

Юридический адрес: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Пролетарская, д. 146А, оф. 312

Почтовый Адрес: 656049, г. Барнаул, а/я № 3891, телефон: +7 (3852) 506288, www.ltb-company.ru, info@ltb-company.ru,

р/с: 40702810502000098404 в Алтайское отделение №8644 ОАО «Сбербанк России»

к/с: 30101810200000000604, ИНН:5406711903, КПП: 222501001БИК: 040173604, ОКПО: 38811959, ОГРН: 1125476085811

07.08.2023 г.

Пояснение

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

1. Сведения об организации

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЛТБ» (ООО «ЛТБ» - сокращенное наименование, далее по тексту «Общество») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу: 656049, г. Барнаул, ул. Пролетарская, д. 146А, офис 312.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имело в своем составе два обособленных подразделения:

в г. Новороссийске, зарегистрированное по адресу: 353909, Краснодарский край, Новороссийск г, 1-я Ж/д петля ул.

В г. Санкт-Петербурге, зарегистрированное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Есенина, д.1, кор.1, кв.1282

В 2022 году Уставный капитал общества составил 20 000 000 рублей (Двадцать миллионов рублей 00 копеек).

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- оптовая торговля химическими продуктами;
- деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- деятельность по складированию и хранению и прочая вспомогательная деятельность, связанная с перевозками.

1.3 Учредители Общества

В 2022 году произошла смена учредителя. Компания ООО «Полихимтрейд» продала свою долю 75% в ООО «ЛТБ» Деркачевской Ольге Леонидовне.

Организация, ФИО	Размер доли на начало 2022г.	Размер доли на конец 2022 г.
Деркачевская О. Л.	0%	75%
ООО «Полихимтрейд»	75%	0%
Теслин А. А.	10%	10%
Ланг И.Ф.	10%	10%
Вуккерт А. А.	5%	5%

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления ООО «ЛТБ» является Общее собрание участников общества.

Единоличным исполнительным органом является директор ООО «ЛТБ» - Теслин Антон Андреевич. В 2022 году полномочия продлены Протоколом Общего собрания участников ООО «ЛТБ» от 23.03.2022 года.

1.5 Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 65 человек.

2. Информация об учетной политике

В 2022 году бухгалтерский учет Общества осуществлялся на основе учетной политики, утвержденной приказом №11 от 31.12.2017 года. Дополнение по приказу № 1 от 09.01.2018 г. по приказу № 2 от 31.12.2020 г. и по приказу №1 от 28.12.2022

2.1 Основа составления

Бухгалтерская 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 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2 Краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих

отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосемобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосемобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

2.4. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на 31.12.2021 по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом

оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.5 Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет по покупной стоимости без учета расходов по их доставке. Расходы по доставке товаров до склада ООО «ЛТБ» учитываются по статье затрат «Транспортные расходы» на счете 44 и подлежат распределению в пропорции между реализованными товарами и товарами на складе.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов относятся стоимость подписки, обязательное страхование автогражданской ответственности, неисключительное право пользования программными продуктами.

2.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резервы по сомнительным долгам формируются для целей бухгалтерского учета с периодичностью 1 раз в год, по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Основанием для включения в резерв по сомнительным долгам служит срок дебиторской задолженности 12 месяцев, с момента возникновения. Для целей налогового учета резервы по сомнительным долгам не создаются.

2.8 Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Уставный капитал сформирован полностью. Добавочный и резервный капиталы не формируются.

2.9 Кредиты и займы полученные

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Заемные обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе долгосрочных.

Начисленные проценты по заемным обязательствам отражаются в составе кредиторской задолженности.

2.10 Оценочные обязательства и условные обязательства

Ежемесячно осуществляется проверка наличия оценочных обязательств (а именно по резервам предстоящих отпусков) с письменным обоснованием результатов проверки. Обоснованность оценки подтверждается бухгалтерской справкой. Для целей налогового учета оценочные обязательства не учитываются.

2.11 Финансовые вложения

Займы, предоставляемые работникам организации под проценты, и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 «Финансовые вложения».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках». Если срок их погашения составляет менее трех месяцев, то они отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.12 Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих (внерезультационных) доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств
- поступления, связанные с выбытием основных средств
- проценты к получению по банковским счетам, по займам, выданным и депозитным вкладам, по ценным бумагам
- списанная кредиторская задолженность
- положительные курсовые разницы
- другие доходы.

2.13 Признание расходов

К расходам по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также с продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

В составе прочих (внерезультационных) расходов Общества признаются:

- расходы, связанные с выбытием незавершенного строительства
- расходы, связанные с выбытием основных средств
- расходы, связанные с услугами банка
- отрицательные курсовые разницы;
- Доходы и расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа;
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, и другие, когда соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов и расходов, отражаются в бухгалтерской отчетности «свернуто».

