

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «КИТ: Транспортная компания»
за 2022 год**

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «КИТ: Транспортная компания» (далее по тексту - «Общество») создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иным законодательством Российской Федерации в январе 2018 г. (запись в ЕГРЮЛ внесена 10.01.2018). Запись о смене наименования Общества внесена в ЕГРЮЛ 10.01.2022 (предыдущее наименование – Общество с ограниченной ответственностью Транспортная компания «КАШАЛОТ»).

Адрес Общества: 620085, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, стр.212, офис 335.

Общество не имеет филиалов и представительств, созданных в соответствии с требованиями гражданского законодательства Российской Федерации.

Состав участников Общества на 31.12.2021:

- ООО «Кашалот», ИНН 9701096473 (85 %)
- Попов Александр Михайлович, ИНН 667108876369 (15 %)

Бенефициарным владельцем Общества является Попов Михаил Михайлович, ИНН 667105420850.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества - оказание транспортно-экспедиционных услуг (ОКВЭД 52.29).

1.3. Информация о численности персонала

Численность списочного состава Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 1528 человек.

1.4. Информация об органах управления Общества и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества,
- Генеральный директор Общества.

Решением Общего собрания участников Общества (Протокол № 9 от 21.04.2021) Генеральным директором Общества назначен Попов Михаил Михайлович (сведения внесены в ЕГРЮЛ 29.04.2021).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», других федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев с первоначальной стоимостью до 100 тысяч рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Общество не проводит переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Объекты, учитываемые на балансе Общества по условиям договора лизинга, в бухгалтерском балансе показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость сформирована как совокупная величина платежей лизингодателю, включая выкупную стоимость предмета лизинга, за минусом НДС. Срок полезного использования определен исходя из предполагаемого периода эксплуатации объекта (с учетом последующего выкупа).

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные процентные займы, векселя кредитных организаций (со сроком обращения не менее 90 календарных дней), банковские депозиты (с условием запрета на досрочное расторжение вне зависимости от срока размещения, с условием возможности досрочного расторжения со сроком размещения не менее 90 календарных дней), акции, облигации и др.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по рыночной стоимости, определенной согласно биржевой информации того организатора торговли, через которого приобретались указанные финансовые вложения (используется цена последней на отчетную дату сделки).

При выбытии ценных бумаг, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не производится равномерное списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты.

2.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости. Запасы, приобретенные для управленческих нужд, учитываются в бухгалтерском учете в общем порядке (стоимость указанных запасов отражается в составе расходов Общества по мере отпуска в эксплуатацию).

2.6. 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.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности,

которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (менее 90 календарных дней) высоколиквидные финансовые инструменты, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.8. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.11. Доходы

В составе доходов по обычным видам деятельности отражаются: выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг (признается по мере их оказания и предъявления расчетных документов, отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям); дополнительная выгода по страхованию грузов клиентов (признается в составе выручки от реализации в периоде согласования величины страховой премии со страховой компанией). Поступления от предоставления имущества в аренду признаются в составе прочих доходов.

2.12. Расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость оказанных услуг, за исключением управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг и реализацией товаров по обычным видам деятельности.

2.13. Информация по сегментам

Общество не представляет информацию по сегментам в связи с осуществлением в отчетном

периоде деятельности в одном сегменте, соответствующем основному виду деятельности Общества.

2.14. Отступления от правил бухгалтерского учета

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, в 2021 не допущено.

2.15. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении

каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями в учетной политике

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31.12.2021г.				
Активы				
Основные средства	1150	88 330	343 998	432 328
Отложенные налоговые активы	1180	15 246	1 745	16 991
Итого по разделу I	1100	495 222	345 744	840 965
Баланс	1600	1 045 595	345 744	1 391 339
Пассив				
Нераспределенная прибыль	1370	181 894	1 344	183 238
Итого по разделу III		181 894	1 344	183 238
Прочие обязательства	1450	9 227	347 088	356 316
Итого по разделу IV	1400	9 227	347 088	356 316
Баланс	1600	1 045 595	345 744	1 391 339

2.16. Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики

Общество производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, помимо связанных с бухгалтерскими оценками.

