

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ООО «Транспортная группа ФЕСКО»**

**за 2022 год**

**г. Чебоксары-2023 г.**



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Транспортная группа ФЕСКО» (ОГРН 1047796071344, 115184, г Москва, ул Новокузнецкая, 7/11 / стр 1, этаж 3, каб. 334, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменении капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «Транспортная группа ФЕСКО» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на раздел 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, в котором раскрыта информация о следующих событиях и условиях:

- отрицательная величина чистых активов в течение ряда лет – (470 756) тыс. руб. на 31 декабря 2022 года, (476 524) тыс. руб. на 31 декабря 2021 года, (461 242) тыс. руб. на 31 декабря 2020 года.



– превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами на 31 декабря 2022 года на сумму 1 509 351 тыс. руб.

Как отмечается в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе 7, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Транспортная группа ФЕСКО» продолжать непрерывно свою деятельность. По оценкам руководства данные события и условия не повлияют в краткосрочной перспективе на способность ООО «Транспортная группа ФЕСКО» продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. ООО «Транспортная группа ФЕСКО» проводятся мероприятия, направленные на улучшение финансово-экономического состояния, имеет место положительная динамика величины чистых активов за представленные в бухгалтерской отчетности отчетные периоды. Руководство не имеет планов по прекращению деятельности и намерено своевременно погашать обязательства. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Транспортная группа ФЕСКО» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен аудитором ООО «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности на 11 апреля 2022 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА,



всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Эталон»

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (квалификационный аттестат № 01-001336, решение о выдаче № 14 от 20.05.2013 Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», без ограничения срока действия) ОРНЗ: 22006087187

*И*

В.Н. Иванов

Директор (квалификационный аттестат № К 016481, решение о выдаче № 50 от 29.03.2001 Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Минфина России, без ограничения срока действия) ОРНЗ: 22006087198



Н.Б. Филиппова

« 16 » мая 2023 г.

**Аудируемое лицо:**

**Полное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Транспортная группа  
ФЕСКО»

**Сокращенное наименование:**

ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

**Государственный регистрационный номер (ОГРН):**

1047796071344

**Место нахождения:**

115184, г Москва, ул Новокузнецкая, 7/11 / стр 1,  
этаж 3, каб. 334

**Аудиторская организация:**

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Эталон» (ООО  
«Аудиторская компания «Эталон»)

**Государственный регистрационный номер (ОГРН):**

1022101268419

**Место нахождения:**

428017, Чувашская Республика, г. Чебоксары,  
Московский проспект 17, стр. 1, пом. 15

**Член саморегулируемой организации аудиторов:**

Саморегулируемая организация аудиторов  
Ассоциация «Содружество»

**Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ):**

12006079874

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТРАНСПОРТНАЯ ГРУППА ФЕСКО"</b>	по ОКПО	<b>72042263</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7727504170</b>		
Вид экономической деятельности <b>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</b>	по ОКВЭД 2	<b>70.22</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>115184, Москва г, Новокузнецкая ул, 7/11, стр. 1, этаж 3, Каб. 334</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Эталон»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>2129042836</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1022101268419</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	585 310	559 907	559 907
4.5	Отложенные налоговые активы	1180	5 865	6 823	3 035
4.1	Прочие внеоборотные активы	1190	447 459	399 011	351 445
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 038 634</b>	<b>965 741</b>	<b>914 387</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	1	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	87	133
4.2	Дебиторская задолженность	1230	23 210	7 112	8 060
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	89	17	46
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>23 299</b>	<b>7 217</b>	<b>8 241</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 061 933</b>	<b>972 958</b>	<b>922 628</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	480 100	480 100	480 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(950 856)	(956 624)	(941 342)
	Итого по разделу III	1300	(470 756)	(476 524)	(461 242)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.4	Заемные средства	1410	-	1 449 127	804 120
4.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	39	-	3
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	39	1 449 127	804 123
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.4	Заемные средства	1510	1 528 952	-	578 233
	в том числе:				
4.6	Кредиторская задолженность	1520	3 200	353	1 513
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.7	Оценочные обязательства	1540	498	2	1
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 532 650	355	579 747
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 061 933	972 958	922 628