3. Изменения учетной политики

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

В связи с изменениями связанными с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, а также в связи с исправлениями допущенных ошибок отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	166 842	143 849	310691
Отложенные налоговые активы	1180	1 604	25 739	27 341
Итого по разделу I	1100	365 097	169 588	534 685
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	42 130	(16 139)	25 991
Дебиторская задолженность	1230	766 633	254	766 887
Итого по разделу II	1200	915 348	(15 885)	899 463
БАЛАНС	1600	1 280 444	153 703	1 434 147
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	249 621	39 801	289 422
Итого по разделу III	1300	269 621	39 801	309 422
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 260	35 694	38 955
Прочие обязательства	1450	68 460	78 111	146 571
Итого по разделу IV	1400	71 720	113 806	185 526
Кредиторская задолженность	1520	933 160	95	933 255
Итого по разделу V		939 104	95	939 199
БАЛАНС	1700	1 280 444	153 703	1 434 147

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3219 и 3229 «прочее».

4. Корректировка данных отчетного периода за 2022 год в связи с обнаружением существенной ошибки

В связи с тем, что после сдачи бухгалтерской отчетности за 2022 год была выявлена ошибка, которая превышает уровень существенности, в отчетность были внесены следующие изменения:

Баланс:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	23 516	3 012	26 528
Итого по разделу I	1100	490 186	3 012	493 197
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	183 285	(121 414)	61 871
Дебиторская задолженность	1230	1 263 355	100	1 263 455
Итого по разделу II	1200	1 655 933	(121 411)	1 534 522
БАЛАНС	1600	2 146 118	(118 302)	2 027 816
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	463 002	(94 084)	368 918
Итого по разделу III	1300	483 002	(94 084)	388 918
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	72 291	(23 842)	48 449
Итого по разделу IV	1400	185 724	(23 842)	161 882
Кредиторская задолженность	1520	1 354 102	(12 243)	1 341 859
Оценочные обязательства	1540	10 517	11 867	22 384
Итого по разделу V	1500	1 477 392	(376)	1 477 016
БАЛАНС	1700	2 146 118	(118 302)	2 027 816

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
Коммерческие расходы	2210	(79 859)	(857)	(80 716)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	69 865	(857)	69 008
Проценты к уплате	2330	(11 795)	(844)	(12 639)
Прочие доходы	2340	466 221	(119 137)	347 084
Прочие расходы	2350	(304 250)	195 271	(108 979)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	222 109	(121 317)	100 792
Налог на прибыль	2410	(48 580)	27 233	(21 347)
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(11 419)	378	(11 041)
Отложенный налог на прибыль	2412	(37 161)	26 855	(13 318)
Чистая прибыль	2400	173 580	(94 084)	79 496

При внесении поступлений товаров (томатная паста) от поставщика BAZHOU RED FRUIT TRADING CO., LTD была допущена ошибка в курсе валюты юань, что привело к искажению отчетности, и внесению изменений в баланс и отчет о финансовых результатах.

Также пересмотрены резерв по сомнительным долгам, а резерв по судебным искам перенесен в строку 1540 «Оценочные обязательства» в балансе за 2022 год.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1. Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 в сумме 275 227 тыс.рублей:

Руб.

Наименование	Первонач. ст-ть	Амортизация	Остаточн ст-ть
<i>Обособленное подразделение г. Новороссийск</i>			
Земельные участки	31 137 166,16		31 137 166,16
Сооружения	7 881 675,88	3 363 623,60	4 518 052,28
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 997 400,59	796 100,35	1 201 300,24
Транспортные средства	6 074 493,53	2 446 777,48	3 627 716,05
Производственный и хозяйственный инвентарь	309 874,51	75 561,66	234 312,85
Другие виды основных средств	16 682 935,37	6 120 333,90	10 562 601,47
<i>Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург</i>			
Сооружения	2 333 333,33	1 283 333,37	1 049 999,96
Транспортные средства	4 903 400,32	1 348 435,11	3 554 965,21
Другие виды основных средств	10 285 717,62	1 556 498,67	8 729 218,95
<i>Подразделение ЛТБ г. Барнаул</i>			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 938 050,77	4 577 247,43	1 360 803,34
Офисное оборудование	608 070,63	422 181,77	185 888,86
Транспортные средства	15 940 941,30	8 176 254,83	7 764 686,47
Другие виды основных средств	5 376 238,34	587 656,45	4 788 581,89
<i>Лизинговое имущество</i>			
<i>Обособленное подразделение г. Новороссийск</i>			
Транспортные средства	28 169 166,67	5 633 833,32	22 535 333,35
Другие виды основных средств	4 265 833,33	710 972,2	3 554 861,13
<i>Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург правильное</i>			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 208 333,33	142 156,88	1 066 176,45
Транспортные средства	8 958 333,34	1 177 536,24	7 420 797,1
<i>Подразделение ЛТБ г. Барнаул</i>			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 006 333,33	454 264,19	1 552 069,14
Транспортные средства	182 461 869,58	22 438 596,48	160 023 273,10
Итого	336 539 167,93	61 311 363,93	275 227 804

В составе основных средств отражены эксплуатируемые основные средства и объекты незавершенного капитального строительства.

