

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Организация Акционерное общество "Таском"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	89706939
ИНН	4025422770
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2023 г.	96 148	(49 036)	35 296	(2 597)	2 027	(19 068)	-	-	128 847	(66 077)
	5210	2022 г.	86 093	(35 118)	10 055	-	-	(13 918)	-	-	96 148	(49 036)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	2023 г.	12 726	(9 852)	2 451	(1 128)	1 084	(1 854)	-	-	14 049	(10 622)
	5211	2022 г.	10 935	(8 199)	1 791	-	-	(1 653)	-	-	12 726	(9 852)
Транспортные средства	5202	2023 г.	70 818	(35 735)	25 613	(1 348)	890	(13 980)	-	-	95 083	(48 825)
	5212	2022 г.	66 905	(25 295)	3 913	-	-	(10 440)	-	-	70 818	(35 735)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2023 г.	9 532	(2 486)	4 081	(121)	53	(2 776)	-	-	13 492	(5 209)
	5213	2022 г.	5 181	(918)	4 351	-	-	(1 568)	-	-	9 532	(2 486)
Офисное оборудование	5204	2023 г.	153	(140)	-	-	-	(7)	-	-	153	(147)
	5214	2022 г.	153	(127)	-	-	-	(13)	-	-	153	(140)
Сооружения	5205	2023 г.	2 919	(823)	3 151	-	-	(451)	-	-	6 070	(1 274)
	5215	2022 г.	2 919	(579)	-	-	-	(244)	-	-	2 919	(823)

1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.1	2023 г.	(49 036)	(19 068)	2 027	-	(66 077)
	5210.1	2022 г.	(35 118)	(13 918)	-	-	(49 036)
Другие виды основных средств	5201.1	2023 г.	(9 852)	(1 854)	1 084	-	(10 622)
	5211.1	2022 г.	(8 199)	(1 653)	-	-	(9 852)
Транспортные средства	5202.1	2023 г.	(35 735)	(13 980)	890	-	(48 825)
	5212.1	2022 г.	(25 295)	(10 440)	-	-	(35 735)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203.1	2023 г.	(2 486)	(2 776)	53	-	(5 209)
	5213.1	2022 г.	(918)	(1 568)	-	-	(2 486)
Офисное оборудование	5204.1	2023 г.	(140)	(7)	-	-	(147)
	5214.1	2022 г.	(127)	(13)	-	-	(140)
Сооружения	5205.1	2023 г.	(823)	(451)	-	-	(1 274)
	5215.1	2022 г.	(579)	(244)	-	-	(823)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	-	35 296	-	(35 296)	-	-
	5250	2022 г.	-	10 055	-	(10 055)	-	-
<i>Приобретение объектов ОС</i>	5241	2023 г.	-	35 296	-	(35 296)	-	-
	5251	2022 г.	-	10 055	-	(10 055)	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости - всего	5240.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5250.1	2022 г.	-	-	-	-	-	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	10 416	17 662	23 109
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	353 541	2 734 465	1 843 037
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	37 243	14 641	40 200

1.4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2023 г.	3 047 539	(313 075)	1 948 387	(4 570 447)	806 528	(565 391)	-	-	425 479	(71 938)
	5210.3	2022 г.	1 843 037	-	1 204 502	-	-	(313 075)	-	-	3 047 539	(313 075)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201.3	2023 г.	198 819	(26 509)	-	(111 696)	27 303	(24 027)	-	-	87 123	(23 233)
	5211.3	2022 г.	198 819	-	-	-	-	(26 509)	-	-	198 819	(26 509)
<i>Сооружения</i>	5202.3	2023 г.	1 768 591	(173 484)	1 488 480	(2 931 151)	495 751	(367 282)	-	-	325 920	(45 015)
	5212.3	2022 г.	1 088 938	-	679 653	-	-	(173 484)	-	-	1 768 591	(173 484)
<i>Машины и оборудование(кроме офисного)</i>	5203.3	2023 г.	487 232	(46 597)	348 514	(835 746)	143 824	(97 227)	-	-	-	-
	5213.3	2022 г.	189 884	-	297 348	-	-	(46 597)	-	-	487 232	(46 597)
<i>Транспортные средства</i>	5204.3	2023 г.	580 461	(64 640)	111 393	(691 854)	139 650	(75 010)	-	-	-	-
	5214.3	2022 г.	352 960	-	227 501	-	-	(64 640)	-	-	580 461	(64 640)
<i>Земельные участки</i>	5205.3	2023 г.	12 436	(1 845)	-	-	-	(1 845)	-	-	12 436	(3 690)
	5215.3	2022 г.	12 436	-	-	-	-	(1 845)	-	-	12 436	(1 845)

