

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**Общества с ограниченной ответственностью
«Промышленно-Транспортная Группа»**

за 2022 год

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Промышленно-Транспортная Группа"

Сокращенное наименование: ООО «ПТГ»

ИНН 7701373300

КПП 770101001

Общество с 06.06.2019 зарегистрировано по адресу: РФ, 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 39, строение 1, помещение XVI, комната № 13

Общество до 05.06.2019 было зарегистрировано по адресу: РФ, 105082, г. Москва, Спартаковская площадь, д. 16/15, стр.1

Почтовый адрес с 22.04.2019г.: РФ, 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 39, строение 1, помещение XVI, комната № 13

Почтовый адрес до 21.04.2019г.: РФ, 105082, г. Москва, Спартаковская площадь, д. 16/15, стр.1

Дата государственной регистрации: 07.10.2013

ОГРН № 1137746918979

Зарегистрировано в ИФНС №1 по г. Москве 07.10.2013г., свидетельство 77 № 015795515

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 100 000 (Сто тысяч рублей) и состоит из:

- 50% доли (пятьдесят тысяч рублей) принадлежит ДЖЕЙФЛЕКС ХОЛДИНГС ЛТД (Кипр);

- 25% доли (двадцать пять тысяч рублей) принадлежит Бровковой Елене Владимировне;

- 25% доли (двадцать пять тысяч рублей) принадлежит Ужве Анжелике Викторовне.

В первом квартале 2017 года произошло изменение в составе участников Общества: по договору купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 02.02.2017г. 25% (двадцать пять процентов) было продано физическому лицу Бровковой Елене Владимировне и 25% (двадцать пять процентов) было продано физическому лицу Ужве Анжелике Викторовне. Данные изменения были зарегистрированы в ЕГРЮЛ 08.02.2017г.

Генеральным директором Общества с 18 января 2016 года является Шувалов Александр Михайлович. Изменения в ЕГРЮЛ зарегистрированы 26.01.2016г. Протоколом Общего собрания участников от 16.11.2020г. было утверждено заключение нового трудового договора сроком на 5 лет (с 18.01.2021 по 17.01.2026) с Шуваловым А.М. в должности Генерального директора.

Основным видом деятельности ООО «ПТГ» является оказание услуг по предоставлению подвижного состава для организации перевозок грузов Заказчиков железнодорожным транспортом.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Численность работающих на 31.12.2022г. составила 16 человек.

Численность работающих на 31.12.2021г. составила 28 человек.

1.2. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений связанных сторон
1	ДЖЕЙФЛЕКС ХОЛДИНГС ЛТД	Организация контролирует Общество. Организация владеет 50% доли Общества.
2	Бровкова Елена Владимировна	Лицо контролирует Общество. Лицо владеет 25% доли Общества.
3	Ужва Анжелика Викторовна	Лицо контролирует Общество. Лицо владеет 25% доли Общества.
4	Чуйко Василий	Конечный бенефициар компании. Гражданин Республики Беларусь.
5	Шувалов Александр Михайлович	Лицо оказывает значительное на Общество. Лицо является единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор Общества.
6	ООО "Грузовая Экспедиторская Компания" (ИНН 2315993412)	Общество контролирует организацию. Обществу принадлежит 50% доли организации.

По состоянию на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений связанных сторон
1	ДЖЕЙФЛЕКС ХОЛДИНГС ЛТД	Организация контролирует Общество. Организация владеет 50% доли Общества.
2	Бровкова Елена Владимировна	Лицо контролирует Общество. Лицо владеет 25% доли Общества.
3	Ужва Анжелика Викторовна	Лицо контролирует Общество. Лицо владеет 25% доли Общества.
4	Чуйко Василий	Конечный бенефициар компании. Гражданин Республики Беларусь.
5	Шувалов Александр Михайлович	Лицо оказывает значительное на Общество. Лицо является единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор Общества.
6	ООО "Грузовая Экспедиторская Компания" (ИНН 2315993412)	Общество контролирует организацию. Обществу принадлежит 50% доли организации.

В 2022 году операций со связанными сторонами не было.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2021 году (тыс.руб.)

Выплаты участникам Общества в 2021 году (тыс.руб.):					
		Виды выплат	Начислено	Оплачено налогов	Выплачено
1	Бровкова Елена Владимировна	Дивиденды	15 000,0	2 150,0	12 850,0
2	Ужва Анжелика Викторовна	Дивиденды	15 000,0	2 150,0	12 850,0

Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2022 году (тыс.руб.):					
		Виды выплат	Начислено	Оплачено налогов	Выплачено
1	Генеральный директор – Шувалов А.М.	1. Оплата труда	6 240,0	836,0	5 404,0

Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2021 году (тыс.руб.):					
		Виды выплат	Начислено	Оплачено налогов	Выплачено
1	Генеральный директор – Шувалов А.М.	2. Оплата труда	6 240,0	839,2	5 400,8
		3. Компенсация отпуска при увольнении	159,7	20,7	139,0

2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом от 30.12.2021г.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет не менее 5% (пяти процентов) к валюте баланса за отчетный период.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию. Амортизация объектов нематериальных активов начисляется ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию в течение всего срока их использования линейным способом. Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, товарного знака.

В ООО «ПТГ» по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. нематериальные активы отсутствуют.

2.3. Основные средства

Учет основных средств с 2022 года осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". До 2022 года учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

С 2022 года основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40000 руб. учитываются и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Срок службы объектов основных средств устанавливается в момент принятия на учет исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ФСБУ 6/2020.

До 2022 года основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 40000 руб. учитывались и отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Срок службы объектов основных средств устанавливался в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01.

За 2022 год изменение в составе основных средств было только в виде списания с учета объекта «охранная сигнализация ESCORT X+», установленного на проданном в 2021 году автомобиле Lexus ES 250.

За 2022 год по основным средствам начислена амортизация в размере 1 026,4 тыс.руб.

По строке 1150 на 31.12.2022г. основные средства отражены по остаточной стоимости 1 347,2 тыс.руб.

За 2021 год произошло изменение в составе основных средств:

- в феврале 2021 года был продан автомобиль Lexus ES 250, который учитывался по первоначальной стоимости 1 000,0 тыс. руб.

За 2021 год по основным средствам начислена амортизация в размере 2 841,0 тыс.руб.

По строке 1150 на 31.12.2021г. основные средства отражены по остаточной стоимости 2 403,9 тыс.руб.

За 2020 год произошло изменение в составе основных средств:

- в марте 2020 года был сформирован объект основных средств Сервер HP DL 160R06(комплект) по первоначальной стоимости 50,1 тыс. руб.;
- в июле 2020 года были приобретены два однородных объекта ИБП APC SMC2000I-2U Smart-UPS 2000VA, которые приняты к учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости 60,0 тыс. руб. каждый.
- в октябре 2020 года произошло списание с учета объекта основных средств Ноутбук ASUS UX330UA Grey [i7 7500U (2.7)/8192/256SSD/WiFi/BT/Win10/13.3"], по причине поломки и невозможности дальнейшего использования. Ремонт объекта был признан экономически нецелесообразным из-за высокой стоимости. Первоначальная стоимость ноутбука составляла 62,6 тыс. руб., объект был полностью амортизирован.

За 2020 год по основным средствам начислена амортизация в размере 3 705,5 тыс.руб.

По строке 1150 на 31.12.2020г. основные средства отражены по остаточной стоимости 5 731,4 тыс.руб.