5.2 Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 в сумме 39 437 тыс. рублей :

Основное средство/ дата ввода в эксплуатацию	На 31.12.2022, в рублях		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Подъездной железнодорожный путь №55, БП-000010, 26.05.2016	1 496 316,89	469 083,71	1 027 233,18
Земельный участок 9000 кв.м. Новороссийск (район 1-й жд петли), БП-000012, 26.05.2016	31 137 166,16		31 137 166,16
Автопогрузчик вилочный VMAX, CPCD30 7324 MT22 (109963016), БУ-000049, 02.02.2017	1 211 864,41	1 211 864,41	0
Передвижная погрузочная эстакада, БУ-000050, 27.02.2017	233 050,85	233 050,85	0
Телескопический контейнерный перегружатель Kalmar DRT450, БУ-000169, 08.05.2018	26 781 179,63	20 457 845,61	6 323 334,02
Блок-контейнер , БУ-000180, 01.10.2018	111 000	45 867,88	65 132,12
Автопогрузчик Komatsu, FD18T-21 9485 MT22 (Европлан), БУ-000211, 16.04.2019	1 784 878,50	1 287 453,32	497 425,18
Ангар из профнастила Новороссийск, БУ-000102, 19.09.2017	1 494 177,12	1 107 448,77	386 728,35
Итого	64 336 633,56	24 812 614,55	39 437 019,01

Данное имущество сдается в аренду компании ООО «НГТ» по договорам аренды №ЛТ-ДР/1-2019 от 18.03.2019 года и №ЛТ-ДР/2-2019 от 18.03.2019 г. Договоры заключены на срок 11 месяцев, с дальнейшей пролонгацией. Сумма арендной платы отражается в составе выручки, как от обычных видов деятельности. Данный вид деятельности отражен в Уставе ООО «ЛТБ».

Движение основных средств

Тыс.рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	332 494	(21 799)	7100	(4775)	1928	(41 440)			334 819	(61 311)
	за 2021г.	95 644	(15 379)	252 451	(15 919)	2 886	(14 609)			332 494	(21 799)

В связи с вступлением в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», общество выбрало упрощенный вариант перехода по действующим договорам аренды на 31.12. 2021

На учет компании были поставлены в качестве объектов права пользования активами следующие основные средства - Вагоны крытые в количестве 67 шт., автомобили легковые 3 шт, автопогрузчики 4 шт., контейнерный перегружатель 1 шт, автомобили КАМАЗ 3 шт. на сумму 143 849 тысяч рублей по следующим договорам лизинга:

Наименование лизингодателя	№ договора
ОА "ВТБ Лизинг"	Договор лизинга АЛ 54883/11-21 от 11.02.2021 г.
ОА "ВТБ Лизинг"	Договор лизинга АЛ 54883/07-20 от 09.07.2020 г.
ОА "ВТБ Лизинг"	Договор лизинга АЛ 54883/08-20 от 09.07.2020 г.
ОА "ВТБ Лизинг"	Договор лизинга АЛ 54883/10-20 от 10.11.2020 г.
ООО "Альфаавтомобиль"	договор лизинга 14669-БРН-21-АМ-Л от 07.06.2021
Публичное акционерное общество "Лизинговая компания "Европлан"	№2684193-ФЛ/БРН-21 от 18.05.2021
Публичное акционерное общество "Лизинговая компания "Европлан"	№2375823-ФЛ/БРН-20 от 15.06.2020
Публичное акционерное общество "Лизинговая компания "Европлан"	№ 2732568-ФЛ/БРН-21 от 26.07.2021
АО "НОРД"	договор лизинга № ОВ/К-50556-05-01 от 17.12.19 г.
ООО "Райффайзен-Лизинг"	№2021/18902 от 24.11.2021 г.
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	№ ОВ/Ф-50556-18-01 от 22.09.2020 г.
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	договор лизинга №ОВ/КОН-50556-01-01 от 24.01.2019
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	ОВ/Ф-50556-15-01-С-01 от 28.01.2020

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период тыс. рублей			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022г.	215	8605	-	(7 100)	1720
	за 2021г.	-	108598	-	(108 383)	215
в том числе: Открытая площадка для хранения	за 2022г.	215	23	-	(238)	-
	за 2021г.	-	215	-	-	-
Коллектор	за 2022г.	-	1315	-	-	1315
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Железнодорожный путь	за 2022г.	-	405	-	-	405
	за 2021г.	-	-	-	-	-

5.3. Строка 1210 бухгалтерского баланса запасы:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменение					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	97 517	-	97 517	3 335 184	(3 370 830)	-	-	X	61 871	-	61 871
	5420	за 2021г.	147 365	-	147 365	2 656 588	(2 706 436)	-	-	X	97 517	-	97 517
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 680	-	3 680	29 302	(28 815)	-	-	1 619	4 167	-	4 167
	5421	за 2021г.	2 188	-	2 188	44 630	(43 138)	-	-	1 460	3 680	-	3 680
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	86 540	-	86 540	400 604	(435 637)	-	-	4 884	51 507	-	51 507
	5423	за 2021г.	78 048	-	78 048	646 948	(638 456)	-	-	3 140	86 540	-	86 540
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	2 825 662	(2 825 662)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	54 000	-	54 000	1 900 971	(1 954 971)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	7 298	-	7 298	79 615	(80 716)	-	-	-	6 198	-	6 198
	5426	за 2021г.	13 129	-	13 129	64 040	(69 871)	-	-	-	7 298	-	7 298