1.4.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2023 г.	(313 075)	(565 391)	806 528	-	(71 938)
	5210.4	2022 г.	-	(313 075)	-	-	(313 075)
<i>Здания</i>	5201.4	2023 г.	(26 509)	(24 027)	27 303	-	(23 233)
	5211.4	2022 г.	-	(26 509)	-	-	(26 509)
<i>Сооружения</i>	5202.4	2023 г.	(173 484)	(367 282)	495 751	-	(45 015)
	5212.4	2022 г.	-	(173 484)	-	-	(173 484)
<i>Машины и оборудование(кроме офисного)</i>	5203.4	2023 г.	(46 597)	(97 227)	143 824	-	-
	5213.4	2022 г.	-	(46 597)	-	-	(46 597)
<i>Транспортные средства</i>	5204.4	2023 г.	(64 640)	(75 010)	139 650	-	-
	5214.4	2022 г.	-	(64 640)	-	-	(64 640)
<i>Земельные участки</i>	5205.4	2023 г.	(1 845)	(1 845)	-	-	(3 690)
	5215.4	2022 г.	-	(1 845)	-	-	(1 845)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	29 037	-	1 702 037	(1 676 436)	-	-	х	54 638	-
	5420	2022 г.	15 453	-	1 227 942	(1 214 358)	-	-	х	29 037	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	29 037	-	134 767	(109 166)	-	-	-	54 638	-
	5421	2022 г.	15 453	-	110 957	(97 373)	-	-	-	29 037	-
Товары для перепродажи	5402	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2022 г.	-	-	417	(417)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	2023 г.	-	-	1 567 270	(1 567 270)	-	-	-	-	-
	5423	2022 г.	-	-	1 116 568	(1 116 568)	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	158 763	(95 125)	415 995	-	(582)	(146 501)	-	108	-	428 257	(95 599)
	5530	2022 г.	125 157	(62 332)	143 630	-	(32 793)	(110 020)	(4)	-	-	158 763	(95 125)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2023 г.	129 332	(95 125)	216 894	-	(582)	(129 063)	-	108	-	217 163	(95 599)
	5531	2022 г.	102 161	(62 332)	128 925	-	(32 793)	(101 754)	-	-	-	129 332	(95 125)
Авансы выданные	5512	2023 г.	9 670	-	177 815	-	-	(9 560)	-	-	-	177 925	-
	5532	2022 г.	8 795	-	8 685	-	-	(7 806)	(4)	-	-	9 670	-
Прочая	5513	2023 г.	19 761	-	21 286	-	-	(7 878)	-	-	-	33 169	-
	5533	2022 г.	14 201	-	6 020	-	-	(460)	-	-	-	19 761	-
Итого	5500	2023 г.	158 763	(95 125)	415 995	-	(582)	(146 501)	-	108	x	428 257	(95 599)
	5520	2022 г.	125 157	(62 332)	143 630	-	(32 793)	(110 020)	(4)	-	x	158 763	(95 125)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	2 499 913	4 105	-	(2 163 991)	-	-	340 027
	5571	2022 г.	1 678 400	1 137 952	-	(316 439)	-	-	2 499 913
в том числе:									
Арендные обязательства	5552	2023 г.	2 499 913	4 105	-	(2 163 991)	-	-	340 027
	5572	2022 г.	1 678 400	1 137 952	-	(316 439)	-	-	2 499 913
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	281 868	315 585	-	(205 062)	-	-	392 391
	5580	2022 г.	242 102	211 557	-	(171 791)	-	-	281 868
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023 г.	95 596	24 973	-	(25 671)	-	-	94 898
	5581	2022 г.	101 542	31 073	-	(37 019)	-	-	95 596
Авансы полученные	5562	2023 г.	142 786	122 483	-	(135 910)	-	-	129 359
	5582	2022 г.	83 924	139 180	-	(80 318)	-	-	142 786
Расчеты по налогам и сборам	5563	2023 г.	29 186	4 904	-	(29 186)	-	-	4 904
	5583	2022 г.	50 867	29 186	-	(50 867)	-	-	29 186
Прочая задолженность	5564	2023 г.	14 300	8 822	-	(14 295)	-	-	8 827
	5584	2022 г.	5 769	12 118	-	(3 587)	-	-	14 300
Расчеты с учредителями	5565	2023 г.	-	154 403	-	-	-	-	154 403
	5585	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2023 г.	2 781 781	319 690	-	(2 369 053)	-	x	732 418
	5570	2022 г.	1 920 502	1 349 509	-	(488 230)	-	x	2 781 781