Переоценка основных средств в 2022, 2021 и 2020 годах не проводилась.

Движение основных средств по группам представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначаль ная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначаль ная стоимость	накопленн ая амортизаци я
					первоначаль ная стоимость	накопленная амортизаци я			
Основные средства всего	за 2022г	13 378	(9 974)	-	(56)	26	(1 026)	12 322	(10 975)
	за 2021г	13 378	(7 647)	-	(1 000)	514	(2 841)	12 378	(9 974)
в том числе: Транспортные средства	за 2022г	7 811	(7 641)	-	-	-	(169)	7 811	(7 811)
	за 2021г	8 811	(6 255)	-	(1 000)	514	(1 900)	7 811	(7 641)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г	894	(345)	-	(56)	26	(103)	837	(422)
	за 2021г	894	(224)	-	-	-	(121)	894	(345)
Офисное оборудование	за 2022г	3 388	(1 855)	-	-	-	(698)	3 388	(2 554)
	за 2021г	3 388	(1 092)	-	-	-	(763)	3 388	(1 855)
Производственны й и хозяйственный инвентарь	за 2022г	286	(132)	-	-	-	(56)	286	(189)
	за 2021г	286	(76)	-	-	-	(56)	286	(132)

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» основные средства, предназначенные для исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

В составе доходных вложений в материальные ценности учитывается автомобиль Toyota Highlander с первоначальной стоимостью 1 076,3 тыс. руб.

За 2022 год по объекту амортизация не начислялась, так как объект полностью самортизирован в ноябре 2018 года.

По строке 1160 на 31.12.2022г. основные средства отражены по остаточной стоимости 0 руб.

За 2021 год по объекту амортизация не начислялась, так как объект полностью самортизирован в ноябре 2018 года.

По строке 1160 на 31.12.2021г. основные средства отражены по остаточной стоимости 0 руб.

За 2020 год по объекту амортизация не начислялась, так как объект полностью самортизирован в ноябре 2018 года.

По строке 1160 на 31.12.2020г. основные средства отражены по остаточной стоимости 0 руб.

2.5. Отложенные налоговые активы

В 2022 году произошли следующие изменения в отложенных налоговых активах:

- сформирован ОНА на сумму разницы в амортизации по БУ и НУ по объекту ОС «СКС и система электроснабжения» в ежемесячном размере 5,6 тыс.руб. за 2022г. – 67,8 тыс.руб.

- сформирован ОНА на сумму убытка в течение 2022г. – 7 922,5 тыс.руб.

- сформирован ОНА на сумму оценочных обязательств и резервов в течение 2022г. – 5,7 тыс.руб.

- погашен ОНА на сумму оценочных обязательств и резервов в течение 2022г. – 37,6 тыс.руб.

На 31.12.2022 по строке 1180 баланса отражена сумма ОНА в размере 21 086,2 тыс.руб., образованная следующим образом:

- по амортизации ОС в размере 1 249,2 тыс.руб. – 249,8 тыс.руб;

- на убыток в размере 18,2 тыс.руб. за 2014 год – 3,6 тыс.руб.;

- на убыток в размере 8,4 тыс.руб. за 2011 год – 1,7 тыс.руб.

- на убыток в размере 1 145,1 тыс.руб. за 2020 год – 229,0 тыс.руб.

- на убыток в размере 61 720,9 тыс.руб. за 2021 год – 12 344,2 тыс.руб.

- на убыток в размере 39 612,4 тыс.руб. за 2022 год – 7 922,5 тыс.руб

- по оценочным обязательствам и резервам в размере 1 836,3 тыс.руб. за 2021 год – 367,3 тыс.руб.

- по оценочным обязательствам и резервам уменьшение за 2022 год на 31,9 тыс.руб.

В 2021 году произошли следующие изменения в отложенных налоговых активах:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИТГ» за 2022 год

- сформирован ОНА на сумму разницы в амортизации по БУ и НУ по объекту ОС «СКС и система электроснабжения» в ежемесячном размере 6,5 тыс.руб. за 2021г. – 78,0 тыс.руб.

- сформирован ОНА на сумму убытка в течение 2021г. – 15 237,2 тыс.руб.

- погашен ОНА на сумму убытка в течение 2021г. – 2 893,1 тыс.руб.

- сформирован ОНА на сумму оценочных обязательств и резервов в течение 2021г. – 388,7 тыс.руб.

- погашен ОНА на сумму оценочных обязательств и резервов в течение 2021г. – 21,4 тыс.руб.

На 31.12.2021 по строке 1180 баланса отражена сумма ОНА в размере 13 127,8 тыс.руб., образованная следующим образом:

- по амортизации ОС в размере 910,4 тыс.руб. – 182,1 тыс.руб;

- на убыток в размере 18,2 тыс.руб. за 2014 год – 3,6 тыс.руб.;

- на убыток в размере 8,4 тыс.руб. за 2011 год – 1,7 тыс.руб.

- на убыток в размере 1 145,1 тыс.руб. за 2020 год – 229,0 тыс.руб.

- на убыток в размере 61 720,9 тыс.руб. за 2021 год – 12 344,2 тыс.руб.

- по оценочным обязательствам и резервам в размере 1 836,3 тыс.руб. за 2021 год – 367,3 тыс.руб.

В 2020 году произошли следующие изменения в отложенных налоговых активах:

- сформирован ОНА на сумму разницы в амортизации по БУ и НУ по объекту ОС «СКС и система электроснабжения» в ежемесячном размере 6,5 тыс.руб. за 2020г. – 78,0 тыс.руб.

- сформирован ОНА на сумму убытка в течение 2020г. – 3 190,8 тыс.руб.

- погашен ОНА на сумму убытка в течение 2020г. – 2 961,8 тыс.руб.

На 31.12.2020 по строке 1180 баланса отражена сумма ОНА в размере 338,4 тыс.руб., образованная следующим образом:

- по амортизации ОС в размере 520,3 тыс.руб. – 104,0 тыс.руб;

- на убыток в размере 18,2 тыс.руб. за 2014 год – 3,6 тыс.руб.;

- на убыток в размере 8,4 тыс.руб. за 2011 год – 1,7 тыс.руб.

- на убыток в размере 1 145,1 тыс.руб. за 2020 год – 229,0 тыс.руб.

2.6. Прочие внеоборотные активы

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам; они 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. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1190 баланса по состоянию на 31.12.2022г. расходов будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев нет.

По строке 1190 баланса по состоянию на 31.12.2021г. расходов будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев нет.

По строке 1190 баланса по состоянию на 31.12.2020г. расходов будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев нет.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019г. № 180н.

Материальные ценности приходятся по цене приобретения, с учетом расходов, связанных с их приобретением. С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по методу средней себестоимости материальных ценностей.