**Коростелев Аркадий  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТРАНСПОРТНАЯ ГРУППА ФЕСКО"</b>	по ОКПО	<b>72042263</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7727504170</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</b>	по ОКВЭД 2	<b>70.22</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
5.1	Выручка	2110	38 382	132
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 382	132
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(9 945)	(751)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	28 437	(619)
4.1	Доходы от участия в других организациях	2310	224	-
	Проценты к получению	2320	48 447	47 566
4.4	Проценты к уплате	2330	(66 495)	(65 835)
5.3.	Прочие доходы	2340	1	40
5.3	Прочие расходы	2350	(2 752)	(226)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 862	(19 074)
5.4	Налог на прибыль	2410	(2 094)	3 788
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 097)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(997)	3 788
	Прочее	2460	-	4
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 768	(15 282)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 768	(15 282)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Коростелев Аркадий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

<b>Коды</b>		
0710004		
31	12	2022
72042263		
7727504170		
70.22		
12300	16	
384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТРАНСПОРТНАЯ ГРУППА ФЕСКО"**  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления** по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС / ОКФС \_\_\_\_\_  
**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	480 100	-	-	-	(941 342)	(461 242)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 282)	(15 282)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(15 282)	(15 282)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды		3227	X		X		X		X		-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастředленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. за 2022 г.	3200	480 100	-	-	-	(956 624)	(476 524)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 768	5 768
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 768	5 768
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	480 100	-	-	-	(950 856)	(470 756)

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(461 242)	(15 282)	-	(476 524)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(461 242)	(15 282)	-	(476 524)
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(941 342)	(15 282)	-	(956 624)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(941 342)	(15 282)	-	(956 624)
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(470 757)	(476 524)	(461 242)



**Коростелев Аркадий  
 Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТРАНСПОРТНАЯ ГРУППА ФЕСКО"</b>	ИНН	<b>72042263</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>7727504170</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</b>	по ОКФС	<b>70.22</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	<b>в тыс. рублей</b>		<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	25 632	898
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 632	632
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	266
Платежи - всего	4120	(13 687)	(1 867)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(484)	(1 638)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 819)	(39)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 828)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 556)	(190)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 945	(969)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	200	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	200	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 403)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(42)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25 361)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(25 203)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	36 330	940
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	36 330	940
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(23 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(23 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 330	940
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	72	(29)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	17	46
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	89	17
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Коростелев Аркадий  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

---

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

## 1. Содержание

1. Содержание .....	2
2. Общие сведения .....	3
2.1. Описание Общества .....	3
2.2. Информация об аудиторе .....	3
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года .....	3
3. Учетная политика .....	4
3.1. Основа составления .....	4
3.2. Финансовые вложения .....	4
3.3. Порядок учета расчетов .....	5
3.4. Капитал и резервы .....	6
3.5. Кредиты и займы полученные .....	6
3.6. Расчеты по налогу на прибыль .....	6
3.7. Признание доходов .....	7
3.8. Признание расходов .....	8
3.9. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте .....	8
3.10. Формирование отчета о движении денежных средств .....	9
3.11. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом .....	9
3.12. Изменения в учетной политике на 2023 год .....	10
3.13. Существенные события .....	10
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса .....	11
4.1. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса) .....	11
4.2. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) .....	12
4.3. Уставный капитал и чистая прибыль (убыток) (статья 1310 Бухгалтерского баланса и статья 2400 Отчета о финансовых результатах) .....	12
4.4. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) .....	12
4.5. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) .....	13
4.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) .....	14
4.7. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) .....	14
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах .....	15
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах) .....	15
5.2. Управленческие расходы (статья 2220 Отчета о финансовых результатах) .....	15
5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) .....	15
5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) .....	15
5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах) .....	16
5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах) .....	16
6. Расчеты со связанными сторонами .....	16
6.1. Перечень связанных сторон .....	16
6.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период .....	17
6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату .....	17
6.4. Денежные потоки со связанными сторонами за отчетный период .....	18
6.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу .....	19
7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности .....	19
8. Условные обязательства, условные активы, обеспечения .....	20
8.1. Обеспечения обязательств и платежей .....	20
8.2. Существующие и потенциальные иски .....	20
9. События после отчетной даты .....	20

## 2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Транспортная группа ФЕСКО» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 2.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Транспортная группа ФЕСКО» (сокращенное наименование – ООО «Транспортная группа ФЕСКО»), ИНН 7727504170, (далее - «Общество») зарегистрировано 9 февраля 2004 года межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 9 февраля 2004 года межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве.

