Пояснение к финансовой отчетности ЗАО «Рустранс-спедишн» за 2023 год (текстовая часть)

Данная финансовая отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Основные сведения об организации:

1. Полное название: **Закрытое акционерное общество «Рустранс-спедишн»**;

2. **Уставный капитал** составляет 588788 рублей. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

Наименование участника (акционера)	ИНН (*для юр.лиц*) или паспортные данные (*для физ.лиц*)	Размер доли в стоимостном выражении	Количество акций
ООО «СДС-Транс»	7734547745	529909,20	90
Климась Борис Николаевич	МР 4429868 выдан Центральным РУВД г.Минска 10.10.2019г.	58878,80	10

3. ИНН/КПП **7729500163/772901001**

4. Юридический адрес: **119361, Россия, г.Москва, ул. Марии Поливановой, д.9, каб.24;**

Фактическое месторасположение: **119361, Россия, г.Москва, Киевское МЖД 5-км, д.1, стр. 1.2.**

5. Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41);

Перевозки осуществляются мегатрейлерами, низкорамными площадками, стандартными полуприцепами и рефрижераторами:

1.Проектные перевозки (перевозка целых заводов, крупных партий промышленного оборудования, производственных линий и т. п.) представляют собой наиболее сложный тип доставки грузов и предполагают серьезную подготовку и максимальную слаженность действий в процессе организации доставки. В основе проектных перевозок зачастую лежит «блочный» принцип: загрузка производится по спланированному заранее графику и обеспечивается совместное прибытие всех автопоездов в таможню назначения, что позволяет получателю декларировать в таможне назначения все грузы, как одну линию (установку).

2.Перевозка сборных грузов осуществляется нами следующими способами:

• Автопоезд нашей компании последовательно собирает "мелкие" партии товара по адресам грузоотправителей для дальнейшей перевозки к месту назначения

• Малотоннажные автомобили собирают грузы на складах, принадлежащих одному из наших западноевропейских партнеров, после чего сборная отправка в нашем автопоезде следует на терминалы назначения

3.Перевозки мегатрейлерами. Мегатрейлер является универсальным транспортным средством, позволяющим перевозить как классические стандартные товары, так и товары, которые отличаются большим объёмом (часто легковесные). Внутренняя высота мегатрейлера

составляет 3 метра, и он способен вместить до 100 м3 груза. Мегатрейлер позволяет транспортировать до трёх рядов европоддонов или специальных контейнеров (gitterbox) в автомобилестроении, сельскохозяйственную и строительную технику, модульные и строительные конструкции, контейнеры 40/HQ, различное оборудование, бытовую технику, товары и изделия медицинского назначения, текстиль и многое другое.

4.Перевозка дорогостоящих грузов. Современный парк, профессиональные менеджеры и водители, многолетний опыт и безупречная репутация на рынке грузоперевозок — вот что позволяет грузовладельцам и логистическим операторам доверять нашему предприятию перевозки "миллионных" грузов.

5.Перевозки опасных грузов (ADR) — одна из специализаций нашей транспортной компании Действующая лицензия позволяет перевозить опасные (ADR) грузы классов:

2 3 4.1 4.2 4.3 5.1 5.2 6.1 8 9

Перевозка опасных грузов (ADR) — комплекс услуг, включающих в себя подготовку автопоезда к отправке, прием груза, проведение погрузки, оформление необходимого пакета документов и транспортировку с соблюдением предписанных правил.

6.Перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов на территории стран Западной и Восточной Европы, а также Средней Азии. Компания выполняет более 200 негабаритных перевозок в год, что подтверждает профессионализм в данной сфере; организует сопровождение груза автомобилями прикрытия, а при необходимости — автомобилями ДПС. Современный автопарк и возможность привлечения специализированного подвижного состава позволяют максимально быстро и качественно обеспечить перевозку крупногабаритных и тяжеловесных грузов.

7.Перевозки грузов, требующих специального температурного режима или особых условий перевозки. Рефрижераторы ЗАО «Рустранс-спедишн» имеют систему двухъярусной загрузки double deck, температурный самописец с принтером, позволяющий распечатать «температурный чек». В 2015г. компанией получены сертификаты GDP, подтверждающие высокое качество услуг в сфере фармацевтики.