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	108 928	97 371
Расходы на оплату труда	5620	238 181	208 755
Отчисления на социальные нужды	5630	53 522	57 828
Амортизация	5640	584 459	326 993
Прочие затраты	5650	645 352	482 729
Итого по элементам	5660	1 630 442	1 173 676
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 630 442	1 173 676

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	129 531	24 177	(131 601)	-	22 107
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства под оплату отпусков</i>	5701	19 376	22 654	(19 923)	-	22 107
<i>Оценочные обязательства по претензиям и судебным искам</i>	5702	110 155	1 523	(111 678)	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	16 081	134 437	(20 987)	-	129 531
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства под оплату отпусков</i>	5711	16 081	21 906	(18 611)	-	19 376
<i>Оценочные обязательства по претензиям и судебным искам</i>	5712	-	112 531	(2 376)	-	110 155

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	1 056 157	4 052 852	4 404 219
в том числе:				
По договору поручительства с АО "ФВ Девелопмент"	5811	1 056 157	4 052 852	4 404 219

Руководитель Моторина Е.В.

Главный бухгалтер Чигирева Е.В.

9 февраля 2024 г.



1. Информация об Обществе

1.1 Общие сведения

Акционерное общество «ТАСКОМ» (далее – «Общество») зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 30 июля 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1094025002246.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 249020, Калужская обл., Боровский р-н, с. Ворсино, тер. Северная промышленная зона, владение 6, строение 1, имеет следующие обособленные подразделения:

- «Калужское обособленное подразделение» (КПП 402845001) по адресу: 248903, г. Калуга, с. Росва, Индустриальный парк «Росва», площадка № 2. Зарегистрировано 26 октября 2011 года.
- обособленное подразделение (КПП 402545001) по адресу: 249030, Калужская обл., г. Обнинск, тер. Мишково промзона. Зарегистрировано 15 июня 2017 года.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года размер уставного капитала Общества составляет 4 100 тыс. руб. и состоит из 4 100 зарегистрированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб. за одну акцию. Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года единственным акционером Общества являлось ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север».

Среднесписочная численность персонала Общества за отчетный период составила 221 человек (за 2022 год – 221 человек).

Основными органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север», Моторина Елена Валерьевна.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Услуги контейнерного терминала:
 - Терминальная обработка контейнеров, с возможностью размещения контейнеров в зоне таможенного контроля и на складе временного хранения;
 - Хранение контейнеров;
 - Прием, отправление, переадресация контейнеров, в том числе в составе контейнерных поездов;
 - Перевозки контейнеров автомобильным транспортом.
- Организация железнодорожных перевозок:
 - Прием, отправление и переадресация вагонов;
 - Подача-уборка вагонов собственными локомотивами ТЭМ-2.