Общество подготовило данную бухгалтерскую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности.

Данное суждение основывается на следующем:

- по мнению руководства Общества, ожидаемые потоки денежных средств от операционной деятельности являются достаточными для финансирования текущих операций Общества;

- Общество не имеет задолженности по кредитным заемным средствам;

- по состоянию на 31 декабря 2022 года чистые активы Общества составляют положительную величину, финансовый результат за 2022 год также является положительным;

- конфликт 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. 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 и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Учитывая имеющиеся у Общества собственные средства, а также отсутствие кредитов и займов полученных, обязательств по осуществлению значительных капитальных вложений, согласно прогнозам руководства Общества, даже в условиях возможного снижения выручки в 2023 году Общество способно исполнить все текущие обязательства.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств и прав пользования активом за 2022 год (тыс.рублей):

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания в т.ч. ППА	347627	269	347358	248864	103	326	133	596 165	240	595 926
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 924	2 883	6 041	928	1 375	1 799	512	8 053	3 747	4 306
Офисное оборудование	8 562	5 551	3 011	589	1 175	2 783	3 103	6 368	3 623	2 745
Транспортные средства	92 625	22 790	69 834	80 542	39 649	36 580	18 167	136 587	44 272	92 315
Производственный и	1 310	367	943		160	804	325	506	203	303

хозяйственный инвентарь										
Другие виды основных средств	7 389	2 248	5 140	5 314	1 682	1 784	1 110	10 919	2 821	8 098
Итого	466436	34 109	432327	336237	44 146	44 076	23 349	758 599	54 906	703 693

Наличие прав пользования активом на 31.12.2022 год:

Группа ППА	на конец периода
	фактическая стоимость
Екатеринбург УК	14975938,22
ОП г. Абакан	852274,76
ОП г. Адлер	1964813,79
ОП г. Альметьевск	301851,09
ОП г. Анапа	1881453,46
ОП г. Ангарск	770529,86
ОП г. Армавир	912978,78
ОП г. Архангельск	1104512,06
ОП г. Асбест	263173,74
ОП г. Астрахань	790368,8
ОП г. Ачинск	682602,5
ОП г. Балаково	320389,97
ОП г. Балашиха	594617,62
ОП г. Барнаул	2820458,43
ОП г. Барнаул-2	865785,96
ОП г. Батайск	541595,44
ОП г. Белгород	3003797,97
ОП г. Белокураха	97125,48
ОП г. Белорецк	530825,44
ОП г. Бердск	363875,11
ОП г. Березники	386535,09
ОП г. Берёзовский	931774,71
ОП г. Бийск	1707566,29
ОП г. Братск	2101178,32
ОП г. Брянск	687224,03
ОП г. Бугульма	333470,12
ОП г. Бузулук	710382,27
ОП г. Верхняя Пышма	1543562,71
ОП г. Владивосток	7357982,38
ОП г. Владикавказ	360657,92
ОП г. Владимир	1640828,6
ОП г. Волгоград	1945604,21
ОП г. Волгодонск	118706,33

ОП г. Волжск	452373,16
ОП г. Волжский	735387,72
ОП г. Вологда	566327,49
ОП г. Воронеж	2088729,46
ОП г. Воронеж-2	2711830,39
ОП г. Воткинск	404783,23
ОП г. Геленджик	874000
ОП г. Глазов	133544,62
ОП г. Горно-Алтайск	512253,69
ОП г. Губкинский	1838792,83
ОП г. Дмитровград	19738,62
ОП г. Екатеринбург	13539421,66
ОП г. Екатеринбург-7	1132272,13
ОП г. Екатеринбург-Запад	2468644,9
ОП г. Екатеринбург-КОР	574642,92
ОП г. Екатеринбург-Север	1948059,97
ОП г. Забайкальск	766022,71
ОП г. Златоуст	411581,51
ОП г. Иваново	2364070,1
ОП г. Иваново-2	1394054,03
ОП г. Иваново-3	747225,03
ОП г. Ижевск	1937195,56
ОП г. Ижевск-2	1937195,56
ОП г. Иркутск	626107,64
ОП г. Ишим	626107,64
ОП г. Йошкар-Ола	873298,98
ОП г. Казань	8365973,43
ОП г. Казань-2	2412754,44
ОП г. Калининград	990795,29
ОП г. Калуга	633253,22
ОП г. Каменск-Уральский	801066,05
ОП г. Каменск-Шахтинский	402384,83
ОП г. Камышин	57820,47
ОП г. Кандалякша	425705,54
ОП г. Кемерово	1200418,96
ОП г. Киров	1469321,89
ОП г. Ковров	127085,2
ОП г. Когалым	2748072,01
ОП г. Кострома	748782,78
ОП г. Котельники	15265905,66
ОП г. Красногорск	864205,95
ОП г. Краснодар	3088395,11
ОП г. Краснодар-2	1080760,88
ОП г. Краснодар-4	8797755,31
ОП г. Краснотурьинск	859278,39