6. Директор: Гайкевич Кондратий Владимирович;

7. Главный бухгалтер: Сушкевич Татьяна Сергеевна;

8. Дата регистрации: **17.11.2003г.**;

9. Численность работающих на отчетную дату: 229 (двести двадцать девять) человека, в том числе в обособленном подразделении в г. Новосибирск – 1(один) человек.

10. Бухгалтерский учет в **ЗАО «Рустранс-спедишн»** ведется с применением программы 1С 8.3.

11. Аффилированными лицами Общества являются акционер ООО "СДС-Транс", акционер Климась Борис Николаевич, директор Гайкевич Кондратий Владимирович, контрагенты ООО «Дженти-спедишн» (Республика Беларусь), ЗАО «Фестина-Рус», ООО «ДС-Восток», ООО «ДС-Логистик, ТОО "ТБК-экспресс"(Республика Казахстан), DSPL Sp. z o.o. (Республика Польша).

Контрагент	Информация о зависимости	Договор	Вид операций	Сумма операций, тыс. руб.	Остатки по операциям, тыс. руб.

ООО «Дженти-спедишн»	общий учредитель	09/2303 от 23.03.09г.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	212441	40939
		29/12/18-ДЖ-РТС от 29.12.18г.	Аренда техники	357	86
		Лицензионный договор №2 от 31.07.17г.	Право использования товарного знака	1485	357
		28/07-21-ДЖ-РТС от 28.07.21г.	Покупка автомобильных шин	15038	5148
		01062022/РТС-ДЖ(авиа) от 01.06.2022	Организация воздушных перевозок	60	60
		ДЖ-РТС-02/01-23 от 02.01.2023	Оплата расходов	31	12
		09/2303 от 23.03.09г.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	247130	24249
		ДЖ-РТС-02/01-22 от 02.01.2022	Оплата расходов	1131	-
ЗАО «Фестина-Рус»	общий учредитель	2009/2703 от 27.03.09г.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	88419	17494
		29/12/18-РТС-ФР от 29.12.18г.	Аренда техники	3544	1286
		28-10/23-3 от 28.10.23г.	Субаренда стоянки	96	96
		б/н от 01.02.23г.	Субаренда офисного помещения	434	143
		б/н от 01.03.22г.	Субаренда офисного помещения	38	-
ООО «ДС-Восток»	общий учредитель	02-06/12 от 02.06.12	Транспортно-экспедиционное обслуживание	127004	32972

		28-10/23-2 от 28.10.23г.	Субаренда стоянки	96	96
		б/н от 01.02.23г.	Субаренда офисного помещения	434	17
		29/12/18-РТС-ДСВ от 29.12.18г.	Аренда техники	2596	1043
		29/12/18-ДСВ-РТС от 29.12.18г.	Аренда техники	827	57
		б/н от 01.03.22г.	Субаренда офисного помещения	38	-
		01-06/12 от 01.06.12г.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	90908	9068
ООО «ДС-Логистик»	общий учредитель	01-05/11БР от 01.05.11г.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	192257	52108
		28-10/23 от 28.10.23г.	Субаренда стоянки	96	96
		б/н от 01.03.22г.	Субаренда офисного помещения	38	-
		29/12/18-РТС-ДСЛ от 29.12.18г.	Аренда техники	1492	78
		29/12/18-ДСЛ-РТС от 29.12.18г.	Аренда техники	1731	86
		б/н от 01.02.23г.	Субаренда офисного помещения	434	101
		10/2901 от 29.01.10г.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	118144	3023
		01042023/РТС-ДСЛ от 01.04.23г.	Организация воздушных перевозок	324	-

ТОО "ТБК-экспресс"	общий учредитель	070721/РТС-ТБК от 07.07.21г.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	25635	1329
		070721/ТБК-РТС от 07.07.21г.	Транспортно-экспедиционное обслуживание	2278	-
		06/10-23 от 06.10.23г.	Продажа полуприцепов	27700	1200
DSPL Sp. z o.o.	общий учредитель	23022022/RTS-DSPL от 23.02.2022	Транспортно-экспедиционное обслуживание	97145	-
		23022022/DSPL-RTS от 23.02.2022	Транспортно-экспедиционное обслуживание	439387	109357

В 2022г. Общество выплатило дивиденды акционерам в сумме 182949 тыс.руб. В 2023г. согласно Протокола №2 от 16.03.2023г были распределены и выплачены дивиденды за 9мес. 2022г. в сумме 150 000 тыс.руб.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2023 год составил 2333 тыс. руб., за 2022г. – 1913тыс.руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды за 2023г. – 661тыс.руб, за 2022г. – 525тыс.руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2022-2023гг. организацией не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе в 2022-2023гг. не производилось.