По строке баланса 1210 «запасы» отражены суммы, состоящие из:

Сальдо по счету	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Запасы всего, в том числе:	66,9	16,7	166,5
10.03 «топливо»	3,2	4,3	5,0
10.04 «тара и тарные материалы»	1,0	3,8	3,8
10.05 «запасные части»	-	-	149,2
10.06 «прочие материалы»	62,7	8,7	8,7

2.8. НДС по приобретенным ценностям

По строке 1220 отражены суммы налога на добавленную стоимость, которые состоят из остатков по субсчетам синтетического счета 19:

	На 31.12.2022, тыс.руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
19 «НДС по приобретенным ценностям» всего, в том числе:	3 567,9	11 337,3	19 050,3
19.04 «НДС по приобретенным услугам»	20,4	26,1	29,3
19.07 «НДС по товарам (услугам), реализованным по ставке 0% (экспорт)	3 547,5	11 311,1	19 021,0

2.9 Дебиторская задолженность

По строке 1230 отражена задолженность следующих контрагентов:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

Контрагенты	на 31.12.2022, тыс.руб.	на 31.12.2021, тыс.руб.	на 31.12.2020, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.02-63), строка 12301, в т.ч.:	371,6	576,4	12 403,7
Адвокат Лужецкий Николай Николаевич	-	-	125,0
Открытое акционерное общество "Акционерная компания "Железные дороги Якутии"	-	-	21,8
ООО "АНГСТРЕМ"	-	-	30,0
Акционерное общество "БелТрансСервис"	76,0	-	253,7
ИП Юзепчук Д.А.	-	-	0,8
ООО Компания "СОФТ-АВ"	-	-	13,0
ООО "МосСанЭксперт"	-	-	4,3
ООО "МэйджорСервисМ"	10,0	8,0	8,0
ООО «Нитакс»	67,7	57,0	-
ООО "ПРАВОВЕСТ Аудит"	-	236,4	296,7
ООО "Панавто"	30,0	-	-
ООО «Промышленные медиа»	-	147,5	-
ОАО "РЖД"	27,6	23,8	11 558,0
СП Бизнес Кар	5,0	-	-
Акционерное общество "Транслизинг-сервис"	-	21,1	-
ООО "ТЦ Сокольники Сервис"	7,4	7,4	7,4
ОАО «ФГК»	-	5,8	5,8
АО "ФРЕЙТ ЛИНК"	6,4	2,7	11,6
ЗАО "Цезарь Сателлит"	5,7	5,3	7,6
ООО "Цезарь Системс"	6,9	6,9	6,9
Центр управления телекоммуникационными ресурсами - структурное подразделение ЦСС - филиала ОАО "РЖД"	54,5	53,6	53,1
ООО "ШТУТГАРТ ГАРАЖ"	74,3	-	-
ООО «Электронные решения»	-	1,0	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.01-63), строка 12302, в т.ч.:	3 068,3	5 965,6	32 950,2
ООО "Сырьевая компания "Ал-Мет"	-	-	259,0
ООО "АЛЬФА-МОТИЯ"	-	-	60,0
Частное предприятие «ДублТранс»	-	-	8,0
ООО «ЕвроТрансРейл»	-	-	14,0
АО "ЛСК"	-	-	742,4
АО "Новая Перевозочная Компания"	3 061,7	5 859,1	17 581,1
ООО «НПО «Завод химических реагентов»	-	-	100,0
ООО «НТК» (Национальная Транспортная Компания)	-	-	45,8
ОАО «ПСКОВВТОРМЕТ»	-	-	1 509,0
ООО "Рейлтранссервис"	-	-	6 411,8
Общество с ограниченной ответственностью «СЕТКА АЛЬКОР»	-	-	24,0
ООО "СоюзСпецТранс"	-	106,2	138,3
ООО "ИНТЕР-ЛОДЖИСТИК"	6,6	-	-
ООО "Стратегия 1520"	-	-	100,8
ООО "ТАНДЕМ-ТрансГрупп"	-	-	535,3
ООО ТК "АВРОРА"	-	-	562,0
ООО ТК "Континенталь"	-	-	360,0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

ООО "ТрансГруз"	-	-	15,0
Акционерное общество "Транслизинг-сервис"	-	0,2	-
ООО «ТрансМеханизация»	-	-	83,0
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортные технологии"	-	-	3 680,7
АО "Уголь-Транс"	-	-	215,0
ООО "ЮниРейлГрупп"	-	-	464,2
ООО "ЮПК-ЛР"	-	-	40,8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76), строка 12307, в т.ч:	4 777,1	3 592,6	7 933,5
ООО "АНКОР"	4,8	16,2	24,6
ООО "ПМК"	-	-	11,1
ООО "ТрансГруз"	-	-	22,2
Акционерное общество "БелТрансСервис"	148,8	-	35,8
Закрытое акционерное общество «Евросиб СПб - транспортные системы»	-	-	116,1
ООО "Автотрек"	-	-	7,0
ООО «ВТГ»	-	41,9	-
ОАО "ПСКОВВТОРМЕТ"	-	97,5	83,5
Публичное акционерное общество "Магнитогорский металлургический комбинат"	-	-	40,3
АО "Новая Перевозочная Компания"	4 618,4	3 304,6	6 937,7
ООО "РегионТрансСервис"	-	-	94,6
ООО "Рейлтранссервис"	-	-	16,4
ОАО «РЖД»	-	-	90,8
СПАО "РЕСО-Гарантия"	-	-	195,6
ООО «СоюзСпецТранс»	-	9,1	9,1
ООО "Торговый дом "Адонит"	-	-	40,1
ООО "ИНТЕР-ЛОДЖИСТИК"	-	-	37,6
Г-н Прорехов Владимир Владимирович	5,2	6,9	8,5
АО "Транслизинг-сервис"	-	13,9	6,2
ООО УГПХ (ранее "ТрансСибУрал")	-	-	9,0
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"	-	-	145,8
ОАО «ФГК»	-	-	-
ООО «ЖелДорСервис» (дог.7/17)	-	-	1,3
АО «ВРК-1»	-	-	-
ВТБ БАНК(ПАО)	-	25,4	-
ООО «ЮниРейлГрупп»	-	77,2	-
Расходы будущих периодов (ДМС) (сч.76.01.9) СПАО "РЕСО-Гарантия"	180,4	185,5	339,7
Расчеты по налогам и сборам, (сч.68) в т.ч.:	10 429,0	35 841,7	58 586,4
Налог на доходы физических лиц	527,8	527,8	527,8
Налог на добавленную стоимость	4 652,4	17 991,5	40 486,2
Налог на прибыль	5 248,9	17 322,5	17 322,5
Госпошлина	-	-	250,0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч.69)	1 134,8	1 452,8	1 452,8
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	99,0	104,4	91,8
Итого по строке 1230	20 060,3	47 718,9	113 758,0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

На 31.12.2022г. дебиторская задолженность указана за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности в размере 30,0 тыс.руб., в том числе:

- по строке 12301 -на сумму выданного аванса ООО «МосСанЭксперт» - 4,3 тыс.руб.;
- по строке 12307:
 - на сумму возмещаемых расходов к ООО «ЖелДорСервис» (дог.7/17) - 1,3 тыс.руб.;
 - на сумму претензии к АО «ВРК-1» - 24,3 тыс.руб.;

В составе строки 12307 отражена долгосрочная дебиторская задолженность – обеспечительный платеж по договору субаренды №226/НПК-18 от 22.01.2019 с АО «НПК». Срок действия договора – до 31.01.2024г.