ОП г. Красноуфимск	225186,11
ОП г. Красноярск	481894,91
ОП г. Красноярск-2	6462619,27
ОП г. Кстово	606651,78
ОП г. Кунгур	170227,27
ОП г. Курган	1855404,82
ОП г. Курск	1202772,39
ОП г. Кызыл	736524,33
ОП г. Лабытнанги	863351,88
ОП г. Лангепас	1566484,67
ОП г. Ленинск-Кузнецкий	299080,96
ОП г. Липецк	50951,85
ОП г. Магнитогорск	2429236,63
ОП г. Майкоп	321428,96
ОП г. Махачкала	5683,06
ОП г. Междуреченск	760709,76
ОП г. Миасс	2948397,8
ОП г. МКАД-Каширка	1615414,64
ОП г. Мончегорск	605445,27
ОП г. Москва (п. Мосрентген)	47282716,11
ОП г. Москва-Восток	2780258,06
ОП г. Москва-Запад	11789365,79
ОП г. Москва-Обнинск	230369,29
ОП г. Москва-Север	3494576,15
ОП г. Москва-Химки	2529665,16
ОП г. Муравленко	932021,53
ОП г. Мурманск	2221178,62
ОП г. Мытищи	1138618,19
ОП г. Набережные Челны	479400
ОП г. Надым	2629652,09
ОП г. Нальчик	500154,36
ОП г. Невинномысск	236570,09
ОП г. Нефтекамск	1641924,25
ОП г. Нефтеюганск	2924235,13
ОП г. Нижневартовск	5961312,03
ОП г. Нижнекамск	504641,59
ОП г. Нижний Новгород	17598925,42
ОП г. Нижний Новгород-2	771997,69
ОП г. Нижний Новгород-3	746959,86
ОП г. Нижний Тагил	1014166,14
ОП г. Новокузнецк	3217061,12
ОП г. Новороссийск	905890,44
ОП г. Новосибирск	10775977,15
ОП г. Новосибирск-2	12966,64
ОП г. Новосибирск-3	3966283,98

ОП г. Новосибирск-4 (второе)	2578816,35
ОП г. Новый Уренгой	7210289,49
ОП г. Ногинск	852567,53
ОП г. Ноябрьск	2531802,4
ОП г. Нягань	3135401,63
ОП г. Озерск	1389056,02
ОП г. Октябрьский	1915238,34
ОП г. Омск	4835065,29
ОП г. Омск-2	779456,87
ОП г. Орёл	1091251,88
ОП г. Оренбург	382015,61
ОП г. Орск	643410,11
ОП г. Пенза	912065,46
ОП г. Первоуральск	1273795,47
ОП г. Пермь	4966890,9
ОП г. Пермь-2	1806867,37
ОП г. Петрозаводск	1454123,11
ОП г. Петропавловск-Камчатский	785371,76
ОП г. Полевской	180721,25
ОП г. Прокопьевск	1485324,07
ОП г. Пушкино	1594343,01
ОП г. Пятигорск	1957245,22
ОП г. Радужный	1242218,99
ОП г. Ревда	148475,08
ОП г. Ростов-на-Дону	4616022,28
ОП г. Ростов-на-Дону-2	2002849,21
ОП г. Рубцовск	429892,71
ОП г. Рязань	695309
ОП г. Самара	39556945,2
ОП г. Самара-2	719954,72
ОП г. Санкт-Петербург	68666167,34
ОП г. Санкт-Петербург-2	5400983,33
ОП г. Санкт-Петербург-3	7585883,55
ОП г. Сарапул	314174,29
ОП г. Саратов	1542699,49
ОП г. Саров	304994,4
ОП г. Северодвинск	311463,34
ОП г. Серов	994008,49
ОП г. Сибай	291333,5
ОП г. Смоленск	2556319,44
ОП г. Советский	760580,32
ОП г. Соликамск	283060,93
ОП г. Сочи	1011015,85
ОП г. Ставрополь	160505,41
ОП г. Старый Оскол	726988,24