5.4. По строке 1170 бухгалтерского баланса Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 г. в сумме 152 000 тыс. рублей числится вклад в уставный капитал ООО «Кучуктерминал» ИНН 2225161811 и 5 000 вклад в Уставный капитал ООО «ТЛК «Альянс». Доля в размере 50% от уставного капитала ООО «ТЛК «Альянс» была приобретена 07.05.2021 года.

5.5. Строка 1230 бухгалтерского баланса: Дебиторская задолженность

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2022	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2022
Задолженность покупателей и заказчиков	160 720	3 872 479	(3 372 673)	660 526
Задолженность по авансам выданным	496 442	2 301 063	(2 324 066)	473 439
Расчеты по налогам и взносам	80 466	281 197	(351 027)	10 636
Задолженность разных дебиторов и кредиторов	29 259	435 376	(345 781)	118 854
Итого:	766 887	6 890 115	(6 393 547)	1 263 455

Вся задолженность учитывается Обществом в составе краткосрочной.

Наибольшую задолженность в составе покупателей на 31.12.2022 г. имели:

Наименование организации	Задолженность на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Foscote Enterprises Inc	31 090
Hengcheng International Supply Chain Co.,Ltd.	333
Skystep Trading LTD	318 119
ООО Агроставка МТ	296
ООО АльянсАвто	834
ПАО Ашинский Metallургический Завод,	1 909
ООО «Грузовой Двор»	653
ООО «Декларант-Рус»	769
ДПД РУС	1 903
ЗКС	413
ООО Каргилл	878
КАУСТИК	1 723
ООО КАШЕМИР КАПИТАЛ	1 060
ООО Кучуктерминал	42 332
АО ЛУЗИНСКИЙ КОМБИКОРМОВЫЙ ЗАВОД	395
МЕГАТАКТ	1 461
Мультимодальный Сервис	1 455
ООО НГТ	1 817
НТЗ ТЭМ-По	3 528
Омский каучук	3 706
Оптиматранс	504
ООО Пионер Трейд	10 079
ПОЛИПЛАСТ-УралСиб	1 260
ООО Полихим Москва	710
ПРОДО Птицефабрика Пермская	727
ООО Ренессанс Косметик	359
ООО Ритейл Импорт	742

ООО РуЭкспедиция	530
Саратовстройстекло	1 177
СИБУР Холдинг	65 125
ООО СИЛЬВА	31 353
Сода-хлорат	632
АО «Соликамскбумпром»	658
ТОО ТЕНС	108 652
АО Титан ГК	12 280
ТОРГМАШ	3 011
ООО ХАРБИ	398
ООО Эл 6	1 341
ООО ЭЛСИ Логистика Сибирь	1 878
ООО ЭфЭмДжи Шиппинг энд Форвардинг	1 492
Прочие	3 107
Итого	660 689

Наибольшую задолженность по выданным авансам поставщикам на 31.12.2022г. имели:

Наименование организации	Задолженность на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Bizart Group ИП	220
Dalian DJD International Logistics Co., ltd	845
DMC DELTA DANISMANLIK VE TICARET ANONIM SIRKETI, Turkiye	68 379
LAM GLOBAL TASIMACILIK COZUMLERI A.S.	1 292
MLH GEMI ACENTELIGI A.S.	1 767
ZALIA TRANS TOO	2 960
Аккон Шиппинг Рус	942
Акопян А.Н.ИП	800
Альжанов А.А.	18 450
Аметист	730
Аркас Раша ООО	1 177
Белорусская железная дорога ГО	23 858
Вимэкс Групп	746
Гриневич Д.Ю. ИП	973
Импортные Технологии	544
Инфотек-Балтика М	593
Киревич В.И ИП	322
Кучуксульфат	4 649
Кучуктерминал	2 179
Мартиросьян А.Г.ИП	636
МИКСЭМ	547
Н-ТЕРМИНАЛ	3 300
Пионер Трейд ООО	236 519
Полонский С.В. ИП	596
Рейл Фрахт Ложистик	6 536
РЖД ОАО	15 131
РэйлСпецТранс	902
СБ-КОМ ООО	235

Силмар Шиппинг	1 066
СпецТрансКонтейнер	18 692
СТЛ-Транс	340
Танкон	7 825
ТехноЭкспресс ООО	360
ТЛК Альянс ООО	1 576
ТрансАтлантик	359
ТрансКонтейнер ПАО	20 736
Урал-Контейнер	216
Уральская транспортная компания	562
ФЕСКО Интегрированный Транспорт	7 076
Фортис ООО	2 070
Чермет ООО	2 842
ЭКСИФ Уорлдуайд, Инк	614
Юг Авто Строй ООО	260
Юнэти	279
прочие	16 505
Итого	477 203