Юридический адрес Общества: 115184, город Москва, ул. Новокузнецкая, д.7/11, строение 1, этаж 3, кабинет 334

Учредителем Общества является Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (ПАО «ДВМП»).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 человека (на 31 декабря 2021 года: 1 человек, на 31 декабря 2020 года: 1 человек).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями;
- Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита;
- Деятельность в области права;
- Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- Прочие виды деятельности.

В состав Общества входит одно обособленное подразделение (г. Владивосток), не выделенное на самостоятельный баланс.

### 2.2. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Эталон» – Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006079874.

### 2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (Единственный участник) Общества;
- Президент (Единоличный исполнительный орган).

### 3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

#### 3.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

#### 3.2. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения подлежат учету на отдельных счетах, обособленно от других активов Общества и оцениваются по фактическим затратам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Сумма переоценки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости с учётом процентного дохода (дисконта), начисленного на отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Финансовые вложения, по которым на конец года признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного года и их расчетной стоимостью. В качестве расчетной стоимости используется показатель чистых активов организации – объекта инвестиций, рассчитанный на основании ее бухгалтерской отчетности

на последнюю отчетную дату. При необходимости Обществом проводится развернутый анализ состава и возмещаемой стоимости активов организации – объекта инвестиций. Для целей оценки расчётной стоимости Общество также формирует ожидания в отношении будущих экономических выгод, которые оно ожидает получить от соответствующих финансовых вложений. В случае невозможности получения бухгалтерской отчётности используется информация о положении компании из официальных сайтов в Интернете или иных информационных источников. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов).

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта.

Общество производит пересчёт стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Указанный пересчёт производится на дату совершения операции с финансовыми вложениями, а также на отчётную дату по курсу Центрального Банка РФ либо по курсу, установленному законом или соглашением сторон.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трёх месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трёх месяцев с момента открытия.

### **3.3. Порядок учета расчетов**

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчётам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результату инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчёта резерва по сомнительным долгам:

- по задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создаётся в размере 100% от суммы задолженности;
- по задолженности компаний, входящих в Группу ФЕСКО, резерв не создаётся за исключением случаев, когда задолженность компаний Группы признана руководством не полностью возмещаемой;
- в отношении задолженности, по которой на отчётную дату Компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена, резерв создаётся в полной сумме такой задолженности вне зависимости от установленного договором срока её погашения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчётности выданные авансы под приобретение (строительство) внеоборотных активов отражаются в балансе в составе капитальных вложений.

#### **3.4. Капитал и резервы**

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли (убытка).

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

#### **3.5. Кредиты и займы полученные**

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

#### **3.6. Расчеты по налогу на прибыль**

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. По мере уменьшения или полного погашения налогооблагаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые обязательства.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

### **3.7. Признание доходов**

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Основным видом деятельности Общества является реализация услуг.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- от оказания услуг – по дате подписания акта оказанных услуг и предъявления счета;
- от реализации основных средств - по дате перехода права собственности согласно договору;
- от реализации прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности (акта приема-передачи, накладной);

- штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств - по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – последний день соответствующего отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов.

### 3.8. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности – расходы, связанные с оказанием Обществом услуг, указанных в пояснении 2.1;
- прочие расходы – расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты); проценты, уплачиваемые кредитным организациям за предоставленные кредиты, займы; расходы по услугам кредитных организаций; штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров; возмещение убытков, причиненных другим организациям; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; прочие долги, нереальные для взыскания; курсовые разницы.