ОП г. Стерлитамак	2289226,91
ОП г. Сургут	8510368,7
ОП г. Сухой Лог	523581,19
ОП г. Таганрог	693736,48
ОП г. Тамбов	381453,62
ОП г. Тарко-Сале	2130384,93
ОП г. Тверь	1856777,85
ОП г. Тобольск	1719779,91
ОП г. Тольятти	779877,11
ОП г. Томск	1970166,55
ОП г. Туймазы	799443,52
ОП г. Тула	1161765,75
ОП г. Тюмень	4623101,19
ОП г. Тюмень-2	834538,33
ОП г. Тюмень-3	876550,7
ОП г. Улан-Удэ	685361,91
ОП г. Ульяновск	1217171,01
ОП г. Ульяновск-2	273855,51
ОП г. Урай	1099548,17
ОП г. Уссурийск	101589,68
ОП г. Уфа	8138596,49
ОП г. Уфа-2	2549666,84
ОП г. Хабаровск	2126960,28
ОП г. Ханты-Мансийск	3029850,3
ОП г. Чайковский	494078,52
ОП г. Чебоксары	1229035,45
ОП г. Челябинск	10963562,55
ОП г. Челябинск-2	478177,29
ОП г. Челябинск-3	854124,66
ОП г. Череповец	1351275,51
ОП г. Черкесск	1095119,18
ОП г. Чита	2196831,9
ОП г. Чусовой	275581,38
ОП г. Шадринск	564818,16
ОП г. Шахты	89430
ОП г. Энгельс	384800,55
ОП г. Южноуральск	318745,71
ОП г. Юрга	445410,53
ОП г. Юрюзань	137668,2
ОП г. Якутск	808586,58
ОП г. Ялуторовск	251299,01
ОП г. Ярославль	3651430,44
ОП. Ритейл	34983869,51
ИТОГО	588 012 353,97

3.2. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

Вид финансовых вложений	31.12.2022, тыс.рублей	31.12.2021, тыс.рублей	31.12.2020, тыс.рублей
Государственные долговые ценные бумаги	3 515	31 370	125 390
Корпоративные долговые ценные бумаги	23 007	179 599	25 953
Займы выданные	258 387	161 399	108 900
Итого	284 909	372 368	260 243

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

Вид финансовых вложений	31.12.2022, тыс.рублей	31.12.2021, тыс.рублей	31.12.2020, тыс.рублей
Государственные долговые ценные бумаги	101 039	10 084	-
Корпоративные долговые ценные бумаги	103 620	703	66 929
Сделки обратного РЕПО	332 280	-	104 274
Корпоративные долевыми финансовыми инструментами	9 134	9 134	-
Займы выданные	106 047	83 724	53 500
Прочие		-	10 238
Итого	652 120	103 645	234 941

По состоянию на 31.12.2022 сформирован резерв под обесценение Еврооблигаций на сумму 130 527 т. Руб. в следствии санкций в отношении России данные активы были заморожены.

3.3. Запасы

Ниже приведены данные о наличии и движении материально-производственных запасов за 2022 год (тыс.рублей):

Вид запаса	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Использовано (выбыло)	Остаток на 31.12.2022
Сырье и материалы	8 665	310535	316148	3052
Топливо	1	35611	35548	64
Тара и тарные материалы	14 691	99994	114685	
Запасные части	310	26700	27010	
Прочие материалы	1 095	40771	31360	10506
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	847	44117	35298	9666
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-			
Товары	136			136

Итого	25 745	557727	560049	23424
--------------	---------------	---------------	---------------	--------------

По состоянию на 31.12.2022 необходимость формирования резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов отсутствовала.