По состоянию на 31.12.2022 года сомнительная задолженность в составе дебиторской задолженности поставщиков в отношении компаний:

Наименование должника	Сумма, (тыс., руб).
Алтайский филиал САО "ВСК"	53
ИП Гонежук Эдуард Заурбиевич	2
ИП Еськова Галина Владимировна	5
ООО «Икскей»	36
Ингосстрах	75
Лукойл-Технологии	1
ООО "МХ 1"	36
Никулин С.П. ИП	69
НКЭЦ	15
Новгеолайн	18
Нотариус Комаровская Н.А.	27
ООО "СТД "Петрович"	9
Погосов Д.А. ИП	18
ООО "ГК Прайм Лейбл"	14
ООО "ПРОЕКТИНФОРМ"	17
Профи Консалт ООО	99
ООО "Профинструмент"	24
Пугач Р.А. ИП	5
Рба-Мб	1
ООО "РДВ-софт"	2
Росгосстрах СК ПАО	159
ООО "РТС-ЭКСПОРТ"	23
Союзгруз	48
ООО "Термо Кинг-Сибирь"	18
Филиал СПАО "РЕСО-Гарантия"	150
ООО "Чермет"	2 842

ООО «Электронный экспресс»	34
Итого	3 764

По состоянию на 31.12.2022 года сомнительная задолженность в составе покупателей в отношении компаний:

Наименование должника	Сумма, (тыс. руб.)
TRASTIA INVESTMENTS LIMITED	20
ООО "Крупяной двор"	1
ООО «Союз-М»	142
Итого	163

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

5.6. Строка 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения»

По строке 1240 отражены суммы займов в размере 59 200 тыс.руб., выданных Теслину А. А. под 10 % годовых. Начисленные и неоплаченные проценты отражены в составе дебиторской задолженности.

5.7. Строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2021
Расчетный счет	39 081	6 358
Касса	0	0
Валютный счет	100 29	1 015
Итого	139 110	7 373

5.8. Строка 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»:

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 учитываются расходы будущих периодов, и недостачи и потери от порчи ценностей:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2021
Не исключительные права использования программ	281	181
Страхование дебиторской задолженности ЛТБ	0	207
Страхование автомобилей и контейнеров и грузов	630	1 161
Сумма недостачи	0	145
Итого	911	1 694

5.9. Строка 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства»

В составе прочих обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года числится задолженность перед лизинговыми компаниями, задолженность отражена свернуто с учетом НДС и процентами:

Наименование лизингодателя	№ договора	Сумма задолженности т.р.
ООО "Альфамобиль"	договор лизинга 14669-БРН-21-АМ-Л от 07.06.2021	944
ОА "ВТБ Лизинг"	Договор лизинга АЛ 54883/07-20 от 09.07.2020 г.	643
ОА "ВТБ Лизинг"	Договор лизинга АЛ 54883/08-20 от 09.07.2020 г.	661
ОА "ВТБ Лизинг"	Договор лизинга АЛ 54883/10-20 от	406

	10.11.2020 г.	
ОА "ВТБ Лизинг"	Договор лизинга АЛ 54883/11-21 от 11.02.2021 г.	1526
ООО "Альфаомобиль"	договор лизинга 14669-БРН-21-АМ-Л от 07.06.2021	945
Публичное акционерное общество "Лизинговая компания "Европлан"	№ 2732568-ФЛ/БРН-21 от 26.07.2021	3 393
Публичное акционерное общество "Лизинговая компания "Европлан"	№2375823-ФЛ/БРН-20 от 15.06.2020	75
Публичное акционерное общество "Лизинговая компания "Европлан"	№2684193-ФЛ/БРН-21 от 18.05.2021	707
АО "НОРД"	договор лизинга № ОВ/К-50556-05-01 от 17.12.19 г.	68 805
ООО "Райффайзен-Лизинг"	№2021/18902 от 24.11.2021 г.	27 399
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	№ ОВ/Ф-50556-18-01 от 22.09.2020 г.	1 002
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	договор лизинга №ОВ/КОН-50556-01-01 от 24.01.2019	7802
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	ОВ/Ф-50556-15-01-С-01 от 28.01.2020	69
Итого		113 434

5.10. Строка 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2022	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	458 860	3 499 206	(3 471 840)	486 226
Авансы полученные	461 261	1 793 370	(1 506 879)	747 752
Расчеты по налогам и взносам	8 724	57 182	(57 006)	8 900
Прочие (76 сч)	4 410	390 808	(296 237)	98 979
Итого:	933 255	5 740 566	(5 331 962)	1 341 859

Вся задолженность учитывается Обществом в составе краткосрочной.