12. Суммы поступлений от покупателей и перечисление поставщикам в отчете о движении денежных средств отражены с НДС.

13. Общество применяет основную систему налогообложения.

14. ЗАО «Рустранс-спедишн» имеет открытые расчётные счета в рублях, евро и долларах США в и ПАО «Банк ВТБ» и ОАО «БНБ-банк (Республика Беларусь).

15. Другие необходимые пояснения

Пояснения № 1-1 к строке 11501 «Основные средства»

Амортизация начисляется линейным способом, основные средства **ЗАО «Рустранс-спедишн»** на отчетную дату состоят из транспортных средств (грузовых тягачей седельных, полуприцепов), и самортизированы частично. Основные средства, учтённые на балансе предприятия, приобретены по договорам купли-продажи. Первоначальная стоимость основных средств составляет 738971тыс.руб.

Пояснения № 1-2 к строке 11502 «Права пользования активами»

Отражены объекты аренды в виде суммы приведенной стоимости будущих арендных платежей за период действия договоров аренды/лизинга на дату оценки, уменьшенной на сумму амортизации арендованного имущества.

ЗАО «Рустранс-спедишн» имеет заключённый договор лизинга №2753557 от 31.08.2021 с ООО "Стоков Финансовые Услуги" на 10 тягачей седельных Volvo FH-TRUCK 4x2 2021г.вып.

Арендует офисное помещение по адресу:

1). г.Москва, Киевское МЖД 5-км, д.1, стр. 1.2. по договору №РЭМ/21-07/РД от 22.03.2021г. Сумма арендной платы за 2023 год составила 1409265руб.

А также площадку для стоянки автотранспорта по адресу:

1). г.Москва, вн.тер.г., поселение Сосенское, ул. Адмирала Корнилова, з/у Владение 37/1 по договору аренды земельного участка №288 от 26.10.2023г. с ООО «ГЕФЕСТ XXI век».

Обособленное подразделение ЗАО «Рустранс-спедишн» (КПП 540645001) располагается по адресу: г.Новосибирск, ул. Крылова, д.36, этаж 11, номер на поэтажном плане 7. Помещение арендовано по договору субаренды нежилого помещения №б/н от 25.09.2020г. с ООО «АН «Огни Новосибирска».

Также парковочные места арендуются по адресу: Минский р-н, Михановичский с/исполком, р-н дер. Калинино по договору 01-02/18-РТС от 01.02.18г. с ООО «Авторанчо».

Пояснения № 2-1 к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на 31.12.23г. отражены отложенные налоговые активы по: основным средствам – 1120тыс.руб, расходам будущих периодов – 1528тыс.руб, арендным обязательствам – 3702тыс.руб.

Пояснения № 3-1 к строке 12101 «Материалы»

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы (за исключением ГСМ). Списание ГСМ осуществляется методом средней себестоимости (путем взвешенной оценки). Остатки ликвидных запасов на 31.12.23г. составили 19353 тыс.руб, на 31.12.2022г. – 5531тыс.руб.

Пояснения № 4-1 к строке 12203 «НДС по приобретённым материально-производственным запасам»

Отражён ндс по приобретённым автошинам и запчастям: 2023г- 1075тыс.руб., 2022г.- 977тыс.руб.

Пояснения № 5-1 к строке 12301 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками»

Отражены перечисленные авансы поставщикам по лизинговым услугам (ООО «Стоков Финансовые услуги»), транспортно-экспедиционным услугам (ЗАО «Фестина-Рус», ООО «ДС-Логистик», ООО «ДС-Восток»), дизельному топливу (ООО «АДНОК», ООО "ТАВПРОМ-Нефтепродукт", ООО «РН-КАРТ»), арендным платежам (ООО "УК АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент") и прочим товарам (услугам, работам) без учёта НДС с указанных предоплат: 2023г. - 45994тыс.руб.; 2022г. – 34092тыс.руб.