3.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих активов.

В отчетном периоде в составе таких расходов отражались разовые платежи за неисключительные лицензии на использование программного обеспечения. Списание расходов осуществляется линейным способом в течение срока действия соответствующих лицензий.

Информация о расходах на приобретение неисключительных лицензий со сроком использования, превышающем 12 месяцев, отражена в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов, 12 месяцев и менее – в составе прочих оборотных активов. В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 информация о расходах будущих периодов, представляющих собой разовые платежи за неисключительные лицензии на использование программного обеспечения, раскрыта:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (12 123 тыс.рублей);
- в составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» (2 868 тыс.рублей).

3.5. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности на отчетную дату:

Вид дебиторской задолженности	31.12.2022, тыс.рублей
Покупатели и заказчики	431 886
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(5 165)
Авансы выданные поставщикам (за минусом выделенного к вычету НДС)	141 980
Подотчетные лица	1 453
Бюджет и внебюджетные фонды	24
Прочие дебиторы и кредиторы	232 941
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(59 046)
Итого	744 073

3.6. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Состав денежных средств на отчетную дату:

Статья денежных средств	31.12.2022, тыс.рублей
Денежные средства в кассе	2 194
Денежные средства на расчетных счетах	42 181
Денежные средства в пути	7 299
Депозиты	30 000
Итого	81 674

3.7. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 500 тыс.рублей (полностью оплачен). Решения о выплате дивидендов в 2022 году не принимались.

3.8. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствовала задолженность по привлеченным заемным средствам. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением заемных средств, отражены в составе прочих расходов по мере возникновения (за 2022 год их величина составила 180 тыс.рублей, за 2021 год – 162 тыс.рублей).

3.9. Кредиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках краткосрочной кредиторской задолженности на отчетную дату:

Вид кредиторской задолженности	31.12.2022, тыс.рублей
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	532 939
Авансы, полученные от покупателей (за минусом выделенного к уплате в бюджет НДС)	218 216
Задолженность по налогам и страховым взносам, в том числе:	
- НДФЛ	1 241
- НДС	321 017
- налог на имущество	41
- транспортный налог	42
- налог на прибыль	41 961
- страховые взносы	174 967
Задолженность перед сотрудниками по заработной плате	19 208
Задолженность по претензиям	7 286
Задолженность перед прочими покупателями и заказчиками	6 696
Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	14 446
Итого	1 338 060

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 (строка 1450 бухгалтерского баланса) отражены долгосрочные обязательства Общества по уплате лизинговых платежей и аренды согласно ФСБУ 25/2020 на сумму 637 361 тыс.рублей.

3.10. Оценочные обязательства

Ниже приведены данные о суммах оценочных обязательств, признанных в бухгалтерском учете:

Вид оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2021	Создано	Использовано (погашено)	Остаток на 31.12.2022
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	104 078	89 497	(117 322)	131 903
Оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения персоналу		-	(69 609)	69 609

Итого	104 078	89 497	(186 931)	201 512
--------------	----------------	---------------	------------------	----------------

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В составе выручки от реализации отражены доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг:

- за 2021 год на сумму 7 670 380 тыс.рублей,
- за 2022 год на сумму 10 604 099 тыс.рублей.

Себестоимость продаж включает себестоимость оказанных транспортно-экспедиционных услуг, за исключением управленческих расходов:

Статья расходов	2022 год, тыс.рублей	2021 год, тыс.рублей
Амортизация основных средств	24 354	18 646
Материальные расходы	577 120	416 952
Аренда движимого имущества	55 765	38 354
Аренда недвижимого имущества	642 489	559 172
Расходы на приобретение услуг по перевозке груза	5 192 058	3 733 097
Расходы на приобретение работ, услуг (терминальная обработка грузов, агентское вознаграждение партнеров, вывоз мусора, доставка сотрудников, услуги связи, ремонт и содержание оборудования, помещений и т.д.)	1 943 142	1 513 988
Командировочные расходы	8 015	6 703
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	914 710	680 730
Расходы на оплату страховых взносов по заработной плате основного производственного персонала	269 812	203 913
Расходы на страхование	9 589	6 352
Оценочное обязательство по оплате отпусков и годового вознаграждения основного производственного персонала	171 256	99 349
Прочие расходы	29 618	11 966
Итого	9 837 928	7 289 222