- Таможенное оформление и услуги склада временного хранения:
 - Услуги таможенного представителя;
 - Консалтинг по таможенным вопросам;
 - Автомобильные и железнодорожные склады временного хранения.
- Складские услуги: ответственное хранение грузов;
- Погрузочно-разгрузочные услуги.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, а 30 октября 2023 года – с 13% до 15%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

14 сентября 2023 года Соединенные Штаты Америки расширили санкции против Российской Федерации, в результате чего Общество попало в новый санкционный список Управления по контролю за иностранными активами Минфина США. В связи с введенными санкциями, акционером было принято решение о поэтапной продаже акций Общества третьим лицам, а также переводе части деятельности и передаче активов и обязательств на прочие дочерние компании. Однако, Общество имеет действующие договоры с различными контрагентами, которые будут обеспечивать и поддерживать его деятельность в обозримом будущем, а ожидаемые поступления по этим договорам будут достаточны для покрытия расходов. Также у Общества в штате достаточно персонала для осуществления деятельности в обозримом будущем. Точные сроки реструктуризации деятельности Общества не известны.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По состоянию на дату утверждения настоящей отчетности никаких решений об окончании деятельности, ликвидации или банкротстве не было принято. При этом Общество выполняет обязательства перед своими сотрудниками, налоговыми органами, а также перед контрагентами.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится 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). Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5
Сооружения	2 – 25
Машины и оборудование (кроме офисного)	3
Офисное оборудование	4
Транспортные средства	2 – 13
Другие виды основных средств	1 – 14

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствовали признаки обесценения основных средств.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

ФСБУ 25/2018 требует применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других). Проверка прав пользования активами на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения ведется в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

5. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье и материалы). Запасы оценены по фактической себестоимости.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением.

6. Дебиторская задолженность

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 отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления» и «погашение» раздела 3.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 1 064 тыс. руб. (в 2022 году – 95 642 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 590 тыс. руб. в 2023 году (62 850 тыс. руб. – в 2022 году).

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4324 «Платежи по арендным обязательствам».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4125 «Платежи процентов по арендным обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Расшифровка отдельных денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Наименование	2023	2022
<i>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)</i>		
Поступления по агентским договорам	8 925	10 503
Иные поступления	4 684	2 447
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	985
Итого прочие поступления по текущей деятельности	13 609	13 935
<i>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)</i>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	32 846	-
Расчеты по претензиям	29 773	-
Иные платежи	3 730	2 970
Итого прочие платежи по текущей деятельности	66 349	2 970

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В составе добавочного капитала общество учитывает денежные средства, внесенные в имущество Общества по решению акционера от 3 марта 2014 года в сумме 184 000 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Данные об остатках кредиторской задолженности приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долго по сделке, операции)» и «погашение» раздела 3.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Показатели кредиторской задолженности учтены без налога на добавленную стоимость.

Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

10. Налог на прибыль организации

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль	66 028		27 395	
Постоянные налоговые разницы				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	30 385	6 077	2 395	587
Итого ПНР	30 385	6 077	2 395	587
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	120	24
По оценочным обязательствам	-	-	110 155	22 031
По арендным обязательствам	-	-	973 320	194 664
По резервам сомнительных долгов	-	-	44 490	8 898
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(110 155)	(22 031)	-	-
По арендным обязательствам	(2 436 905)	(487 381)	-	-
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(240)	(48)	-	-
По налоговому убытку прошлых лет	-	-	(57 600)	(11 520)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(2 547 300)	(509 460)	1 070 485	214 097
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(889 405)	(177 881)
По резервам сомнительных долгов	-	-	(60)	(12)
По иным основаниям	-	-	(5)	(1)

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	2 384 725	476 945	-	-
По резервам сомнительных долгов	270	54	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	2 384 995	476 999	(889 470)	(177 894)
Итого текущий налог на прибыль		39 644		64 185
Налогооблагаемая прибыль		198 220		320 924

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20 %.

11. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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.

- оценочное обязательство по претензиям и судебным искам.

Общество ежегодно на последнюю дату отчетного периода проводит инвентаризацию судебных исков, по результатам которой формируется ведомость судебных разбирательств, не завершенных в отчетном периоде, в которых Общество выступает ответчиком. По каждому иску правовой департамент дает экспертную оценку и определяет оценку вероятности исхода и планируемый срок завершения разбирательства. Сумма иска признается в качестве оценочного обязательства в случае, если неблагоприятный исход более вероятен, чем нет.