Момент признания расходов:

- по работам, услугам, оказанным сторонними организациями – по дате предъявленного счета, счета-фактуры, акта выполненных работ (оказанных услуг) если иное не обусловлено договором;
- по аренде имущества – последний день месяца соответствующего отчетного периода;
- по расчетам с персоналом по заработной плате, прочим выплатам – по дате фактического начисления;
- по расчетам с подотчетными лицами – по дате утверждения авансового отчета;
- отпуск МПЗ (включая ГСМ) в эксплуатацию – по дате утверждения акта на списание;
- проценты по договорам займа и иным аналогичным долговым обязательствам – последний день месяца соответствующего отчетного периода;
- прочие расходы – по дате предъявленного счета;
- расходы в виде сумм налогов (в т. ч. авансовых платежей), сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления налогов (сборов).

### 3.9. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком Российской Федерации (рублей за указанную единицу), были следующими:

Валюта	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

### 3.10. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

### 3.11. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом

В учетную политику на 2022 год внесены изменения, обусловленные вступлением в силу новых ФСБУ, обязательные к применению с 01.01.2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренда»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Обществом применен ретроспективный упрощенный способ перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в соответствии с которым последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. Сравнительная информация, представленная в отчете о финансовых результатах за 2021 год, не пересчитывается. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом:

- увеличены сроки полезного использования (далее – СПИ) объектов основных средств, первоначально установленный СПИ, по которым истек, но объекты продолжают эксплуатироваться исходя из информации об ожидаемом физическом износе и других показателей, связанных с эксплуатацией таких объектов;
- установлена ликвидационная стоимость по соответствующим группам основных средств;
- исключены из состава объектов основных средств малоценные основные средства;
- колесные пары выделены из стоимости вагонов для учета в качестве отдельных инвентарных объектов основных средств;
- капитализированы ремонты судов в сухих доках и промежуточное освидетельствование судов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

В отношении договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, применен ретроспективный упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в соответствии с которым по каждому договору аренды Общество одновременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Сравнительная информация, представленная в отчете о финансовых результатах за 2021 год, не пересчитывается.

По договорам, не предусматривающим переход права собственности на предмет договора в конце аренды, Общество признает активы в форме права пользования в сумме равной обязательству по аренде.

В бухгалтерском балансе Общество отражает активы в форме права пользования в составе основных средств с раскрытием информации по соответствующим группам.

В отношении учета аренды у арендодателя последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно.

Изменений в учетную политику, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, кроме изменений, предусмотренных законодательством на 2022 год, описанных выше, не вносилось.

В 2022 году утвержден ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», который обязателен к применению, начиная с отчетности за 2024 год с правом досрочного применения, Общество им не воспользовалось при подготовке отчетности за 2022 год.

### **3.12. Изменения в учетной политике на 2023 год**

С 01.01.2023г. в учетной политике изменился стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам:

- активы, предназначенные для использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, относятся к основным средствам;
- активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу признаются в бухгалтерском учете незначительными и относятся к расходам периода, в котором они были понесены.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и колесных пар. Данные активы считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» независимо от их стоимости.

### **3.13. Существенные события**

## ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В 2022 году существенных событий, оказавших влияние на деятельность Общества, не произошло.

#### 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

##### 4.1. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения Общества представлены следующим образом:

Виды финансовых вложений	тыс. руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Долевые финансовые вложения	346	305	305
Прочие долгосрочные финансовые вложения	584 964	559 602	559 602
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>585 310</b>	<b>559 907</b>	<b>559 907</b>

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний представлены следующим образом:

Наименование общества	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года		31 декабря 2020 года	
	Стоимость вложений	Доля в уставном капитале	Стоимость вложений	Доля в уставном капитале	Стоимость вложений	Доля в уставном капитале
<b>Дочерние компании</b>						
ООО «Сервисный центр ФЕСКО»	302	99%	302	99%	302	99%
МВ-FESCO TRANS HOLDING LIMITED	3	0,1%	3	0,1%	3	0,1%
FESCO TURAN	21	1%	-	-	-	-
ООО «АЛТЫНАЙ»	20	1%	-	-	-	-
<b>Итого дочерние компании</b>	<b>346</b>	<b>-</b>	<b>305</b>	<b>-</b>	<b>305</b>	<b>-</b>

Доход, полученный в виде дивидендов от долевого участия в других организациях, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, составил в 2022 году 224 тыс. руб. В 2021 году доход в виде дивидендов отсутствует.