Структура управленческих расходов:

Статья расходов	2022 год, тыс.рублей	2021 год, тыс.рублей
Амортизация основных средств	2 169	1 115
Амортизация нематериальных активов	6	6
Расходы на оплату труда управленческого персонала	89 132	68 253
Расходы на оплату страховых взносов с оплаты труда управленческого персонала	25 572	20 398
Расходы на приобретение работ, услуг (аренда движимого и недвижимого имущества, информационные и консультационные услуги, юридические услуги, услуги связи, доставка сотрудников, услуги охраны, услуги HR и т.д.)	71 105	53 201
Аудиторские услуги	2 465	538
Архивирование, хранение документов	5 886	4 749
Командировочные расходы	680	4 472
Маркетинг/реклама	32 489	11 289
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	5 066	9 273

управленческого персонала		
Право пользования товарными знаками		76 968
Расходы на приобретение неисключительных прав пользования программами для ЭВМ	14 784	12 674
Прочие расходы	14 852	13 397
Итого	264 206	276 333

3.12. Прочие доходы и прочие расходы

Структура прочих доходов:

Статья доходов	2022 год, тыс.рублей	2021 год, тыс.рублей
Доходы от предоставления имущества в аренду	1 653	1 874
Курсовые разницы		5
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 441	637
Доходы по операциям с ЦБ, ОМС	512	-
Страховое возмещение	3 155	1 649
Списание кредиторской задолженности	1 698	8
Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	867	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 849	-
Прочие	805	1 527
Итого	12 980	5 700

Структура прочих расходов:

Статья расходов	2022 год, тыс.рублей	2021 год, тыс.рублей
Расходы на услуги банков	72 063	53 030
Штрафы, пени, неустойки к выплате	46 628	21 767
Списание входящего, выделенного НДС на расходы	6 916	2 987
Расходы по операциям с иностранной валютой	3 459	13
Списание ДЗ, резервы по сомнительным долгам	1 361	2 531
Курсовые разницы	3184	1 268
Расходы по операциям с ЦБ, финансовыми инструментами	5 781	3 485
Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	130527	2 633
Передача активов материнской компании	-	25 000
Судебные расходы, государственная пошлина	998	1 272
Резервы по сомнительным долгам	17 674	
Прочие	944	752
Итого	289 535	114 748

3.13. Условные обязательства

Общество выступает поручителем перед ООО «АС ФИНАНС» и ООО "ПОЛУПРИЦЕП" по обязательствам третьих лиц, вытекающим из договоров лизинга и выступает поручителем по кредитным договорам ПАО Сбербанк. В Приложении № 1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация о величине указанных обязательств, обеспеченных поручительством Общества по состоянию на 31.12.2022

(общая сумма условных обязательств составила 681 574 тыс. рублей).

3.14. Связанные стороны

3.14.1. Основное общество

Наименование	ИНН	Местонахождение	Причина связи
ООО «Кашалот»	9701096473	109044, город Москва, Воронцовский пер., 5/7, этаж 2, ком.11	Совладелец с долей участия 85 %

3.14.2. Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем является Попов М.М. (ИНН 667105420850), владеющий (косвенно) 83,3 % долей в капитале Общества.

