

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
И отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной  
ответственностью «КЛС-Рейл»  
за 2023 год**

**Г. ХАБАРОВСК**

## **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных т.п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в таблицах приведены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

### **1. Общие сведения**

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Комплексные Логистические Системы-Рейл» (далее Общество).

1.2. Юридический адрес: 680032, г. Хабаровск, ул. Промывочная 1А, оф.8.

1.3. Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска 20 февраля 2015 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 20.02.2015 года, присвоен ОГРН 1152724001132, поставлено на налоговый учет 20.02.2015 г. и присвоен ИНН 2724199257, КПП 272401001.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Общества на 31.12.2022 года является Рехин Владислав Борисович, владеющий 100% долей уставного капитала Общества.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Управление Общества - общее собрание участников общества.

Исполнительный орган ООО «КЛС-Рейл» - генеральный директор.

Руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор –

Столыпин Денис Владимирович.

1.6. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

1.7. Обособленные структурные подразделения в Обществе отсутствуют.

1.8. Среднесписочная численность за 2023 год составила 16 человек

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## **2. Основные элементы учетной политики предприятия**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н, Приказом Минфина РФ от 05.10.2011 №124н. Существенных отступлений в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, которые оказывают влияние на понимание финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений его финансового положения, нет.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тысяч рублей.

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств обществом не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

### **Права пользования активами**

В составе основных средств отражены также права пользования активами по оборудованию, полученному в лизинг и арендованному земельному участку.

Сроки полезного использования прав пользования активами, по которым предполагается переход права собственности к Обществу, определяется на основании Классификатора основных фондов Общества.

Право пользование активом, полученным в лизинг, отражается по первоначальной стоимости, за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками.

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 основных средств».

### **Капитальные вложения**

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В составе капитальных вложений отражаются в частности объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1151 «Незавершенные капитальные вложения».

## Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов ;
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- акции, паи других организаций;
- другие финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Дисконтирование финансовых вложений Общества не производится.

## Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка запасов производится по способу средней себестоимости. Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

Признаками обесценения запасов являются:

- морально устаревшие запасы;
- снижение рыночной стоимости запасов.

Резерв под обесценение запасов создается:

- на сумму снижения стоимости неиспользуемых и неликвидных запасов на 100% стоимости независимо от вида номенклатуры.

Кроме того, резерв начисляется:

- по номенклатуре запасов, не используемых непосредственно в процессе производства товаров, работ, услуг основного производства, если такие запасы находятся на складе без движения более 36 месяцев - в размере 100% стоимости;

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость;

Рыночная стоимость запасов (чистая стоимость продаж) определяется исходя из цены, по которой такие запасы или аналогичные запасы могут быть приобретены исходя из:

- информации поставщиков об их ценах продажи;

-прайс-листов поставщиков;

-данных, представленных в специализированных средствах массовой информации

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», подлежащие списанию в течение 12 месяцев - по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

### **Признание доходов**

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг заказчиком (покупателям) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

Информация о доходах сформирована в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

### **Признание расходов**

Информация о произведённых расходах сформирована в соответствии с требованиями, установленными, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, представляют собой прочие расходы организации.

### **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.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 г. полностью амортизированные основные средства без учета износа отсутствуют.

Основные средства с первоначальной стоимостью 68 146 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

В составе основных средств отражены права пользования активами, остаточная стоимость которых на 31.12.2023 составляет 201 332 тыс. руб.

Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств, отсутствуют.

#### 3.2 Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены долевое участие.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. стоимость финансовых вложений составила 10,0 тыс.руб., в т.ч. долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – 10,0 тыс.руб.

#### 3.3 Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

#### 3.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н и Учетной политикой Общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения	Примечание
1	Балансовая стоимость запасов	618	572	46	
	-сырье и материалы	618	572	46	
	-незавершенное производство	-	-	-	
	-полуфабрикаты	-	-	-	
	-готовая продукция	-	-	-	
	-товары	-	-	-	

2	Остатки запасов:				
	-по фактической себестоимости	618	572	46	
	-чистая стоимость продажи запасов			-	Отсутствуют признаки обесценения
	-обесценение запасов	-	-	-	
3	Восстановление ранее созданного резерва под обесценение	-	-	-	
4	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	-	-	-	
	-сырье и материалы	-	-	-	
	-незавершенное производство	-	-	-	
	-полуфабрикаты	-	-	-	
	-готовая продукция	-	-	-	
	-товары	-	-	-	

#### Авансы, уплаченные за запасы (пункт 45 ФСБУ 5/2019)

№ п/п	Показатель	2023 г.	2022 г.	Изменения
1	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	1 134	505	(629)

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается в момент отпуска запасов (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Способ расчета себестоимости запасов в 2023 году по сравнению с предыдущим 2022 годом не изменялся. В результате последствия изменения способов расчета себестоимости отсутствуют.