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества представлена ниже:

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Основная сумма	тыс. руб.
			Дата погашения
<b>На 31 декабря 2022 года</b>			
ООО «ТГ-Терминал»	займы	345 000	31.12.2024
ООО «ТГ-Терминал»	займы	239 964	31.12.2024
<b>Итого на 31 декабря 2022 года:</b>		<b>584 964</b>	
<b>На 31 декабря 2021 года</b>			
ООО «ТГ-Терминал»	займы	334 101	31.12.2024
ООО «ТГ-Терминал»	займы	225 501	31.12.2024
<b>Итого на 31 декабря 2021 года:</b>		<b>559 602</b>	
<b>На 31 декабря 2020 года</b>			
ООО «ТГ-Терминал»	займы	334 101	31.12.2024
ООО «ТГ-Терминал»	займы	225 501	31.12.2024
<b>Итого на 31 декабря 2020 года:</b>		<b>559 602</b>	

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочная дебиторская задолженность по оплате процентов по предоставленным займам отражена в составе прочих внеоборотных активах по строке 1190

## ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

бухгалтерского баланса в сумме 447 459 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года: 399 011 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 года: 351 445 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочная дебиторская задолженность по процентам к получению по краткосрочным займам отсутствует (на 31 декабря 2021 года: отсутствует, на 31 декабря 2020 года: отсутствует).

Согласно условиям договоров, проценты по займам выплачиваются в конце срока займа.

Общество намерено удерживать прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения до их погашения.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

#### 4.2. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	тыс. руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Проценты к получению по предоставленным краткосрочным займам	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5 631	5 620	5 622
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	16 671	1 477	2 160
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	37	36	72
Расчеты по налогам и сборам	906	12	278
Резерв по сомнительным долгам	(35)	(33)	(72)
<b>Итого:</b>	<b>23 210</b>	<b>7 112</b>	<b>8 060</b>

#### 4.3. Уставный капитал и чистая прибыль (убыток) (статья 1310 Бухгалтерского баланса и статья 2400 Отчета о финансовых результатах)

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 480 100 тыс. рублей.

В 2022 году Обществом была получена прибыль в сумме 5 768 тыс. рублей. В 2021 году Обществом понесен убыток в сумме 15 282 тыс. рублей.

В 2022 и 2021 годах дивиденды участнику не объявлялись и не выплачивались.

#### 4.4. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице ниже:

Долгосрочные	тыс. руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
<b>Займы (основной долг)</b>	-	<b>1 011 027</b>	<b>610 087</b>
ПАО «ВМТП»	-	400 000	-
ООО «ФИТ»	-	365 027	364 087
ООО «Фирма «Трансгарант»	-	246 000	246 000
<b>Займы (проценты)</b>	-	<b>438 100</b>	<b>194 033</b>
ПАО «ВМТП»	-	206 232	-
ООО «ФИТ»	-	218 358	192 823
ООО «Фирма «Трансгарант»	-	13 510	1 210
<b>Итого с учетом процентов</b>	-	<b>1 449 127</b>	<b>804 120</b>
ООО «ВМТП»	-	606 232	-
ООО «ФИТ»	-	583 385	556 910
ООО «Фирма «Трансгарант»	-	259 510	-

**ООО «Транспортная группа ФЕСКО»****Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
<b>Краткосрочные</b>			
<b>Займы (основной долг)</b>	<b>1 024 357</b>	-	<b>400 000</b>
ПАО «ВМТП»	400 000	-	400 000
ООО «ФИТ»	370 857	-	-
ООО «Фирма «Трансгарант»	253 500	-	-
<b>Займы (проценты)</b>	<b>504 595</b>	-	<b>178 233</b>
ПАО «ВМТП»	234 232	-	178 233
ООО «ФИТ»	244 540	-	-
ООО «Фирма «Трансгарант»	25 823	-	-
<b>Итого с учетом процентов</b>	<b>1 528 952</b>	-	<b>578 233</b>
ООО «ВМТП»	634 232	-	578 233
ООО «ФИТ»	615 397	-	-
ООО «Фирма «Трансгарант»	279 323	-	-

Выплата процентов в 2022 и 2021 годах не осуществлялась. В 2020 году была осуществлена выплата процентов в размере 145 965 тыс. рублей.