Пояснения №5-2 к строке 12302 «Расчёты с покупателями и заказчиками»

Отражена задолженность заказчиков по оказанным транспортно-экспедиционным услугам, а также в виде санкций за нарушение условий договоров (ТОО «Дженти Азия», ООО "НОЙТЭК ЛОДЖИСТИКС РУС", ООО "АЙСО ЛОДЖИСТИКС", ТОО «Технобел», DSPL Sp. z o.o., ООО»ДС-Восток», ООО «ДС-Логистик», ООО «Дженти-Спедишн», ООО «Спецавтогруз» и др.): 2023г. – 368655 тыс.руб.; 2022г. – 273858 тыс.руб.

Пояснения №5-3 к строке 12303 «Расчёты по налогам и сборам»

По состоянию на 31.12.23г. отражена сумма НДС, подлежащая возврату из бюджета в заявительном порядке на основании налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2023г. – 6119 тыс.руб., а также авансовые платежи по налогу на прибыль и прочим налогам в составе ЕНП – 12564 тыс.руб.

Пояснения №5-4 к строке 12305 «Расчёты с подотчётными лицами»

Отражены выданные водителям подотчётные суммы в рублях и евро, по которым по возвращении из рейса сдаётся авансовый отчёт (затраты по территории РФ – в рублях, по территории иностранных государств – в валюте иностранного государства с последующей конвертацией в евро): 2023г.– 10706 тыс.руб., 2022г. – 23978 тыс.руб.

Пояснения №5-5 к строке 12306 «Расчёты с персоналом по прочим операциям»

Отражена задолженность водителей по пережогу дизельного топлива: 2023г. – 2138 тыс.руб.; 2022г.– 394тыс.руб.

Пояснения №5-6 к строке 12307 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами»

На 31.12.2023г. отражена предоплата по услугам подрядчикам (юридические услуги, оплата авиабилетов) - 377 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 469тыс.руб.

Пояснения №6-1 к строке 12401 «Депозитные счета»

На 31.12.23г. отражены остатки денежных средств на депозитном счёте, открытом в ПАО «Банк ВТБ», согласно заключённого соглашения №ГСД22-8004-58 от 23.12.2022г. – 10500тыс.руб., на 31.12.22г. – 3200тыс.руб.

Пояснения №7-1 к строке 12503 «Прочие специальные счета»

На 31.12.23г. отражены остатки денежных средств на счёте, открытом в ПАО «Банк ВТБ», предназначенные для зачисления на корпоративные карты, - 1 тыс.руб., на 31.12.22г. – 33 тыс.руб.

Пояснения №8-1 к строке 12601 «Расходы будущих периодов»

На 31.12.23г. отражено сальдо по РБП с видом актива «Прочие оборотные активы» (страховки КАСКО, ОСАГО, Зелёная карта, лицензии на право использования программных продуктов) – 7077тыс.руб, на 31.12.22г. – 4082тыс.руб.

Пояснения №9-1 к строке 13601 «Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами»

Отражен сформированный 31.12.2010г. резервный фонд Общества в размере, установленном в Уставе (15% от уставного капитала), в сумме 88318,20руб. путём отчисления указанной суммы от прибыли 2010г. В 2022-2023гг. изменений не происходило.

Пояснения №10-1 к строке 14101 «Долгосрочные займы»

Отражены займы в сумме: 2023г. - 250000тыс.руб., предоставленный ООО «СДС-Транс» по договору займа №223 от 14.10.2021г. Займодавец передаёт Заёмщику сумму займа, ограниченную 400000тыс.руб., под 9% годовых, Заёмщик обязуется возвратить её в сроки, указанные в договоре (не позднее 31.12.2025г.). А также займ в сумме 294000тыс.руб, предоставленный ИП Ощепковой Н.Н. в рамках договора №18/09/23 от 18.09.2023г. под 17% годовых.

Пояснения №11-1 к строке 14501 «Лизинговые обязательства»

Отражен долгосрочная кредиторская задолженность лизинга транспортных средств по договору №2753557 от 31.08.2021г. с ООО "Стоков Финансовые Услуги" , учтённых на сч. 01.03 «Арендованное имущество».

Пояснения № 12-1 к строке 15101 «Проценты по долгосрочным займам»

По состоянию на 31.12.2023г. отражена задолженность уплате процентов займодавцу ИП Ощепковой в рамках договора №18/09/23 от 18.09.2023г.- 3263 тыс.руб.

Пояснения № 13-1 к строке 15201 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками»

Отражена задолженность за поставленное дизельное топливо, запасные части, проезд по платным дорогам, оказанные логистические услуги и проч.: 2023г. – 128966тыс.руб., 2022г. – 167529тыс.руб.