### 3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный

период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность за внеоборотные активы.

### 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	33 672	11 722,9
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках в рублевом эквиваленте	216 541	70 795,5
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>250 213</b>	<b>82 518,4</b>

У Общества открыты банковские счета в долларах США и китайских юанях.

Курс ЦБ на 31.12.2022:

Один доллар США – 70,3375 руб.

Один юань – 9,8949 руб.

Курс ЦБ на 31.12.2023:

Один доллар США – 89,6883 руб.

Один юань – 12,5762 руб.

### 3.7 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

### 3.8 Сведения о собственном капитале общества

По состоянию на 31 декабря 2023 года размер уставного капитала составляет 10,0 тыс. руб.

Доли уставного капитала оплачены участниками полностью.

В 2023 году произошло изменение в составе участников Общества:

Участник	Размер доли по состоянию на 31.12.2023 г. (%)	Размер доли по состоянию на 31.12.2022 г. (%)
ООО «КЛС»	31,8	31,8
ООО «ПЭК»	50,0	50,0
Губкин Вадим Владимирович	18,2	-
ООО «Восток Производство»	-	18,2

В соответствии с Уставом сформирован резервный капитал в размере 25% уставного капитала и составляет 2,5 тыс. руб.

### 3.9 Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по долгосрочному банковскому кредиту, срок погашения по которому на 31.12.2023 составляет больше 12 месяцев без учета процентов.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочному банковскому кредиту, срок погашения по которому на 31.12.2023 составляет меньше 12 месяцев, а также текущие начисленные проценты по кредитам.

### 3.10 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены обязательства по договору лизинга и аренде земельного участка без учета процентов дисконтирования и НДС со сроком погашения свыше 12 месяцев.

### 3.11 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в долларах США на 31 декабря составила 217,95 \$, что в рублевом эквиваленте составило 19,4 тыс. руб.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2023 г. включает задолженность по налогу на добавленную стоимость в сумме 395,6 тыс. руб.; по транспортному налогу – 77,7 тыс. руб., по налогу на имущество – 97,4 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Виды деятельности	Выручка за 2023 год	Выручка за 2022 год	Отклонения
Транспортно-экспедиционные услуги <small>и</small> <small>российского</small> <small>и</small> <small>международного</small> <small>сообщения</small>	2 116 758	1 463 127,6	653 630,4
Предоставление <small>имущества</small> <small>в</small> <small>аренду</small>	1 521	5 027,7	-3 506,7
<b>Итого</b>	<b>2 118 279</b>	<b>1 468 155,3</b>	<b>650 123,7</b>

<b>Прочие доходы (строка 2340)</b>	2023 г.	2022 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 902	7 963,0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	42 729,9
Курсовые разницы	70 402	36 141,4
Продажа иностранной валюты	11 941	64 880,9
Восстановлены резервы	5 631	-
Доходы от уступки права требования	1 910	-
Прочие	5 740	643,8
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>99 526</b>	<b>152 359</b>

<b>Прочие расходы (строка 2350)</b>	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	906	921,3
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	602	2 439,6
Курсовые разницы	46 890	28 751,9
Покупка иностранной валюты	12 073	64 202,0
Расход от уступки права требования	801	-
Резерв по сомнительным долгам	689	-
Прочие	4 103	1 000,6
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>66 364</b>	<b>97 315,4</b>

### 3.13 Социальные показатели (пункт 31 ПБУ 4/99)

	<b>Показатель</b>	<b>За 2023г</b>	<b>За 2022г</b>	<b>Изменения</b>
1	Среднесписочная численность работников (чел.)	16	9	7
2	Затраты на оплату труда	49 609	23 879	25 730
3	Сумма начисленных страховых взносов	6 424	3 370	3 054

### 3.14 Сведения об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах (пункты 24-28 ПБУ 8/2010)

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

-по оплате отпусков;

Величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков

определяется:

по каждому работнику исходя из количества заработанных но не использованных дней основного и дополнительного отпуска за все время работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, исходя из расчетного периода 12 календарных месяцев, предшествующих отчетному периоду.