На 31.12.2021г. дебиторская задолженность указана за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности в размере 813,3 тыс.руб., в том числе:

- по строке 12301:
 - на сумму выданного аванса ООО «МосСанЭксперт» - 4,3 тыс.руб.;
- по строке 12302 – на сумму неоплаченной реализации ОАО «ФГК» - 132,0 тыс.руб.;
- по строке 12306:
 - на сумму возмещаемых расходов к ОАО «ФГК» - 505,9 тыс.руб.;
 - на сумму возмещаемых расходов к ООО «Рейлтранссервис» - 16,4 тыс.руб.;
 - на сумму возмещаемых расходов к ОАО «РЖД» - 90,8 тыс.руб.;
 - на сумму возмещаемых расходов к ООО «ЖелДорСервис» (дог.7/17) - 1,3 тыс.руб.;
 - на сумму претензии к АО «ВРК-1» - 24,3 тыс.руб.;
 - на сумму претензии к ООО «Регионтранссервис» - 38,2 тыс.руб.;

В составе строки 12306 отражена долгосрочная дебиторская задолженность – обеспечительный платеж по договору субаренды №226/НПК-18 от 22.01.2019 с АО «НПК». Срок действия договора – до 31.01.2024г.

На 31.12.2020г. дебиторская задолженность указана за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности в размере 8 742,5 тыс.руб., в том числе:

- по строке 12301 – на сумму выданного аванса ООО «Софткей» - 77,9 тыс.руб.;
- по строке 12302 – на сумму неоплаченной реализации ОАО «ФГК» - 132,0 тыс.руб. и ООО «Транс-НТ» 58,8 тыс.руб.;
- по строке 12306 – на сумму претензий к ООО «Железная гора» 156,4 тыс.руб. и к ООО «Транс-НТ» 5,1 тыс.руб.;
- на сумму возмещаемых расходов к ОАО «ФГК» 505,9 тыс.руб.;
- на сумму начисленных, но неоплаченных процентов в размере 7 806,4 тыс.руб. по предоставленному ООО «ПМК» займу.

В составе строки 12306 отражена долгосрочная дебиторская задолженность – обеспечительный платеж по договору субаренды №226/НПК-18 от 22.01.2019 с АО «НПК». Срок действия договора – до 31.01.2024г.

2.10. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.2022 строка 1170 составляет 888,7 тыс.руб., которая включает в себя

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

- 5,0 тыс.руб - 50% доли ООО "Грузовая Экспедиторская Компания" (ИНН 2315993412) - приобретение по ДКП части доли в уставном капитале от 22.10.2018г.,
- 883,7 тыс.руб. – часть займа, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения после 01.01.2024г.

По состоянию на 31.12.2021 строка 1170 составляет 1 395,8 тыс.руб., которая включает в себя

- 5,0 тыс.руб - 50% доли ООО "Грузовая Экспедиторская Компания" (ИНН 2315993412) - приобретение по ДКП части доли в уставном капитале от 22.10.2018г.,
- 1 390,8 тыс.руб. – часть займа, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения после 01.01.2023г.

По состоянию на 31.12.2020 строка 1170 составляет 1 864,0 тыс.руб., которая включает в себя

- 50% доли ООО "Грузовая Экспедиторская Компания" (ИНН 2315993412) - приобретение по ДКП части доли в уставном капитале от 22.10.2018г.,
- 1 859,0 тыс.руб. – часть займа, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения после 01.01.2022г.

Размещение денежных средств на депозитные счета в банках по краткосрочным депозитам признается финансовым вложением и отражается в бухгалтерской отчетности по строке 1240 «Финансовые вложения».

По состоянию на 31.12.2022 строка 1240 составляет 30 507,1 тыс.руб., которая включает в себя:

- 30 000,0 тыс.руб. – депозит в ПАО Банк ВТБ, размещенный на срок с 29.12.2022 по 09.01.2023г;
- 507,1 тыс.руб. – часть займа, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения до 31.12.2023г.

По состоянию на 31.12.2021 строка 1240 составляет 42 468,2 тыс.руб., которая включает в себя:

- 42 000,0 тыс.руб. – депозит в ПАО Банк ВТБ, размещенный на срок с 29.12.2021 по 09.01.2021г;
- 468,2 тыс.руб. – часть займа, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения до 31.12.2022г.

По состоянию на 31.12.2020 строка 1240 составляет 72 932,3 тыс.руб., которая включает в себя:

- 72 500,0 тыс.руб. – депозит в ПАО Банк ВТБ, размещенный на срок с 29.12.2020 по 11.01.2021г;
- 432,3 тыс.руб. – часть займа, предоставленного г-ну Прорехову В.В. со сроком погашения до 31.12.2021г.

На заем, предоставленный ООО «ПМК» в размере 17 330,0 тыс.руб. начислен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100% от задолженности. 26.06.2020г. ООО «ПМК» признано банкротом.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах (тыс.руб.):

	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
51 «Расчетные счета» всего, в том числе:	434,3	284,6	3 367,0
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (Расчетный)	139,7	158,2	1 378,1
ПАО Банк ВТБ	294,6	126,4	1 988,9

В кассе Общества по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. денежные средства отсутствовали.

2.12. Прочие оборотные активы

К расходам будущих периодов относятся 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. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1260 баланса на 31.12.2022г. отражена сумма 348,1тыс.руб. – сальдо по счету 97.21, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, такие как лицензии на ПО, неисключительные права пользования, срочные электронные цифровые подписи, суммы страховых полисов.

По строке 1260 баланса на 31.12.2021г. отражена сумма 372,8тыс.руб. – сальдо по счету 97.21, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, такие как лицензии на ПО, неисключительные права пользования, срочные электронные цифровые подписи, суммы страховых полисов.

По строке 1260 баланса на 31.12.2020г. отражена сумма 560,6тыс.руб. – сальдо по счету 97.21, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, такие как лицензии на ПО, неисключительные права пользования, срочные электронные цифровые подписи, суммы страховых полисов.

2.13. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 № 107н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

По состоянию на отчетные даты, задолженность по кредитам и займам у Общества отсутствует.

2.14. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 отражена задолженность следующих контрагентов:

Контрагент	Номер счета	на 31.12.2022, тыс.руб	на 31.12.2021, тыс.руб	на 31.12.2020, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01), строка 15201, в т.ч.:		3 765,3	4 874,8	21 922,6
ООО "Автотрек"	60.01	-	-	595,1
ООО "АНКОР"	60.01	2 882,5	3 579,1	1 145,8
ООО "АЮС-Сервис"	60.01	49,4	33,2	33,7
Акционерное общество "БелТрансСервис"	60.01	-	274,1	-
ООО "Волга Рейл"	60.01	-	-	106,0
ООО "АйТи Бизнес Проект"	60.01	15,0	30,0	-
ООО «ВТГ»	60.01	-	-	6 410,9
ИП Ковалева О.Г.	60.01	-	3,5	-
ООО "ИВК"	60.01	-	-	802,1
ИП Тарунин Евгений Олегович	60.01	23,2	-	-
ООО "КОМУС"	60.01	7,0	-	55,9
ООО "Крафтус"	60.01	-	50,6	50,6
АО "МАСТЕРТЕЛ"	60.01	72,3	60,3	65,3
ООО "МДС"	60.01	-	3,4	2,6
Московский региональный центр связи - структурное подразделение Московской дирекции связи ЦСС - филиала ОАО "РЖД"	60.01	-	-	4,3
ООО «Молотов Групп»	60.01	570,0	267,0	-
ООО "Монтажные решения"	60.01	12,5	12,5	-
ЗАО "МЦ-Сервис Инжиниринг"	60.01	59,0	59,0	467,4
АО "Новая Перевозочная Компания"	60.01	54,4	53,1	46,6
Общество с ограниченной ответственностью "МАСТЕР СЕРВИС Экспресс"	60.01	-	-	125,8
ООО «РегионТрансСервис»	60.01	6,8	19,2	55,7
АО "ОРЕНТРАНС"	60.01	-	142,2	234,5
ОАО "ПСКОВВТОРМЕТ"	60.01	-	81,4	1 195,3
СПАО "РЕСО-Гарантия"	60.01	-	-	7,2
Акционерное общество "Руна"	60.01	-	-	67,4
ООО "СИМ транс"	60.01	-	-	495,0
ООО "Справочно-правовой центр"	60.01	-	-	74,2
ООО "ТАНДЕМ-ТрансГрупп"	60.01	-	-	123,3
ООО "ТрансГруз"	60.01	-	-	6,6
АО "Транслизинг-сервис"	60.01	-	-	2 669,9
ООО «Редакция журнала РЖД-Партнер»	60.01	11,9	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью "Транспортные технологии"	60.01	-	-	46,4
ООО "УКРАИНСКАЯ НОВАЯ ПЕРЕВОЗОЧНАЯ КОМПАНИЯ"	60.01	-	173,5	534,2
Центр управления телекоммуникационными ресурсами - структурное подразделение ЦСС - филиала ОАО "РЖД"	60.01	1,3	1,3	23,1
ООО "ЦентрВнешТранс"	60.01	-	-	6 425,8
ООО "ЮниРейлГрупп"	60.01	-	31,5	51,7
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.02-76.АВ), строка 15202, в т.ч:		16,7	174,5	7 123,4
ООО "Гелиос"	62.02	-	2,0	2,0
ООО ГК "Квартет"	62.02	-	1,7	1,7
ООО "ИНТЕР-ЛОДЖИСТИК"	62.02	-	40,9	2 878,8
ООО "КайТЭК"	62.02	-	0,4	0,4
ОАО "ПСКОВВТОРМЕТ"	62.02	-	-	160,8
ООО "СоюзСпецТранс"	62.02	16,7	129,6	-
ООО «РегионТрансСервис»	62.02	-	-	12,0
ООО "СТ-ЮНИТ"	62.02	-	-	53,3
ООО «УГПХ» (ранее "ТрансСибУрал")	62.02	-	-	25,0
ООО "Транспортная Компания "СЛАВИЯ"	62.02	-	-	1,7
ООО "УК "Южный Альянс"	62.02	-	-	3 987,7
Расчеты по налогам и сборам, (счет 68), строка 15203, в т.ч.:		131,1	144,2	148,0
Транспортный налог	68.07	128,0	137,2	137,2
Налог на имущество	68.08	3,2	7,0	10,8
Расчеты с подотчетными лицами, строка 15206	71.01	-	5,5	5,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76), строка 15207, в т.ч.:		162,5	472,5	1 759,5
ООО «ВТГ»	76.05	-	24,8	2,8
ООО «Балтик Интернешнл Шиппинг»	76.05	-	-	73,6
ООО "ТрансГруз"	76.05	-	-	99,0
ООО «РегионТрансСервис»	76.05	162,5	368,4	967,4
ООО "ЮниРейлГрупп"	76.05	-	-	62,1
ОАО "ПСКОВВТОРМЕТ"	76.05	-	47,8	41,4
ООО "Транспортные технологии"	76.05	-	-	512,8
АО «ОРЕНТРАНС»	76.05	-	31,4	-
Итого по строке 1520		4 075,7	5 670,1	30 958,2

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная задолженность. Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражается в отчетности за минусом НДС.

2.15. Оценочные значения и обязательства

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае необходимости.

В 2021 году заем, предоставленный ООО «ПМК» в размере 17 330,0 тыс.руб. списан с учета за счет ранее созданного в 2020 году резерва под обесценение финансовых вложений в размере 100% от задолженности. Долг списан как безнадежный, т.к. должник признан банкротом и исключен из ЕГРЮЛ 16.07.2021.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии необеспеченной сомнительной задолженности в соответствии с ПБУ 8/2010.

Резерв по выплате ежегодных отпусков формируется в программе 1С:«Зарплата и Управление персоналом» по следующей методике:

- начисление резерва производится ежемесячно, по каждому сотруднику;
- базой для расчета суммы резерва является оклад по дням;
- общая сумма резерва включает в себя суммы отпускных и суммы страховых взносов;
- размер ежемесячных отчислений составляет 8,33% от расчетной базы;
- использование резерва производится в момент начисления отпуска сотруднику или при расчете компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении;
- остаток неиспользованного резерва, созданного в течение календарного года, переносится на следующий календарный год;
- на 31.12.2022 года проведена инвентаризация сумм начисленного/использованного резерва и сумма оценочного обязательства подтверждена.

Для учета сумм резерва используется счет 96 по субконто «Оценочное обязательство по ежегодным отпускам».

По строке 1540 баланса учтены следующие оценочные обязательства (тыс.руб.):

	Оценочное обязательство по ежегодным отпускам
Остаток на 31.12.2020г.	8 565,0
Начислено за 2021 год	3 494,7
Использовано за 2021 год	9 150,4

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

Корректировка (доходы-/расходы+)	+558,1
Остаток на 31.12.2021г.	3 467,4
Начислено за 2022 год	2 755,8
Использовано за 2022 год	3 989,1
Остаток на 31.12.2022г.	2 234,1

2.16. Выручка (доходы) от реализации

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н

Датой отражения выручки в учете (на счете «Продажи») по оказанным услугам является дата подписания акта оказанных услуг (выполненных работ). По перевозкам, относящимся к разным отчетным годам, выручка признается в периоде отправки вагона, независимо от даты подписания акта оказанных услуг. Выручка от прочей реализации товаров, работ, услуг отражается по фактической дате отгрузки, выполнения работ или оказания услуг на счете «Прочие доходы».

За 2022 год основным видом доходов были услуги по предоставлению подвижного состава для организации перевозок грузов Заказчиков железнодорожным транспортом. Начисление НДС по реализации производилось по двум ставкам 20% и 0%, также были операции, не подлежащие обложению НДС:

По ставке 20% (без НДС) = 98 915,7 тыс. руб.;

По ставке 0% = 57 314,1 тыс. руб.;

Необлагаемые НДС услуги = 239,7 тыс.руб.

Доходы от сдачи в аренду автомобиля:

По ставке 20% (без НДС) = 550,0 тыс.руб.

Итого выручка для за 2022 год составила 157 019,5 тыс.руб.

В том числе выручка в размере 479,3 тыс.руб. по перевозкам, относящимся к 2022 году, но оформленным в 1 квартале 2023 года

За 2021 год основным видом доходов были услуги по предоставлению подвижного состава для организации перевозок грузов Заказчиков железнодорожным транспортом. Начисление НДС по реализации производилось по двум ставкам 20% и 0%, также были операции, не подлежащие обложению НДС:

По ставке 20% (без НДС) = 165 701,6 тыс. руб.;

По ставке 0% = 170 834,3 тыс. руб.;

Необлагаемые НДС услуги = 1 532,0 тыс.руб.

Доходы от сдачи подвижного состава в субаренду составили 44 988,0 тыс.руб.

Сумма агентского вознаграждения за 2021 год составила 0,4 тыс.руб.

Также в 2021 году Обществом предоставлялся в аренду автомобиль:

По ставке 20% (без НДС) = 550,0 тыс.руб.

Итого выручка для за 2021 год составила 383 606,3 тыс.руб.