На конец 2023 года судебные иски отсутствуют, оценочные обязательства по претензиям и искам не начислялись (в 2022 г. – 112 531 тыс. руб.).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2023	2022
Услуги контейнерного терминала	1 542 861	1 070 615
Автодоставка КТК	173 103	247 445
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	216 605	129 842
Организация железнодорожных перевозок	49 735	56 752
Аренда и ПРР	41 062	25 652
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	2 023 366	1 530 306

13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных услуг, а также расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2023	2022
Услуги контейнерного терминала	915 081	507 757
Автодоставка КТК	157 151	224 972
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	468 480	349 446
Организация железнодорожных перевозок	23 152	29 609
Аренда и ПРР	3 406	4 784
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	1 567 270	1 116 568

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2023	2022
Расходы на оплату труда	21 069	18 810
Материальные расходы	11 286	9 435
Расходы на страхование	6 245	6 002
Обслуживание оргтехники	5 038	4 804
Отчисления на социальные нужды	4 701	4 774
Амортизация	3 517	2 976
Расходы по аренде	2 435	1 975
Расходы на консультационные, юридические, информационные услуги, участие в выставках, конференциях	1 590	730
Прочие управленческие расходы	7 291	7 602
Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	63 172	57 108

В разделе 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие затраты» включены следующие расходы:

Наименование	2023	2022
Автодоставка	157 150	224 975
Таможенные услуги СВХ	256 667	131 495
Содержание, ТО, текущий ремонт, эксплуатационные расходы ОС	34 107	36 774
Услуги хранения контейнеров	23 138	18 704
Охранные услуги	14 704	13 551
Расходы на перевозку персонала	13 055	10 301

Наименование	2023	2022
Расходы на дополнительное медицинское страхование	5 240	5 136
Коммунальные расходы	3 876	4 123
Аренда ОС	7 233	3 257
Железнодорожный тариф	95 485	5 378
Покупка и обслуживание программного обеспечения	10 829	6 358
Технический осмотр вагонов	5 751	3 601
Прочие хозяйственные расходы	18 117	19 076
Итого прочие затраты	645 352	482 729

14. Проценты к уплате

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Процентная ставка определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	582	-	42 108
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение договорных обязательств	69 341	-	94 736	-
Оценочное обязательство по претензиям и искам	85 610	-	-	110 155
Иные прочие доходы/расходы	28 057	15 926	5 693	8 343
Итого прочие доходы и прочие расходы (строка 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)	183 008	16 508	100 429	160 606

В состав строки «Штрафы, пени, неустойки за неисполнение договорных обязательств» входит неустойка, начисленная покупателю ООО «КСС РУС» за непредоставление гарантированных договором объемов контейнеров.

В состав строки «Оценочные обязательства по претензиям и искам» включена сумма дохода от восстановления ранее начисленного обязательства по претензиям АО РЖД. В 2023 году претензии АО РЖД были признаны, оплачены и отражены в текущих операционных расходах как услуги по хранению поездов на путях общего пользования.

16. Прибыль/(убыток) на одну акцию

Наименование	2023	2022
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, в тыс. руб.	258 034	108 992
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	4 100	4 100
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, в тыс. руб.	62,94	26,58

17. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование компании	Основание связанности
1.	ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	Является основным акционером АО «Таском», доля владения 100 %
2.	ПАО «ТрансКонтейнер»»	Существенный участник ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» (доля участия в уставном капитале ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» – 30 %, совместный контроль)
3.	АО «Базис»	ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» является основным акционером АО «Базис», доля владения 100 %
4.	ООО «Фрейт Вилладж Логистика»	Существенный участник ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» (доля участия в уставном капитале ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» – 70 %, совместный контроль)

Генеральным директором Общества, исполняющим функцию единоличного исполнительного органа, является Моторина Елена Валерьевна – Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север».