### 3.15 Информация о связанных сторонах (пункты 6 -14 ПБУ 11/2008)

Сведения о составе связанных сторон на 31 декабря 2023 г.:

Организация	Основание, в силу которого сторона признается связанной стороной	Продажи связанной стороне в 2023 г., без НДС	Закупки у связанной стороны в 2023 г., без НДС
ООО "КЛС" ИНН 2724176690	Участие в уставном капитале Общества - 31,8%	2 813	101 186
ООО "ПЭК" ИНН 2725088359	Участие в уставном капитале Общества - 50,0%	-	-
Губкин Вадим Владимирович ИНН 272308942061	Участие в уставном капитале Общества - 18,2%	-	-
ООО "Восток Производство" ИНН 2724121677	До 02.08.2023 участие в уставном капитале Общества - 18,2%	-	-
ООО «КЛС-М» ИНН 2721242909	ООО «КЛС-Рейл» владеет 100% доли ООО «КЛС-М»	-	16 277
Итого		2 813	117 463

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Организация	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения
ООО "КЛС"	Дебиторская задолженность	1 087	6 234	(5 147)
	Кредиторская задолженность	2 378	43	2 335
ООО "КЛС-М"	Кредиторская задолженность	6 043	2 110	3 993

Бенефициарным владельцем ООО «КЛС-Рейл» является Столыпин Денис Владимирович.

ИНН	272406977753
Контактная информация	<a href="mailto:dvstolypin@cls-rail.com">dvstolypin@cls-rail.com</a> 680030, г.Хабаровск, ул. Ленина д.45 кв.17
Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам	Владение: -45% ООО «КЛС» -90% ООО «ПЭК», Таким образом доля участия в ООО «КЛС-Рейл» - 59,3%

**3.16 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (пункты 11 и 12 ПБУ 11/2008)**

№ п/п	Показатель	2023г.	2022г.
1.	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:		
	-оплата труда за отчетный период	10 599	5 732
	- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 071	917
	-ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 499	-
	-оплата организацией лечения	-	-
	-оплата организацией медицинского обслуживания	-	-
	-оплата организацией коммунальных услуг	-	-
2.	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате после истечения 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	-	-
	-вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами)	-	-
	-иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	-	-
	-вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
	-иные долгосрочные вознаграждения	-	-

### **3.17 Сведения об участии в совместной деятельности (пункты 22,23 ПБУ 20/03)**

Договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или доходов, отсутствуют.

### **3.18 Информация об изменении оценочных значений (пункт 6 ПБУ 21/08)**

Изменение величины резерва сомнительных долгов в результате корректировки, обусловленной появлением новой информации, отсутствовало;

Изменение величины резерва под снижение стоимости запасов в результате корректировки, обусловленной появлением новой информации, отсутствовало.

### **3.19 Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пункт 15 ПБУ 22/2010)**

Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде отсутствуют;

Корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов не производились;

### **3.20 Информация о движении денежных средств (пункты 24-25 ПБУ 23/2011)**

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- перечисление/Возврат денежных средств от поставщиков товаров (работ, услуг);
- поступления /Возврат денежных средств от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Суммы открытых организацией, но не использованных кредитных линий на отчетную дату отсутствуют;

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта на отчетную дату, составляет 15 000 тыс.руб.

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют.

Платежи связанным сторонам в Отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 079 698	1 502 994
в том числе:			
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от связанных сторон	4112	1 249	1 207
Платежи - всего	4120	(1 737 293)	(1 417 221)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 587 127)	(1 274 492)
в том числе платежи связанным сторонам		(114 345)	(105 653)

### 3.21 События после отчетной даты (пункты 10-11 ПБУ 7/98)

В 2023 году выплачены дивиденды за 2022 год в сумме 34 590 тыс. руб. В 2022 году выплачены дивиденды за 2021 год в размере 18 472 тыс. руб. предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности Общества в 2023 году, их размере и форме выплаты будет принято участниками в 2024 году. Сведения о выплате дивидендов за 2023 год будут отражены в бухгалтерской отчетности Общества в периоде их утверждения.

Других событий в хозяйственной деятельности Общества, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» нет.

### 3.22 Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебном разбирательстве в качестве истца. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебного разбирательства для Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, не был создан ввиду несущественности его размера.

### 3.23 Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая оценку влияния геополитических факторов. В оценке последствия введенных и возможных дополнительных рестрикций зарубежных стран в долгосрочной перспективе присутствует неопределенность. Однако у Общества наблюдается рост чистых активов и прибыли, что свидетельствует о стабильном развитии

и введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2023 года и настоящее время не оказывают отрицательного влияния на деятельность ООО «КЛС-Рейл».

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Генеральный директор

11 марта 2024 г.



Д.В.Столыпин