Сумма начисленных в 2022 году процентов по займам составила 66 495 тыс. рублей, в 2021 году: 65 835 тыс. рублей, в 2020 году: 65 957 тыс. рублей. Вся величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода.

В 2022 году по договорам займа были получены денежные средства в размере 36 тыс. рублей, в 2021 году: 940 000 тыс. рублей, в 2020 году: 287 610 тыс. рублей. В 2022 году была осуществлена выплата основного долга по договорам займа в размере 23 000 тыс. рублей. В 2021 году выплата основного долга по договорам займа не производилась. В 2020 году была осуществлена выплата основного долга по договору займа в размере 100 000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2022 года не погашенные на отчетную дату проценты по краткосрочным займам отражены по статье 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 504 595 тыс. рублей.

На 31 декабря 2021 года не погашенные на отчетную дату проценты по долгосрочным займам отражены по статье 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 438 100 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 года: 194 033 тыс. рублей).

Согласно имеющимся данным, есть недополученные суммы займов по состоянию на 31.12.2022:

- Фирма "Трансгарант" ООО по договору займа № б/н от 20.11.2020 сумма займа составляет 300 000 тыс. руб., получено по состоянию на 31.12.2022 253 500 тыс. руб., недополучено 46 500 тыс. руб.

- ФИТ ООО по Договору займа № б/н от 21.12.2011 сумма займа составляет 100 000 тыс. руб., получено по состоянию на 31.12.2022 70 857 тыс. руб., недополучено 29 143 тыс. руб.

**4.5. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)**

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2022 году.

## ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

Статья	тыс. руб.		
	31 декабря 2021 года	Движение в течение года	31 декабря 2022 года
<b>Налоговый эффект от отложенных налоговых активов</b>			
Резервы сомнительных долгов	7	-	7
Расходы будущих периодов	6 816	(1 057)	5 759
Оценочные обязательства и резервы	-	99	99
<b>Валовые отложенные налоговые активы</b>	<b>6 823</b>	<b>(958)</b>	<b>5 865</b>
<b>Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств</b>			
Доходы будущих периодов	-	39	39
<b>Валовые отложенные налоговые обязательства</b>	<b>-</b>	<b>39</b>	<b>39</b>
<b>Отложенные налоговые (активы) обязательства, нетто:</b>	<b>6 823</b>	<b>(919)</b>	<b>5 904</b>

Сравнительная информация за 2021 год представлена в таблице:

Статья	тыс. руб.		
	31 декабря 2020 года	Движение в течение года	31 декабря 2021 года
<b>Налоговый эффект от отложенных налоговых активов</b>			
Резервы сомнительных долгов	14	(7)	7
Расходы будущих периодов	3 021	3 795	6 816
<b>Валовые отложенные налоговые активы</b>	<b>3 035</b>	<b>3 788</b>	<b>6 823</b>
<b>Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств</b>			
	(3)	3	-
<b>Валовые отложенные налоговые обязательства</b>	<b>(3)</b>	<b>3</b>	<b>-</b>
<b>Отложенные налоговые (активы) обязательства, нетто:</b>	<b>3 032</b>	<b>3 791</b>	<b>6 823</b>

Сумма отложенного налогового актива начислена не со всей суммы накопленного убытка. Данный подход Общество применяет в связи с отсутствием перспективы получения такой прибыли, которая превысит накопленный убыток и позволит восстановить отложенный налоговый актив, если бы он был начислен в полном объеме.

#### 4.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	тыс. руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	178	170	1 323
Расчеты с бюджетом	2 842	3	10
Расчеты с персоналом	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	180	180	180
<b>Итого:</b>	<b>3 200</b>	<b>353</b>	<b>1 513</b>

#### 4.7. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022 года в отчетности Общества в составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов.