Пояснения № 14-2 к строке 15202 «Расчёты с покупателями и заказчиками»

Отражена полученная предоплата от заказчиков по договорам транспортно-экспедиционного обслуживания: 2023г. – 12467тыс.руб., 2022г. – 25942тыс.руб.

Пояснения № 13-3 к строке 15203 «Расчёты по налогам и сборам»

По состоянию на 31.12.2023г. отражена задолженность по уплате транспортного налога, косвенного и агентского НДС за декабрь 2023г. по сроку уплаты в 2024г. – 2029тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по уплате налогов 2023г. в бюджет составляла 8790тыс.руб.

Пояснения №13-4 к строке 15204 «Расчёты по социальному страхованию и обеспечению»

Отражена задолженность по оплате взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, от несчастных случаев на производстве, пенсионное страхование, медицинское страхование за декабрь 2023г. – 1417тыс.руб., за декабрь 2022г. – 7403тыс.руб.

Пояснения № 13-5 к строке 15205 «Расчёты с персоналом по оплате труда»

Отражена задолженность по выплате заработной платы сотрудникам Общества за декабрь 2023г., подлежащая выплате 15.01.2024г. – 2447тыс.руб.

За декабрь 2022г. – 2505тыс.руб.

Пояснения №13-6 к строке 15206 «Расчёты с подотчётными лицами»

Отражена задолженность по возмещению водителям затрат, связанных с работой в пути, на основании утверждённых авансовых отчётов (в евро и рублях) в сумме: 2023г. –66280тыс.руб., 2022г. – 359тыс.руб.

Пояснения №13-7 к строке 15209 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами»

По состоянию на 31.12.2023г. отражена задолженность по выплате алиментов, арендным обязательствам за декабрь 2023г. – 213тыс.руб., а также задолженность по выплате вознаграждений подрядчикам согласно заключенных с ними гражданско-правовых договоров – 2691тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. отражена задолженность по выплате алиментов и вознаграждений подрядчикам согласно заключенных с ними гражданско-правовых договоров – 1536тыс.руб.

Пояснения № 14-1 к строке 2110 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»

В составе выручки Общества за 2023г. отражены: доходы по организации перевозок грузов и сдачи транспортных средств в аренду, субаренду помещений –2354497тыс.руб., доходы от реализации покупных товаров (автошины) – 18011 тыс.руб., (полуприцепов) – 29267тыс.руб. Выручка от организации перевозок грузов и сдачи транспортных средств в аренду в 2022г. составила 1783150 тыс.руб., выручка от реализации покупных товаров – 5300тыс.руб.

Пояснения №15-1 к строке 2320 «Проценты к получению»

Отражены причитающиеся проценты по депозиту в рамках соглашения №ГСД22-8004-58 от 23.12.2022г. с ПАО «Банк ВТБ» на 31.12.23г. – 656тыс.руб., на 31.12.22г. – 1тыс.руб.

Пояснения №16-1 к строке 23301 «Проценты по кредитам и займам»

По состоянию на 31.12.2023г. отражены подлежащие оплате проценты в сумме 32231 тыс.руб. по действовавшим в течение 2023г. долговым обязательствам, в т.ч.:

- по договору займа №18/09/23 от 18.09.2023г. с ИП Ощепковой Н.Н. - 5903тыс.руб.;
-по договору займа №223 от 14.10.2021г. с ООО «СДС-Транс» - 26328тыс.руб.;

По состоянию на 31.12.2022г. отражены подлежащие оплате проценты в сумме 10763тыс.руб. по действовавшим в течение 2022г. долговым обязательствам, в т.ч.:

- по кредитному соглашению №03998/МР от 12.10.2020 с ПАО «Банк ВТБ» - 443тыс.руб.;

- по договору займа №223 от 14.10.2021г. с ООО «СДС-Транс» - 10320тыс.руб.

Пояснения №17-1 к строке 23401 «Доходы, связанные с реализацией основных средств»

За 2022г. доход от реализации грузовых тягачей седельных и прицепов к ним в количестве 4 единицы составил 7708тыс.руб. Прибыль от данной реализации – 5501тыс.руб. За 2023г. было реализовано 69 единиц транспортной техники, доход от которой составил – 141900тыс., прибыль –58436тыс.руб.

Пояснения №17-2 к строке 23403 «Доходы в виде восстановленных оценочных резервов»

В 2023г. доходы от восстановления созданных ранее резервов по сомнительным долгам (в части погашенной задолженности) составили 44384тыс.руб., в 2022г. – 28875тыс.руб.