Наибольшую задолженность на 31.12.2022 г. компания ООО «ЛТБ» имела перед следующими поставщиками:

Наименование кредитора	Сумма тыс.руб.
Arkas Shipping and Transport S.A	2 451
BATI NAKLIYAT VE TICARET A.S.	1 790
BAZHOU RED FRUIT TRADING CO., LTD	18 703
General Tank Containers (Shanghai) CO., LTD.	1 039
Glary International Logistics(Shanghai) Co.,Ltd	45 239
GUANG ZHOU WEIYI PLASTIC CO., LTD	2 917
Hengcheng International Supply Chain Co.,Ltd.	410
Joint Tank Services FZCO	411
Skystep Trading LTD	47 892
TANKGO WORLDWIDE DMCC	9 542
Биоторг	350
ВАШ ПАРТНЕР	300
Компания Корос ООО	5 912
Кучуктерминал	99 269
НГТ	43 664
ПионерТрансХим	375
Предприятие Промышленного Железнодорожного Транспорта	593

Ранхим ООО	792
Русские транспортные линии ООО	2 738
СФСтрейд ООО	580
ТЕНС	195 291
Тонгер спедишн	674
ТРАСКО ООО	306
ФЕСКО Интегрированный Транспорт	353
ЭфЭмДжи Транспорт Сервис	230
Прочие	4 403
Итого	486 226

Наибольшие авансы поступили от следующих покупателей:

Наименование покупателя	Сумма тыс. руб
Ajmera Enterprise	605
Foscote Enterprises Inc	4 323
Skystep Trading LTD	3 834
А-ПЛАСТ	360
Агентство транспортного развития	543
Башхим ТД	198 580
БЕКО	497
Биолесинвест	570
Геркулес ПК	3 122
ДЕЛФИН ДИСТРИБЬЮШЕН ООО	371
ДЕХИМ	488
ИТЕКМА-СИНТЕЗ	1 294
КМЗ ПО ООО	6 654
Кучуктерминал	341 022
Логос Грейн ТОО	1 720
НГТ	14 933
НЕФТЕХИМТРАНС	300
Новосиленд Логистик	2 885
ОДИН МИГ МЕЖДУНАРОДНАЯ ЛОГИСТИКА ООО	694
Полихимтрейд ООО	152 158
ПромХимГрупп	636
Промхимэкспорт	4 693
Русимпэкс ООО	894
Салаватстекло Каспий	1 351
Свит	454
Химпром Новочебоксарск ПАО	1 190
ХИМЭКСПОРТСЕРВИС	613
Прочие	2 968
Итого	747 752

5.11. Строка 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»

тыс. руб.

Состав оценочных обязательств	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.
Резерв по отпускам	10 517	5 944
Резерв предстоящих расходов по претензиям, искам	11 867	0,00
Итого:	22 384	5 944

18.08.2022 года вынесено судебное решение о взыскании с ООО «ЛТБ» в пользу ООО «Чермет» неустойки в размере 11 867 тыс. рублей. Неустойка отражена в учете в качестве резерва предстоящих расходов по претензиям, искам на счете 96 в разрезе контрагента ООО «Чермет».

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. По строке 2110 «Выручка» отражены следующие показатели:

Тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
Выручка от реализации товаров в том числе:	555 116	750 348
Химические товары	361 973	465 268
Тара и упаковка	48 557	96 211
Прочие товары	144 586	188 869
Выручка от реализации транспортных услуг (жд транспорт, морские перевозки)	2 628 152	1 644 274
Выручка от реализации автотранспортных услуг	75 087	109 245
Выручка от реализации прочих услуг в т.ч. услуг ответственного хранения	361 315	320 249
Итого:	3 619 670	2 824 116

6.2. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены следующие показатели:

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Себестоимость проданных товаров в том числе:	434 784	637 545
Химические товары	259 584	402 445
Тара и упаковка	34 865	83 834
Прочие товары	140 335	151 266
Затраты на автоперевозки	62 518	101 471
Затраты на транспортно-экспедиторские услуги	2 427 048	1 610 729
Затраты на транспортно-экспедиторские услуги в т.ч. ответственного хранения и погрузочно-разгрузочные работы	336 077	242 774
Итого	3 260 427	2 592 519

6.3. Строка 2210 «Коммерческие расходы» включает в себя следующие показатели:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022	за 2021 г
Прочие расходы	1 318	497
Таможенное оформление	1 531	0
Транспортные расходы прямые	43 017	48 745
Транспортные расходы на доставку до клиента	18 832	2 903
Услуги хранения	16 018	17 726
Итого	80 716	69 871

6.4. Строка 2220 «Управленческие расходы»:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022	За 2021 г.
Амортизация	5 635	3 173
Оплата труда	156 921	93 779
Страховые взносы	33 152	21 515

Аренда офисного помещения	1 100	942
Информационные услуги	413	527
Материальные расходы	2 493	1 286
Прочие	1 588	3 998
Почтовые услуги, услуги курьеров	441	769
Представительские расходы	133	1 332
Электроэнергия	785	615
Юридические услуги	6 858	4 460
Итого	209 519	132 396