Данные резервы сформированы по текущим обязательствам Общества и будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

**ООО «Транспортная группа ФЕСКО»****Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Вид резерва	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв по неиспользованным отпускам	498	2
Резервы на премии	-	-
<b>Итого:</b>	<b>498</b>	<b>-</b>

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

Начисление резерва предстоящих расходов отражено в Отчете о финансовых результатах по следующим строкам:

Код строки	Статья	тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
2220	Управленческие расходы	475	3
<b>Итого:</b>		<b>475</b>	<b>3</b>

Резервы по условным обязательствам не начислялись.

**5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах****5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)**

Выручка от оказания услуг по договорам оказания услуг единоличного исполнительного органа (за минусом косвенных налогов) составила 38 382 тыс. рублей. (в 2021 году: 132 тыс. рублей.)

**5.2. Управленческие расходы (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)**

Расшифровка расходов на оказание услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Элементы затрат	тыс. руб.	
	2022	2021
Расходы на аренду зданий помещений	249	262
Расходы на аутсорсинг сервисных функций	84	90
Расходы на оплату труда	9 420	42
Прочие затраты	192	357
<b>Итого:</b>	<b>9 945</b>	<b>751</b>

**5.3 Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)****5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Восстановление ранее созданных резервов по расходам	-	40
Прочие доходы	1	-
<b>Итого:</b>	<b>1</b>	<b>40</b>

## ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Расходы прошлых лет	-	97
Курсовые разницы	130	83
Прочие расходы	2 622	46
<b>Итого:</b>	<b>2 752</b>	<b>226</b>

В составе прочих расходов за 2022 год отражен вклад в имущество ООО «Алтынай» по Решению единственного участника № 12/2022 от 08.12.2022 в сумме 2 480 тыс. рублей.

#### 5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Соотношение величины условного расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20%, примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2022 и 2021 годы представлено следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	7 862	(19 074)
Условный расход по налогу на прибыль	(1 572)	3 815
Постоянный налоговый доход/(расход)	(522)	(27)
Признание отложенных налоговых активов	-	-
Расход по налогу на прибыль, включая:	(2 094)	-
- текущий налог на прибыль	(1 097)	-
- временные разницы, возникшие и погашенные в отчетном периоде	(997)	3 788
Прочее	-	4
- признание отложенных налоговых активов	-	-

## 6. Расчеты со связанными сторонами

### 6.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «ДВМП» АО «Порт-Актив», ПАО «Владивостокский морской торговый порт», ООО «ФЕСКО Интегрированный Транспорт», АО «Транспортная компания», ООО «Национальная контейнерная компания», ООО «Сервисный центр ФЕСКО», ООО «ТГ ЛОГИСТИКА», ООО «ТГ-Терминал», Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Трансгарант»	Основное общество учредитель Компании под общим контролем
ООО «Сервисный центр ФЕСКО», ООО «АЛТЫНАЙ», ООО «Топливная компания ФЕСКО», («FESCO TURAN» FE LLC., Товарищество с ограниченной ответственностью "ФЕСКО Центральная Азия", ООО "ФЕСКО Транс"	Контролируются Обществом

## ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование	Характер отношений
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

Руководство Общества приняло решение не раскрывать в перечне связанных сторон отдельных физических и юридических лиц в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008, так как считает, что раскрытие указанной информации может привести к потерям экономического характера организации и связанных с ней сторон.

#### 6.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

В 2022 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
<b>2022 год</b>			
Реализация товаров, работ, услуг	-	38 382	-
<b>Итого доходов:</b>	-	<b>38 382</b>	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	301	-
<b>Итого расходов:</b>	-	<b>301</b>	-
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты по займам к уплате	-	66 495	-
Проценты к получению	-	48 447	-
Прочие расходы	-	2 586	-
Прочие доходы	-	-	-

Сравнительная информация за 2021 год представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
<b>2021 год</b>			
Реализация товаров, работ, услуг	-	132	-
<b>Итого доходов:</b>	-	<b>132</b>	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	328	-
<b>Итого расходов:</b>	-	<b>328</b>	-
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты по займам к уплате	-	65 834	-
Проценты к получению	-	47 566	-
Прочие расходы	-	83	-
Прочие доходы	-	-	-

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

В 2022 и 2021 годах факты погашения задолженности путем не денежных расчетов отсутствуют.

