 2022 отсутствуют.

Операции в 2022 отсутствуют.

9. ООО "ТФМ-Якутия"

Адрес: 630091, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Каменская, дом № 64А, 1 этаж

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2022 отсутствуют.

Операции в 2020 отсутствуют.

10. Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью TFM AVIATION LIMITED (ТФМ АВИЭЙШН ЛИМИТЕД)

Адрес: Ирландия, Дублин 2, Лоуер Маунт Стрит, второй этаж, № 1 Грантс Роу Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2022 отсутствуют.

Операции в 2021 отсутствуют.

11. ООО «ЛокоТех-Лизинг»

Адрес: 119330, г. Москва, Университетский проспект, дом 12

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 25,1%

Операции в 2021 отсутствуют.

Операции в 2020 отсутствуют.

12. ЗАО «ТФМ-Транссервис»

Адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 46, стр.7, комната 1
Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 50%
Операции в 2022 отсутствуют.
Операции в 2021 отсутствуют.

13. Частная компания с ограниченной ответственностью TFM-SHIPPING PTE. LTD. (ТФМ-ШИППИНГ ПТЕ ЛТД)
Адрес: 9 Raffles Place, #26-01 Republic Plaza, Singapore 048619
Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2021 отсутствуют.

14. ООО «ТФМ-Восток»
Адрес: 694910, пгт. Шахтерск, р-н Углегорский, ул. Ленина, д. 16а, офис 4
Доля владения ПАО «ТФМ-Спецтехника» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2021 отсутствуют.

15. ООО «ТФМ-Арктика»
Адрес: 663333, Красноярский край, Норильск г., Рудная ул., д. № 31, ком. 34
Доля владения ООО «ТФМ-Спецтехника» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2021 отсутствуют.

16. ООО «ТФМ-Удокан»
Адрес: 674159, Забайкальский край, Каларский р-н, Удокан п, Фабричная ул, д. № 1, пом. К1
Доля владения ООО «ТФМ-Спецтехника» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2021 отсутствуют.

17. ТОО «АзияТрансЛогистика»
Адрес: 050040, Республика Казахстан, г.Алматы, Бостандыкский район, ул.Байзакова, дом 280, 170340022564
Доля владения АО «Титан» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2021 отсутствуют.

18. ООО «НОВОТЕХРЕЙЛ»
Адрес: 243022, Брянская обл., Г.О. Новозыбковский, г.Новозыбков, ул. Рошалья, д. 72, офис 201
Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 50%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2021 отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.
По состоянию на 31 декабря 2022 г.у Общества имеются обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Бенефициар	Связанная сторона	Вид обеспечения	Сумма т.р.
Банк ВТБ	ПАО «ТрансФин-М»	Договор последующего залога прав по Договору Банка(Залог) № ДЗ//С-7 от 22.05.2020	81 500 000
Банк ВТБ	ПАО «ТрансФин-М»	Договор последующего залога акций №ДЗ/А-6 от 22.05.2020	15 630 000

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.
По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом выданы обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Бенефициар	Связанная сторона	Вид обеспечения	Сумма т.р.
Банк ВТБ	ПАО «ТрансФин-М»	Договор последующего залога прав	81 500 000

за 2022 год

		по Договору Банка(Запог) № ДЗ/С-7 от 22.05.2020	
Банк ВТБ	ПАО «Трансфин-М»	Договор последующего залога акций №ДЗ/А-6 от 22.05.2020	15 630 000

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Вознаграждение генеральному директору за 2022 год составило сумму, согласно штатному расписанию и положению об оплате труда, 1 437 т.руб.

Вознаграждение генеральному директору за 2021 год составило сумму, согласно штатному расписанию и положению об оплате труда, 1 174т.руб.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность Компании осуществляется в России. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с налоговым законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой, таким образом, на данный момент практика применения некоторых его положений не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям, которые могут иметь обратную силу. При этом ряд действующих нормативных правовых актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы в регулировании. Кроме того, различные федеральные органы исполнительной власти (например, Министерство финансов Российской Федерации, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают различные толкования тех или иных норм законодательства о налогах и сборах, что порождает определенные противоречия и неясности.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности..

Влияние COVID19

В 2020 вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. В следствии данных событий, в марте 2020 в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынках существенными не корректирующими событиями.

В условиях сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, а также мерах, принимаемых Правительством для поддержания бизнеса, АО «ТФМ-Гарант» считает, что:

Основным видом деятельности Акционерное общество «ТФМ-Гарант» «» (далее – Общество) является Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования (ОКВЭД 77.39.12).

АО «ТФМ-Гарант» продолжает осуществлять свою деятельность.

Сотрудники организации продолжают осуществлять свои обязанности дистанционно, в полном объеме. Клиенты АО «ТФМ-Гарант» также, продолжают осуществлять свою деятельность дистанционно. Таким образом, все расчеты по оплатам товара и услуг, необходимых для осуществления деятельности организации, будут проводится в полном объеме.

Исходя из вышеизложенного, в условиях сложившейся ситуации и мерах, принятых Президентом Российской Федерации, существенного влияния эта ситуация не оказывает на деятельность АО «ТФМ-Гарант» и по мнению руководства в ближайшие 12 месяцев не окажет.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На 31.12.2022г. в организации имеются выданные обеспечения обязательств.

-Независимая гарантия ПАО «ТрансФин-М» №НГ/3 от 22.05.2020 обеспечена залогом акций ПАО «ТрансФин» по договору последующего залога акций №ДЗ/А-6 от 22.05.2020 в размере 15 630 000т.р. Сумма залога акций определена номинальной стоимостью акций.

-Независимая гарантия ПАО «ТрансФин-М» №НГ/3 от 22.05.2020 обеспечена последующим залогом прав залогового счета АО «ТФМ-Гарант» по договору Банковского (залогового) счета №ДЗ/С-7 от 22.05.2020, открытого в Банке ВТБ по договору № 800319000203 в размере 81 500 000 т.р.

На 31.12.2021г. в организации имеются выданные обеспечения обязательств.

-Независимая гарантия ПАО «ТрансФин-М» №НГ/3 от 22.05.2020 обеспечена залогом акций ПАО «ТрансФин» по договору последующего залога акций №ДЗ/А-6 от 22.05.2020 в размере 15 630 000т.р. Сумма залога акций определена номинальной стоимостью акций.

-Независимая гарантия ПАО «ТрансФин-М» №НГ/3 от 22.05.2020 обеспечена последующим залогом прав залогового счета АО «ТФМ-Гарант» по договору Банковского (залогового) счета №ДЗ/С-7 от 22.05.2020, открытого в Банке ВТБ по договору № 800319000203 в размере 81 500 000 т.р.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

09.02.2023г. в АО «ТФМ-Гарант» изменился состав акционеров, единственным акционером Общества стал Тайчер А.Р.

21. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

У организации на 31.12.2022г. отсутствуют судебные разбирательства.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с требованиями ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» Общество должно раскрывать информацию об операционных и географических сегментах. Деятельность Общества отличается высокой степенью интеграции и представляет собой один отраслевой сегмент – аренда железнодорожного транспорта. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, и доходы и чистая прибыль Общества поступают от операций на территории Российской Федерации.

Генеральный директор

14 февраля 2023г.



И.П.Ряцин