Конечной материнской организацией, которая косвенно владеет 70% долей в Обществе является компания DP World Limited (UAE). Компания DP World Limited (UAE) не имеет бенефициарных владельцев физических лиц.

Продажи связанным сторонам

Стоимость проданных работ и услуг связанным сторонам (без НДС), составила:

Наименование	2023	2022
ПАО «ТрансКонтейнер»	265 917	112 956
Услуги контейнерного терминала	189 670	105 021
Аренда и ПРР	8 911	1 894
Таможенное оформление и СВХ	66 950	3 144
Автодоставка	386	2 897
ООО «ФВК Север»	16 809	16 297
Аренда основных средств	16 809	16 297
Итого	282 726	129 253

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (без НДС), составила:

Наименование	2023	2022
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	268 205	140 160
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	244 167	121 440
Услуги контейнерного терминала	23 138	18 720
Аренда основных средств	900	-
АО «БазиС»	15 210	10 055
Аренда основных средств	-	-
Таможенное оформление и СВХ	15 210	10 055
ПАО «ТрансКонтейнер»	-	700
Приобретение ОС	-	700
Итого	283 415	150 915

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<i>Торговая задолженность</i>						
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	186 000	1 685	1 349	2 213	12 378	357
ПАО «ТрансКонтейнер»	34 078	4 927	9 153	1	1	-
АО «БазиС»	-	-	-	133 750	110 794	89 774
Итого	220 078	6 612	10 502	135 964	123 173	90 131

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» представляет собой взаиморасчеты по агентским договорам.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2023	2022
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север», в т.ч.	Итого	1 236 972	841 460
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	326 675	489 959
- процентов по арендным обязательствам	4125	233 055	158 103
- по арендным обязательствам	4324	677 242	190 398
АО «БазиС»	Итого	34 713	60 141
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	8 788	34 399
- процентов по арендным обязательствам	4125	20 471	22 898
- по арендным обязательствам	4324	5 454	2 654
Итого		1 271 685	901 601

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора, заместителя генерального директора по контейнерному терминалу, коммерческого директора, а также главного бухгалтера Общества.

В отчетном году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зароботная плата, премии) на общую сумму 4 088 тыс. руб. (2022 год – 5 851 тыс. руб.), включая НДФЛ.

18. Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

Общество не применяет интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

19. Обеспечения и гарантии

Обеспечения, выданные Обществом за ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выступает поручителем по обязательствам ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» по кредитному соглашению № 110100/1410 от 30 декабря 2013 года, перед АО «ФВ Девелопмент» (до 14 июля 2023 года АО «ГТЛК», до 28 июня 2019 года ГК «ВЭБ.РФ») на общую сумму – 1 056 157 тыс. руб., в том числе 1 054 640 тыс. руб. – задолженность по кредиту, 1 517 тыс. руб. – начисленные проценты (на 31 декабря 2022 года: 4 052 852 тыс. руб., в том числе 4 048 000 тыс. руб. – задолженность по кредиту, 4 852 тыс. руб. – начисленные проценты; на 31 декабря 2021 года: 4 404 219 тыс. руб., в том числе 4 400 000 тыс. руб. – задолженность по кредиту, 4 219 тыс. руб. – начисленные проценты). В 2023 году проведено частичное досрочное погашение кредита на сумму 2 689 760 тыс. руб.

Общество совместно с ООО «Фрейт Вилладж Логистика», ПАО «ТрансКонтейнер», АО «Базис» несет солидарную ответственность перед АО «ФВ Девелопмент» за исполнение обязательств ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север». Срок действия поручительства истекает через 3 года после срока полного погашения кредита ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север».

Гарантии, выданные по обязательствам Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом получена банковская гарантия от ПАО «Сбербанк России» по обязательствам Общества перед Таможенными органами РФ на сумму 55 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 35 000 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 44 000 тыс. руб.). Срок действия гарантии, полученной 6 ноября 2023 года, истекает 5 ноября 2024 года.

Генеральный директор Управляющей
Организации ООО «ФВК Север»



Моторина Е. В.

Главный бухгалтер АО «ТАСКОМ»

Чигирёва Е. В.

9 февраля 2024 года