Пояснения №17-3 к строке 23404 «Штрафы, пени, неустойки к получению»

Отражен внереализационный доход за нарушение условий договоров (простой, срыв загрузки): 2023г. – 2860тыс.руб., 2022г. – 5232тыс.руб.

Пояснения №17-4 к строке 23405 «Возмещение убытков к получению»

Отражен внереализационный доход в виде поступившего страхового возмещения по наступившим страховым случаям (ДТП с участием транспортных средств Общества, иные происшествия, повлёкшие повреждения транспортных средств) по договорам КАСКО со страховой компанией СБА ЗАСО «Купала», БелВЭБ: 2023г. – 855тыс.руб., 2022г. – 63тыс.руб.

Пояснения №17-5 к строке 23408 «Прочие внереализационные доходы»

В составе прочих внереализационных доходов учтен возврат западноевропейского НДС, возврат госпошлин по решениям суда, доход в виде безвозмездной передачи дизельного топлива в баке автомобилей, полученным по договорам аренды,списание неиспользованного резерва сомнительных долгов, продада (покупка) иностранной валюты и проч.: 2023г. – 109909тыс.руб., 2022г. – 194567 тыс.руб.

Пояснения №18-1 к строке 23501 «Расходы, связанные с реализацией основных средств»

Остаточная стоимость реализованных в 2023г. транспортных средств составила 90370 тыс.руб., в 2022г. - 4063тыс.руб.

Пояснения № 18-2 к строке 23503 «Расходы в виде образованных оценочных резервов»

По состоянию на 31.12.23г. отражены внереализационные расходы в виде резервов по сомнительным долгам, созданных поквартально в соответствии с учётной политикой Общества, - 91164тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма резервов, созданных в течение 2022г. составила – 64297тыс.руб.

Пояснения № 18-3 к строке 23504 «Расходы на услуги банков»

Комиссии за банковское обслуживание (валютные переводы, пользование банковскими гарантиями, расчётно-кассовое обслуживание, обслуживание системы банк-клиент и др.) в 2023г. составили 1917тыс.руб., в 2022г. - 3752тыс.руб.

Пояснения № 18-4 к строке 23505 «Штрафы, пени, неустойки к уплате»

Внереализационные расходы в результате нарушения договорных условий (простой, срыв загрузки, повреждение перевозимого груза по вине Общества) в 2023г. составили 239тыс.руб., в 2022г. – 1625 тыс.руб.

Пояснения № 18-5 к строке 23506 «Убытки прошлых лет»

По состоянию на 31.12.23г. в составе внереализационных расходов показаны ошибочно отражённая выручка 2019г. – 101тыс.руб.

Пояснения № 18-6 к строке 23508 «Расходы в виде списанной дебиторской задолженности»

Списанная в 2022г. на расходы дебиторская задолженность с истёкшим сроком исковой давности составила 957тыс.руб., в 2023г. – 341тыс.руб.

Пояснения № 18-7 к строке 23509 «Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд»

На 31.12.2023г. отражена стоимость дизтоплива в баках, передаваемых в 2023г. арендаторам при приёмке-передачи транспортных средств, - 307тыс.руб, на 31.12.20222г. – 1459тыс.руб.

Пояснения № 18-8 к строке 23510 «Прочие внереализационные расходы»

В составе прочих внереализационных расходов нашли своё отражение расходы, связанные с оплатой услуг Diesel 24 International Handel + Service GmbH (Австрия) по возврату западноевропейского НДС, расходы по оплате госпошлины за рассмотрение исков в суде, за выдачу выписок из ЕГРЮЛ, возмещаемые арендаторами транспортных средств производственные расходы, материальная помощь сотрудникам и страховые взносы с неё и проч.: 2023г. – 81709 тыс.руб., 2022г. – 150153тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. на сч.001 учтены транспортные средства, эксплуатируемые Обществом на основании заключенных договоров аренды с ООО «ДС-Восток», ООО «ДС-Логистик», ЗАО «Фестина-Рус», ТОО «Технобел», общей стоимостью 269449тыс.руб.

Директор ЗАО «Рустранс-спедишн» _____ (**Гайкевич Кондратий Владимирович**)

15 марта 2024 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Рустранс-спедишн" "Rustrans-spedition" * МОСКВА *