В том числе выручка в размере 707,5 тыс.руб. по перевозкам, относящимся к 2021 году, но оформленным в 1 квартале 2022 года

2.17. Расходы, связанные с реализацией

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Датой отражения расхода в учете по полученным товарам, оказанным услугам, выполненным работам является дата подписания товарной накладной, акта оказанных услуг (выполненных работ) или иного первичного документа.

Расходы по обычным видам деятельности делятся на:

- прямые (дебет счета 20 «Основное производство»), в том числе:

- ж/д тариф;
- расходы на ремонт вагонов;
- расходы по аренде вагонов;
- расходы на предоставление подвижного состава;
- материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- суммы страховых взносов, начисленные на ФОТ производственного персонала;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

- косвенные (затраты общепроизводственного назначения, которые отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы»). В 2022, 2021 годах счет 25 не использовался.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 144 416,2 тыс.руб. (сч.20).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 367 240,0 тыс.руб. (сч.20).

Общехозяйственные расходы списываются методом «директ-костинг»: расходы, учтенные в течение отчетного периода на дебете счета бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы" списываются в качестве условно-постоянных в себестоимость продаж в полной сумме в дебет счета 90 "Управленческие расходы".

Управленческие расходы в бухгалтерском учете за 2022 год составили 55 841,0 тыс.руб., в том числе по статьям затрат:

«Управленческие расходы» (счет 26)	БУ, тыс.руб.	НУ, тыс.руб.	Разница, тыс.руб.	
	55 841,0	55 402,7	438,3	
Амортизация	1 026,4	578,7	447,7	ВР
Аудиторские услуги	281,4	281,4	-	
Имущественные налоги	128,0	128,0	-	
Интернет	380,8	380,8	-	
Информационные услуги	398,1	398,1	-	
Мобильная связь	67,6	67,6	-	
Не учитываемые в целях налогообложения	538,2	-	538,2	ПР

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

Обслуживание и содержание автомобиля	2 948,7	2 948,7	-	ВР
Обслуживание машиномест	403,6	403,6	-	
Обучение сотрудников	29,4	29,4	-	
Оплата труда	26 552,4	26 986,7	-434,3	
Приобретение воды	49,3	49,3	-	
Приобретение и содержание компьютеров и оргтехники	163,0	163,0	-	
Приобретение канцтоваров	29,5	29,5	-	
Приобретение хозяйственных товаров	36,2	36,2	-	
Программное обеспечение.	328,5	328,5	-	
Стационарная связь	84,3	84,3	-	
Страхование ДМС	1 026,4	1 026,4	-	ВР
Страхование КАСКО	330,5	330,5	-	
Страхование ОСАГО	32,7	32,7	-	
Страховые взносы	6 820,2	6 933,5	-113,3	
Субаренда помещения	13 043,1	13 043,1	-	
Услуги по системному администрированию	23,2	23,2	-	
Услуги по сопровождению 1С	228,0	228,0	-	
Услуги почты	13,8	13,8	-	
Эксплуатация и содержание нежилых помещений.	874,9	874,9	-	
Юридические услуги	2,7	2,7	-	

Отличия между БУ и НУ в 2022 году складываются из-за:

- постоянной разницы в расходах, не принимаемых для целей налогового учета = 538,2 тыс.руб.

- временной разницы, из-за учета объектов основных средств амортизируемых в БУ, но которые не являются амортизируемым имуществом для НУ = 447,7 тыс.руб.

- временной разницы, из-за учета оценочных резервов по предстоящим отпускам в составе расходов на оплату труда и страховых взносов = - 547,6 тыс.руб.

Управленческие расходы в бухгалтерском учете за 2021 год составили 66 139,3 тыс.руб., в том числе по статьям затрат:

«Управленческие расходы» (счет 26)	БУ, тыс.руб.	НУ, тыс.руб.	Разница, тыс.руб.	
	66 140,8	62 961,6	3 177,7	
Амортизация	2 841,0	2 314,2	526,8	ВР
Аудиторские услуги	353,2	353,2	-	
Имущественные налоги	137,2	137,2	-	
Интернет	336,8	336,8	-	
Информационные услуги	525,7	525,7	-	
Мобильная связь	104,7	104,7	-	
Налоги и сборы	22,0	22,0	-	
Не учитываемые в целях налогообложения	1 172,0	-	1 172,0	ПР
Нотариальные расходы (нормируемые)	0,6	0,6	-	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛТГ» за 2022 год

Обслуживание и содержание автомобиля	1 861,6	1 861,6	-	ВР
Обслуживание машиномест	393,0	393,0	-	
Обучение сотрудников	15,1	15,1	-	
Оплата труда	33 410,7	32 242,3	1 168,4	
Приобретение воды	44,9	44,9	-	
Приобретение и содержание компьютеров и оргтехники	115,5	115,5	-	
Приобретение канцтоваров	87,9	87,9	-	
Приобретение хозтоваров	17,5	17,5	-	
Программное обеспечение.	416,8	416,8	-	
Прочие расходы	38,8	38,8	-	
Расходы на рекламу (нормируемые)	3,4	3,4	-	ВР
Стационарная связь	81,6	81,6	-	
Страхование ДМС	1 128,4	1 128,4	-	
Страхование КАСКО	361,4	361,4	-	
Страхование ОСАГО	37,2	37,2	-	
Страховые взносы	8 867,1	8 556,6	310,5	
Субаренда помещения	12 456,9	12 456,9	-	
Услуги по сопровождению 1С	228,0	228,0	-	
Услуги почты	165,0	163,6	-	
Эксплуатация и содержание нежилых помещений.	914,4	914,4	-	
Юридические услуги	2,4	2,4	-	

Отличия между БУ и НУ в 2021 году складываются из-за:

- постоянной разницы в расходах, не принимаемых для целей налогового учета = 1 172,0 тыс.руб.
- временной разницы, из-за учета объектов основных средств амортизируемых в БУ, но которые не являются амортизируемым имуществом для НУ = 526,8 тыс.руб.
- временной разницы, из-за учета оценочных резервов по предстоящим отпускам в составе расходов на оплату труда и страховых взносов = 1 478,9 тыс.руб.

2.18. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Для целей бухгалтерского учета убыток от продаж за 2022 год составил 43 237,7 тыс.руб. (157 019,5 – 144 416,2 – 55 841,0)

Для целей бухгалтерского учета убыток от продаж за 2021 год составил 49 774,5 тыс.руб. (383 606,3 – 367 240,0 – 66 140,7)

2.19. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов (тыс.руб.) Отчета о финансовых результатах:

	За 2022 год	За 2021 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	62,8
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	491,7
Восстановление оценочных резервов (только в БУ)	145,4	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	-	391,6

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПТГ» за 2022 год

Проценты к получению	4 199,1	2 305,8
Прибыль прошлых лет	81,8	156,4
Прочие внереализационные доходы	33,1	12,1
Списание кредиторской задолженности	55,5	-
Итого	4 514,9	3 420,4

Указанные суммы нашли своё отражение по строкам 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах.

2.20. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов (тыс.руб.) Отчета о финансовых результатах:

	за 2022 год	за 2021 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	143,4
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	486,5
Расходы на услуги банков	99,7	187,7
Налоги и сборы	24,2	39,5
Прочие косвенные расходы	2,8	170,0
Прочие внереализационные расходы	3,0	-
Убытки прошлых лет	3 880,8	855,4
Не принимаемые для налогообложения	1 883,3	2 090,8
Судебные расходы	817,1	480,4
Отчисления в оценочные резервы	-	175,4
Списание дебиторской задолженности	-	64,2
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	514,8	-
Итого	7 225,8	4 693,3

2.21. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрывается в налоговом и в бухгалтерском учете (с использованием ПБУ 18/02).