6.5. Строка 2340 « Прочие внереализационные доходы»:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022	за 2021 г.
Госпошлина	209	108
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	0	826
Доходы, связанные с реализацией основных средств	3 625	12 992
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(2 847)	(12 096)
Результат от реализации ОС	778	896
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	485 135	-
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(479 741)	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса положительные	6 005	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса отрицательные	(5926)	-
Результат операций с валютой	5 473	-
Курсовые разницы	280 924	41 038
Оприходование товаров	1 029	13
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 035	71
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	62	24
Прочие внереализационные доходы	1 588	609
Премия за выполнение показателей	13 883	15 946
Штрафы, пени, неустойки	41 103	20 613
Итого прочие доходы:	347 085	80 144

6.6. Строка 2350 «Прочие внереализационные расходы»

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2022 г	за 2021 г.
Госпошлина	1 406	1 055
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	577 133
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	(577 732)
Результат операций с валютой	-	599
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	12
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	(14)
Результат от реализации прочего имущества	-	2
Курсовые разницы	195 541	39 678
Налоги и сборы (в т.ч. расходы на платон)	1 371	2 203
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса положительные	-	830
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса отрицательные	-	1906

валюты от официального курса отрицательные		
Результат операций с валютой	-	1 076
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 107	5 368
Прочие внереализационные доходы (расходы) (списание дебиторской задолженности, выплаты по договору доверительного управления)	63 749	1 834
Страхование дебиторской задолженности	4 779	2 024
Расходы на услуги банков, факторинговых компаний	12 847	7 537
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	8 374	3 786
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) НЕ к НУ	12 223	218
Резерв по сомнительным долгам	2 333	403
Итого прочие расходы:	304 730	65 783

На основании пункта 18.2 ПБУ 9/99 доходы и расходы, связанные с продажей иностранной валюты, доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа, доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, доходы (расходы) по договорам ФИСС (финансовые инструменты срочных сделок) в отчете о финансовых результатах отражены «свернуто».

6.7. Налог на прибыль

Для расчета налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (балансовый метод).

Из-за отклонений бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерском учете и отчетности отражены постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства, которые представлены в таблице.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Код*	Показатель	Сумма, руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	100 792 200,49
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	27 340 832,92
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	38 955 187,19
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	26 528 332,56
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	48 448 848,16
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-11 614 354,27
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-21 920 515,6
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-10 306 161,40
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-11 041 066,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-21 347 227,40
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-20 158 440,10
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-1 188 787,30
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	76 444 973,09
	(А) + (5)	

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2022 г.

Единица измерения:
тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2022, по ставке 20%				На 01.01.2023, по ставке 20%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	ВВП	НВП	ОНА	ОНО	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	ВВП	НВП	ОНА	ОНО	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Доходные вложения в материальные ценности					33 112	23 301		9 812		1 962				9 812	1 962	
Доходы будущих периодов						50 717		50 717		10 143				50 717	10 143	
Кредиторская задолженность	135		27		-372	413	785	1	157	0	650	157	27	1	0	
Основные средства	4	163 075	1	32 615	203 675	71 983	10 846	142 538	2 169	28 508	10 843	2 169	0	-20 537	822	4 930
Оценочные обязательства и резервы	5 944		1 189		-1 350		22 384		4 477		16 440	3 288				
Расходы будущих периодов	347		69			284	284		57		-63		13			
Резервы сомнительных долгов	1 594		319		3 927		3 927		785		2 333	641	175			
Товары					22			22		4				22	4	
Арендные обязательства	128 680	161	25 736	32		74 948	94 430	19 482	18 886	3 896	-34 251	91	6 941	19 321	3 864	
Проценты по обязательствам		31 540		6 308	19 673			19 673		3 949				-11 867		2 373
Итого	136 704	194 776	27 341	38 955	258 687	221 630	132 642	242 244	26 528	48 449	-4 063	6 343	7 155	47 468	16 797	7 303

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Временные разницы на 01.01.2022

Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2022

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц

Гр. 10а, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)

Гр. 11а, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2022 г.

Единица измерения: тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2022, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				На 01.01.2023, по ставке 20%	
	ВВР	НВР	ОНА	ОНО	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		ОНА	ОНО
					Признание	Погашение	Признание	Погашение		
Доходные вложения в материальные ценности							1 962,00			1 962,00
Доходы будущих периодов							10 143			10 143,00
Кредиторская задолженность	135,00		27,00		154,00	27,00			154,00	
Основные средства		16 304,00		3 261	2 169,00		822,00	4 930,00	2 169,00	28 508,00
Оценочные обязательства и резервы	5 944,00		1 189,00		3 288,00				4 477,00	
Расходы будущих периодов	347,00		69,00			13,00			57,00	
Резервы сомнительных долгов	1 594,00		319,00		641,00	175,00			785,00	
Товары							4,00			4,00
Арендные обязательства					91,00	6 941,00	3 864,00		18 886,00	3 896,00
Проценты по обязательствам								2 373,00		3 949,00
Итого	8 020	16 304	1 604	3 261	6 343	7 155	16 797	7 303,00	23 528,00	48 449,00

ВВР - Вычитаемая временная разница.