3.14.3. Руководитель Общества

Наименование	ИНН	Причина связи
Попов Михаил Михайлович	667105420850	Руководитель Общества

3.14.4. Организации под общим контролем

Наименование	ИНН/УИН/регистрационный номер в стране регистрации	Причина связи
ООО Логистическая Компания «КИТ»	6671322624	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Поляков Максим Николаевич - 33 %, Общество - 33 % с 28.03.2022 г., Попов Михаил Михайлович - 34 %)
ООО ТК «КИТ»	6671271218	Компании, в которых бенефициар (Попов М.М.) также является действующим руководителем
ООО «Е-КИТ»	6684006168	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 100 %)
ООО «е КИТ»	9102022401 (ликвидировано 10.10.2022 г.)	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 100 %)
ООО «К.И.Т.Групп»	7728882760	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 80 %)
Товарищество с ограниченной ответственностью «ИМТ Group»	620200380620	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (ООО «Кашалот» - 100 %)
ТОО «Транспортная Компания «КИТ»– Казахстан»	66840061687	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 100 %)

ТОО «KIT-Retail»	302000334420	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками Попов Михаил Михайлович - 100 % до 05.09.2022
ТОО «Транспортная Компания «КИТ»- Костанай»	130740009074	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 100 %)
ООО Транспортная Компания «КИТ»-Армн	00141017/49358691	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками Попов Михаил Михайлович - 100 % до 08.11.2022
ЧТУП «Транспортная Компания КИТ –БелРос»	691527714	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 100 %)
ТОО «GTD Logistics»	190540006350	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (ООО «Кашалот» - 80 %)
Индивидуальный предприниматель Попов Михаил Михайлович	667105420850	Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками

3.14.5. Другие связанные стороны

Наименование	ИНН	Причина связи
Миронова Ирина Михайловна	667000419575	Руководитель основного общества (ООО «Кашалот»)

3.15. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, исполнительного директора, директора по логистике, финансового директора. В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 5.836 тыс. рублей, включая НДФЛ.

3.16. Прекращаемая деятельность

У Общества отсутствует прекращаемая деятельность, информация о которой подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности по правилам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

3.17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2022 год в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, отсутствуют.

Руководитель

ООО «КИТ.ТК»

М.М. Попов

31 марта 2023 года

Приложение № 1

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «КИТ: Транспортная компания»
за 2022 год

<i>Номер договора поручительства</i>	<i>Организация, за которую предоставлено обеспечение</i>	<i>ИНН должника</i>	<i>Вид договора</i>	<i>Дата окончания срока действия</i>	<i>Сумма задолженности по договорам поручительства на 31.12.2022</i>
ЛП-20/006-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.02.23	441 411
ЛП-20/007-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.02.23	101 841
ЛП-20/034-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	655 964
ЛП-20/035-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	655 964
ЛП-20/036-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	655 964
ЛП-20/037-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	655 964
ЛП-20/038-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	681 692
ЛП-20/039-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	681 692
ЛП-20/040-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	681 692
ЛП-20/041-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	681 692
ЛП-20/042-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/043-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/044-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/045-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/046-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	699 143
ЛП-20/047-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	699 143

ЛП-20/048-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	699 143
ЛП-20/049-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	699 143
ЛП-20/050-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	695 067
ЛП-20/051-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	695 067
ЛП-20/052-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	695 067
ЛП-20/053-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	706 278
ЛП-20/054-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	706 278
ЛП-20/056-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	1 738 745
ЛП-20/057-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	1 765 495
ЛП-20/058-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	1 765 495
ЛП-20/059-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	1 765 495
ЛП-20/060-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	1 765 495
ЛП-20/061-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	1 738 745
ЛП-20/062-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	1 738 745
ЛП-20/063-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	1 738 745
ЛП-20/067-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	699 143
ЛП-20/068-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	710 419
ЛП-20/069-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/070-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/071-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/072-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/073-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	688 650
ЛП-20/074-3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.06.23	710 865
ЛП-20/037-038/3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	20.02.24	23 426 711
ЛП-22/025-028/3	ООО ТК "КИТ"	6671271218	лизинг	09.02.24	47 582 806

1021-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1022-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1023-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1024-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1025-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1026-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1027-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1028-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1029-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1030-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1031-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
1032-АФ-02/2022 от 28.01.22	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	лизинг	04.02.25	3 273 700
ДП01_160В00ВУFМF	ООО "АВТОБОТ"	6679118211	кредитный	27.11.28	150 000 000
ДП01_160В00С03МF	ООО ТК "КИТ"	6671271218	кредитный	27.11.28	50 000 000
ДП01_160В00ВZ9МF	ООО "К.И.Т. ГРУПП"	7728882760	кредитный	27.11.28	200 000 000

681 574 744