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 45 948,5 тыс.руб.

Начисленный условный доход по налогу на прибыль за 2022 год в сумме 9 189,7 тыс.руб. отражен в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

Сумма постоянного налогового расхода составила в 2022 году 1 209,6 тыс.руб. ПНР возник за счет постоянных разниц на сумму 6 047,9 тыс.руб., в том числе расходов в размере 6 305,1 тыс.руб.:

+ 538,2 – сумма общехозяйственных расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли;

+ 3 880,8 - сумма расходов прошлых лет;

+ 1 883,3 – сумма прочих расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли;

+ 2,8 – списание выделенного НДС

Сумма расходов уменьшена на сумму доходов 257,2 тыс.руб., не принимаемых в целях налогообложения прибыли, в т.ч.:

- 81,8 – сумма доходов прошлых лет;
- 145,4 – восстановление оценочных резервов;
- 30,0 – суммы ранее неподтвержденного экспорта

Сумма налогооблагаемых временных разниц (ОНО) составила в 2022 году 21,8 тыс.руб. ОНО возникли за счет временных разниц на сумму 109,0 тыс.руб.

Сумма вычитаемых временных разниц (ОНА) составила в 2022 году 35,8 тыс.руб. ОНА возникли за счет временных разниц на сумму 179,2 тыс.руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году получен убыток, поэтому текущий налог на прибыль за 2022 год составил 0 рублей.

Размер отложенного налога на прибыль составляет 7 980,1 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 51 047,5 тыс.руб.

Начисленный условный доход по налогу на прибыль за 2021 год в сумме 10 209,5 тыс.руб. отражен в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

Сумма постоянного налогового расхода составила в 2021 году 2 604,5 тыс.руб. ПНР возник за счет постоянных разниц на сумму 13 022,7 тыс.руб., в том числе:

+ 1 172,0 – сумма общехозяйственных расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли;

+ 855,4 - сумма расходов прошлых лет;

+ 2 090,8 – сумма прочих расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли;

+ 170,0 – списание выделенного НДС

- 17 330,0 – использование резерва, признаваемого только в бухгалтерском учете;

Сумма расходов уменьшена на сумму доходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли, в т.ч.:

- 156,4 – сумма доходов прошлых лет;

Сумма налогооблагаемых временных разниц (ОНО) составила в 2021 году 24,6 тыс.руб. ОНО возникли за счет временных разниц на сумму 122,8 тыс.руб.

Сумма вычитаемых временных разниц (ОНА) составила в 2021 году 445,3 тыс.руб. ОНА возникли за счет временных разниц на сумму 2 226,5 тыс.руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году получен убыток, поэтому текущий налог на прибыль за 2021 год составил 0 рублей.

Размер отложенного налога на прибыль составляет 12 814,0 тыс.руб.

2.22. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовым результатом деятельности Общества в 2022 году является убыток в размере 37 968,4 тыс.руб. (45 948,5 – 7 980,1).

Финансовым результатом деятельности Общества в 2021 году является убыток в размере 38 233,4 тыс.руб. (51 047,5 – 12 814,0).

3. Отчет о движении денежных средств

Данные «Отчета о движении денежных средств» характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Информация о поступлениях и платежах представлена в отчете в виде оборота по счетам учета, очищенных от НДС. Размещение и возврат депозитов, произошедших в одном периоде, отражается в ОДДС свернуто.

4. Информация об арендованных основных средствах:

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001.

№	Арендодатель	Кол-во вагонов на 31.12.2022
1	ЗАО "БТС"	36
2	ООО "АНКОР"	91
3	АО «ОРЕНТРАНС»	3
		130

Подробная информация об арендованных основных средствах представлена в Приложении №1.

5. Влияние пандемии COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2022 году.

Пандемия COVID-19 и принятые на государственном уровне ограничения для предотвращения дальнейшего распространения вируса, оказали следующее влияние на деятельность Общества в 2020 году:

- существенное сокращение объема грузоперевозок, в связи с временным приостановлением деятельности некоторых предприятий во втором квартале 2020 года и сокращением объемов производства в третьем и четвертом кварталах 2020 года ;

- существенное снижение стоимости перевозок, в связи с переизбытком вагонов на рынке;
- незначительное и неоперативное снижение ставок по аренде вагонов собственниками вагонов;
- значительный рост тарифов на порожний пробег вагонов;
- значительное увеличение стоимости на запасные части, используемые для ремонта вагонов;
- перевод всех сотрудников на удаленную работу;
- появление дополнительных расходов на содержание офиса для соответствия санитарным требованиям.

В 2021 и 2022 году негативное влияние пандемии на деятельность Общества продолжилось:

- существенное увеличение ставок по арендованным вагонам;
- значительное сокращение парка арендованных вагонов;
- дефицит на рынке подвижного состава не позволил восстановить количество вагонов за счет других арендодателей;
- увольнение большого числа сотрудников.

6. Влияние СВО на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2022 году.

СВО и принятые на государственном уровне ограничения оказали следующее влияние на деятельность Общества в 2022 году:

- существенное сокращение объема грузоперевозок, в связи с ограничением экспортных перевозок;
- существенное снижение стоимости перевозок, в связи с переизбытком вагонов на рынке;
- незначительное и неоперативное снижение ставок по аренде вагонов собственниками вагонов;
- значительный рост тарифов на порожний пробег вагонов;
- значительное увеличение стоимости на запасные части, используемые для ремонта вагонов;
- существенное увеличение ставок по арендованным вагонам;
- значительное сокращение парка арендованных вагонов;
- дефицит на рынке подвижного состава не позволил восстановить количество вагонов за счет других арендодателей;
- увольнение большого числа сотрудников.

7. События после отчетной даты.

В соответствии с ПБУ 7/98, событий, имеющих существенное влияние на финансовое состояние Общества нет.

7. Непрерывность деятельности.

Несмотря на тяжелое финансово-хозяйственное положение, Общество планирует продолжать деятельность в будущем и не имеет намерений и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Руководство компании предпринимает активные действия для преодоления временных трудностей и для расширения деятельности.

Приложения к пояснениям:

Приложение №1 на 4 листах.