НВР - Налогооблагаемая временная разница.

ОНА - Отложенные налоговые активы.

ОНО - Отложенные налоговые обязательства

6.8. Строка 2460 « Прочее»

По строке 2460 отражен возврат переплаты по штрафам за 2021 год

Наименование налога	Сумма, руб.
Штраф по НДС	51
Итого	51

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные средства, поступившие от покупателей и оплаченные поставщикам отражены в отчете о движении денежных средств без НДС.

Платежи, связанные с оплатой труда, включают в себя НДФЛ и расходы на социальное страхование.

В строке 4119 (прочие поступления от текущих операций) отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
НДС (покупатели – поставщики – бюджет)	120 714
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в том числе:	40 574
<i>Расчеты по неустойкам от покупателей и ОАО «РЖД»</i>	<i>40 494</i>
<i>Возврат ошибочно перечисленных денежных средств</i>	<i>80</i>
Итого:	161 288

В строке 4129 (прочие платежи по текущим операциям) отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Налоги (транспортный налог, налог на землю, налог имущество и т.п.)	972
Расчеты за услуги банка	12 546
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	6 246
Итого	19 764

8. Информация о связанных сторонах

Стороны Общества считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать значительное влияние при принятии решений или находятся под общим контролем.

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «Кучуктерминал»	Дочерняя организация доля владения 70%	ООО «Кучуктерминал» оказало услуг ООО «ЛТБ» по аренде автотранспортных средств на сумму 1 320 т.р., услуги по аренде ж/д платформ на сумму 31 536 т.р; транспортно-экспедиторские услуги – 120 240 т.р., ООО «ЛТБ» оказало услуги ООО «Кучуктерминал» по аренде вагонов на сумму 27 901 т.р., транспортно-экспедиторские услуги по оплате провозных платежей и предоставлению вагонов на сумму 25 678 т.р.
ООО «ТЛК Альянс»	Зависимое общество, доля владения 50%	ООО «ТЛК Альянс» в 2022 году оказывало ООО «ЛТБ» услуги по автоперевозке на сумму 12 848 т.р. ООО «ЛТБ» в 2022 году, ООО «ЛТБ» оказало услуги на сумму 360 т.р.

ООО «Полихимтрейд» в лице Кислых А. В.	Учредитель ООО «ЛТБ», доля владения 75% до 23.12.2022	ООО «ЛТБ» реализовало в 2022 году ООО «Полихимтрейд» товары на сумму 1 840 т.р., ООО «Полихимтрейд» поставило ООО «ЛТБ» товары на сумму 11 371 т.р.
Теслин А. А.	Единоличный исполнительный орган, учредитель ООО «ЛТБ», доля участия 10%	Вознаграждение в рамках трудовых обязанностей
Ланг И.Ф.	Принятие управленческих решений, коммерческий директор, учредитель ООО «ЛТБ», доля участия 10%	Получает вознаграждение в виде заработной платы. Дивиденды в 2022 году не выплачивались.
Вуккерт А. А	Принятие управленческих решений, директор по автологистике, учредитель ООО «ЛТБ», доля участия 5%	Получает вознаграждение в виде заработной платы. Дивиденды в 2022 году не выплачивались.
ООО «ПОЛИХИМ ТРЕЙД ЭНД ШИППИНГ» в лице директора Брату А.	Косвенное участие в ООО «ЛТБ» 75% до 23.12.2022	нет
Бирман Михаил Евгеньевич	Косвенное участие 40% до 23.12.2022	нет
Кур Евгений Вениаминович	Косвенное участие 40% до 23.12.2022	Нет
Деркачевская Ольга Леонидовна	Прямое участие 75% с 23.12.2022	Нет

В течение 2022 года произошли изменения в составе участников Общества, состав участников отражен в разделе 1. «Сведения об организации» настоящих Пояснений.

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала Общества за 2022 год составила 70 037 тыс.руб., сумма взносов на социальное страхование 11 156 тыс.руб.

Директор получает вознаграждения в виде заработной платы согласно штатному расписанию и премиальные выплаты в соответствии с трудовым договором.

Дивиденды участникам Общества в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

Другие вознаграждения участникам - физическим лицам не выплачивались.

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарным владельцем ООО «ЛТБ» по состоянию на 31.12.2022 года являются Деркачевская О. Л. В в соответствии со статьей 3 115-ФЗ Федерального закона от 07.08.2001 (ред. от 13.06.2023)

9. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

События после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а именно признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями проводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

В результате выявленных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности сданная бухгалтерская отчетность была пересмотрена, ошибки исправлены, показатели отчетности приведены в сопоставимый вид.

Помимо вышеуказанных обстоятельств у Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Намерений о прекращении или сокращении деятельности Общество не имеет.

Директор ООО «ЛТБ»

Теслин А. А. (_____)

М.П.