#### 6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

## ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование	Компании под общим контролем		
	ПАО «ДВМП»	Дочерние компании	
<b>На 31.12.2022 год</b>			
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
По вкладам в УК	346	-	-
По товарам и услугам	368	16 303	-
Прочая дебиторская задолженность	3 916	1 689	-
По займам, выданным (с учетом процентов)	-	1 032 422	-
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>4 630</b>	<b>1 050 414</b>	<b>-</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
По товарам и услугам	-	8	-
По выданным авансам	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	180	-	-
По займам, полученным (с учетом процентов)	-	1 528 952	-
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>180</b>	<b>1 528 960</b>	<b>-</b>

Сравнительная информация за 2021 год представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Компании под общим контролем		
	ПАО «ДВМП»	Дочерние компании	
<b>На 31.12.2021 год</b>			
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
По вкладам в УК	305	-	-
По товарам и услугам	368	1 109	-
Прочая дебиторская задолженность	3 916	1 689	-
По займам, выданным (с учетом процентов)	-	958 614	-
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>4 589</b>	<b>961 412</b>	<b>-</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
По товарам и услугам	-	-	-
По выданным авансам	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	180	-	-
По займам, полученным (с учетом процентов)	-	1 449 127	-
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>180</b>	<b>1 449 127</b>	<b>-</b>

#### 6.4. Денежные потоки со связанными сторонами за отчетный период

В 2022 году у Общества были следующие денежные потоки со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	Компании под общим контролем		
	ПАО «ДВМП»	Дочерние компании	
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Реализация товаров, работ, услуг	-	25 632	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	(295)	-
Уплата процентов по долговым обязательствам	-	-	-
Прочие платежи	-	(2 480)	-
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>-</b>	<b>22 857</b>	<b>-</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Вклады в УК	(42)	-	-
Возврат предоставленных займов и поступление процентов	-	-	-
Получение дивидендов	-	200	-
Предоставление займов	-	(25 361)	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>(42)</b>	<b>(25 161)</b>	<b>-</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Получение займов	-	36 330	-
Возврат займов	-	(23 000)	-

## ООО «Транспортная группа ФЕСКО»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	13 330	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(42)	11 026	-

Сравнительные данные за 2021 год представлены ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Реализация товаров, работ, услуг	-	632	-
Приобретение товаров, работ, услуг	(972)	(340)	-
Уплата процентов по долговым обязательствам	-	-	-
Прочие платежи	-	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>(972)</b>	<b>292</b>	<b>-</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Вклады в УК	-	-	-
Возврат предоставленных займов и поступление процентов	-	-	-
Предоставление займов	-	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Получение займов	-	940	-
Возврат займов	-	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>-</b>	<b>940</b>	<b>-</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(972)</b>	<b>1 232</b>	<b>-</b>

#### 6.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают в себя:

тыс. руб.

Наименование статьи	2022	2021
Вознаграждения, всего	1 509	40
В том числе:		
По оплате труда	1 057	30
Компенсационные выплаты	-	-
По оплате ежегодного отпуска	104	1
Налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	348	9

#### 7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Факторы, влияющие на непрерывность деятельности:

- отрицательная величина чистых активов в течение ряда лет – (470 756) тыс. руб. на 31 декабря 2022 года, (476 524) тыс. руб. на 31 декабря 2021 года, (461 242) тыс. руб. на 31 декабря 2020 года.

- превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами на 31 декабря 2022 года на сумму 1 509 351 тыс. руб.

При этом руководством Общества осуществляется работа по реструктуризации краткосрочной задолженности по займам полученным. Прекращение деятельности не планируется.

Возникшие в феврале 2022 года события могут негативно отразиться на отдельных показателях операционной деятельности Общества, но существенно не повлияют на оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем.

## **8. Условные обязательства, условные активы, обеспечения**

### **8.1. Обеспечения обязательств и платежей**

Обеспечения обязательств и платежей Общество в 2022 году не получало и не выдавало.

### **8.2. Существующие и потенциальные иски**

В настоящее время Общество не является стороной в судебных процессах, которые касаются текущих вопросов деятельности Общества.

## **9. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

«28» апреля 2023 года

Президент ООО «Транспортная группа Феско» \_\_\_\_\_



Аркадий Коростелев