Генеральный директор ООО «ПТГ»

Главный бухгалтер ООО «ПТГ»



А.М. Шувалов

А.А. Блинова

Приложение
№1

к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ООО "ПТГ" за 2022 год

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
	АНКОР	59 787,0
1	Полувагон модели 12-783 № 52905833	657,0
2	Полувагон модели 12-783 № 52930104	657,0
3	Полувагон модели 12-783 № 52955747	657,0
4	Полувагон модели 12-783 № 52971264	657,0
5	Полувагон модели 12-783 № 52971330	657,0
6	Полувагон модели 12-783 № 52971355	657,0
7	Полувагон модели 12-783 № 52971371	657,0
8	Полувагон модели 12-783 № 52971389	657,0
9	Полувагон модели 12-783 № 52971405	657,0
10	Полувагон модели 12-783 № 52971413	657,0
11	Полувагон модели 12-783 № 52971447	657,0
12	Полувагон модели 12-783 № 52971454	657,0
13	Полувагон модели 12-783 № 52971462	657,0
14	Полувагон модели 12-783 № 52971470	657,0
15	Полувагон модели 12-783 № 52971496	657,0
16	Полувагон модели 12-783 № 52971504	657,0
17	Полувагон модели 12-783 № 52971512	657,0
18	Полувагон модели 12-783 № 52971520	657,0
19	Полувагон модели 12-783 № 52971546	657,0
20	Полувагон модели 12-783 № 52971595	657,0
21	Полувагон модели 12-783 № 52971611	657,0
22	Полувагон модели 12-783 № 52971678	657,0
23	Полувагон модели 12-783 № 52971686	657,0
24	Полувагон модели 12-783 № 52971702	657,0
25	Полувагон модели 12-783 № 52971710	657,0
26	Полувагон модели 12-783 № 52971744	657,0
27	Полувагон модели 12-783 № 52971751	657,0
28	Полувагон модели 12-783 № 52971769	657,0
29	Полувагон модели 12-783 № 52971777	657,0
30	Полувагон модели 12-783 № 52971819	657,0

31	Полувагон модели 12-783 № 52987401	657,0
32	Полувагон модели 12-783 № 52987435	657,0
33	Полувагон модели 12-783 № 52987443	657,0
34	Полувагон модели 12-783 № 52987450	657,0
35	Полувагон модели 12-783 № 52987468	657,0
36	Полувагон модели 12-783 № 52987476	657,0
37	Полувагон модели 12-783 № 52987492	657,0
38	Полувагон модели 12-783 № 52987500	657,0
39	Полувагон модели 12-783 № 52987518	657,0
40	Полувагон модели 12-783 № 52987526	657,0
41	Полувагон модели 12-783 № 52987542	657,0
42	Полувагон модели 12-783 № 52987559	657,0
43	Полувагон модели 12-783 № 52987583	657,0
44	Полувагон модели 12-783 № 52987609	657,0
45	Полувагон модели 12-783 № 52987617	657,0
46	Полувагон модели 12-783 № 52987625	657,0
47	Полувагон модели 12-783 № 52987633	657,0
48	Полувагон модели 12-783 № 52987641	657,0
49	Полувагон модели 12-783 № 52987674	657,0
50	Полувагон модели 12-783 № 52987682	657,0
51	Полувагон модели 12-783 № 52987690	657,0
52	Полувагон модели 12-783 № 52987708	657,0
53	Полувагон модели 12-783 № 52987716	657,0
54	Полувагон модели 12-783 № 52987724	657,0
55	Полувагон модели 12-783 № 52987732	657,0
56	Полувагон модели 12-783 № 52987740	657,0
57	Полувагон модели 12-783 № 52987757	657,0
58	Полувагон модели 12-783 № 52987799	657,0
59	Полувагон модели 12-783 № 52987807	657,0
60	Полувагон модели 12-783 № 52987823	657,0
61	Полувагон модели 12-783 № 52987849	657,0
62	Полувагон модели 12-783 № 52987872	657,0
63	Полувагон модели 12-783 № 52996097	657,0
64	Полувагон модели 12-783 № 56067325	657,0
65	Полувагон модели 12-783 № 56067358	657,0
66	Полувагон модели 12-783 № 56067564	657,0
67	Полувагон модели 12-783 № 56067614	657,0

68	Полувагон модели 12-783 № 56067671	657,0
69	Полувагон модели 12-783 № 56067747	657,0
70	Полувагон модели 12-783 № 56100571	657,0
71	Полувагон модели 12-783 № 56100605	657,0
72	Полувагон модели 12-783 № 56100613	657,0
73	Полувагон модели 12-783 № 56101041	657,0
74	Полувагон модели 12-783 № 56101066	657,0
75	Полувагон модели 12-9044 № 52901972	657,0
76	Полувагон модели 12-9044 № 52901980	657,0
77	Полувагон модели 12-9044 № 52901998	657,0
78	Полувагон модели 12-9044 № 52902012	657,0
79	Полувагон модели 12-9044 № 52905858	657,0
80	Полувагон модели 12-9044 № 52930054	657,0
81	Полувагон модели 12-9044 № 52930112	657,0
82	Полувагон модели 12-9044 № 52930120	657,0
83	Полувагон модели 12-9044 № 52930146	657,0
84	Полувагон модели 12-9044 № 52944295	657,0
85	Полувагон модели 12-9044 № 52944402	657,0
86	Полувагон модели 12-9044 № 52955770	657,0
87	Полувагон модели 12-9044 № 52955796	657,0
88	Полувагон модели 12-9044 № 52971223	657,0
89	Полувагон модели 12-9044 № 52987419	657,0
90	Полувагон модели 12-9044 № 52996071	657,0
91	Полувагон модели 12-9044 № 52996105	657,0
	БелТрансСервис (АО) (48 Дог)	8 803,8
1	Полувагон модели 12-783 № 53766648	244,6
2	Полувагон модели 12-783 № 53766655	244,6
3	Полувагон модели 12-783 № 53766663	244,6
4	Полувагон модели 12-783 № 53766671	244,6
5	Полувагон модели 12-783 № 53766689	244,6
6	Полувагон модели 12-783 № 53766697	244,6
7	Полувагон модели 12-783 № 53766705	244,6
8	Полувагон модели 12-783 № 53766713	244,6
9	Полувагон модели 12-783 № 53766721	244,6
10	Полувагон модели 12-783 № 53766739	244,6
11	Полувагон модели 12-783 № 53766747	244,6
12	Полувагон модели 12-783 № 53766754	244,6

13	Полувагон модели 12-783 № 53766762	244,6
14	Полувагон модели 12-783 № 53766770	244,6
15	Полувагон модели 12-783 № 53766788	244,6
16	Полувагон модели 12-783 № 53766796	244,6
17	Полувагон модели 12-783 № 53766804	244,6
18	Полувагон модели 12-783 № 53766812	244,6
19	Полувагон модели 12-783 № 53766820	244,6
20	Полувагон модели 12-783 № 53766838	244,6
21	Полувагон модели 12-783 № 53766846	244,6
22	Полувагон модели 12-783 № 53766853	244,6
23	Полувагон модели 12-783 № 53766861	244,6
24	Полувагон модели 12-783 № 53766879	244,6
25	Полувагон модели 12-783 № 53766887	244,6
26	Полувагон модели 12-783 № 53766895	244,6
27	Полувагон модели 12-783 № 53766903	244,6
28	Полувагон модели 12-783 № 53766911	244,6
29	Полувагон модели 12-783 № 53766929	244,6
30	Полувагон модели 12-783 № 53766937	244,6
31	Полувагон модели 12-783 № 53766945	244,6
32	Полувагон модели 12-783 № 53766952	244,6
33	Полувагон модели 12-783 № 53766978	244,6
34	Полувагон модели 12-783 № 53766986	244,6
35	Полувагон модели 12-783 № 53766994	244,6
36	Полувагон модели 12-783 № 53767000	244,6
	ОРИЕНТРАНС АО	483,50
1	Полувагон модели 12-132 № 53761433	346,10
2	Полувагон модели 12-132 № 56588312	67,40
3	Полувагон модели 12-132 № 56598204	70,00
	ИТОГО	69 074,30

Генеральный директор ООО "ПТГ"

А.М. Шувалов

Главный бухгалтер ООО "ПТГ"

А.А.Блинова

