

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Чебан Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г. _____

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	14 250	-	(14 250)	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	20 169	(6 170)	(14 000)	-
Автомобиль PORSCHE TAYCAN TURBO VIN WP0ZZY1ZMSA56279	5241	за 2023г.	-	14 250	-	(14 250)	-
Автомобиль AUDI E-TRON VIN WAUZZZGE3LB037584	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль AUDI E-TRON VIN WAUZZZGE3LB037584	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур Осенний бульвар	5252	за 2022г.	-	7 667	-	(7 667)	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №1 (123 от 25.08.22г.)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №2 (124 от 05.09.22г.)	5253	за 2022г.	-	164	-	(164)	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №3 (125 от 05.09.22г.)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №4 (126 от 26.09.22г.)	5254	за 2022г.	-	404	404	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №5 (127 от 28.09.22г.)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №6 (128 от 28.09.22г.)	5255	за 2022г.	-	162	162	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №7 (129 от 28.09.22г.)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №8 (130 от 28.09.22г.)	5256	за 2022г.	-	1 644	1 644	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №9 (131 от 28.09.22г.)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №10 (132 от 28.09.22г.)	5257	за 2022г.	-	3 740	3 740	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №11 (133 от 28.09.22г.)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №12 (134 от 28.09.22г.)	5258	за 2022г.	-	219	219	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №13 (135 от 28.09.22г.)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение Аренд.офиса №14 (136 от 28.09.22г.)	5259	за 2022г.	-	6 170	-	(6 170)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	897	748	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	250 779	391 883	331 353
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Чебан Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Чебан Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

27 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
Чебан Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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	выбыло		восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам				
								списание на финансовый результат											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	376 304	-	2 631 931	-	(2 697 648)	-	-	-	-	-	-	-	310 587	-			
	5530	за 2022г.	489 950	-	3 866 340	-	(3 979 986)	-	-	-	-	-	-	-	376 304	-			
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	99 916	-	1 558 220	-	(1 578 149)	-	-	-	-	-	-	-	79 987	-			
	5531	за 2022г.	106 936	-	1 725 314	-	(1 732 334)	-	-	-	-	-	-	-	99 916	-			
Авансы выданные	5512	за 2023г.	201 308	-	859 685	-	(910 286)	-	-	-	-	-	-	-	150 707	-			
	5532	за 2022г.	128 373	-	1 415 136	-	(1 342 201)	-	-	-	-	-	-	-	201 308	-			
Прочая	5513	за 2023г.	75 080	-	214 026	-	(209 213)	-	-	-	-	-	-	-	79 893	-			
	5533	за 2022г.	254 641	-	725 890	-	(905 451)	-	-	-	-	-	-	-	75 080	-			
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-			
Итого	5500	за 2023г.	376 304	-	2 631 931	-	(2 697 648)	-	-	-	X	-	-	-	310 587	-			
	5520	за 2022г.	489 950	-	3 866 340	-	(3 979 986)	-	-	-	X	-	-	-	376 304	-			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	31 500	159 600	-	(191 100)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	61 664	112 500	-	(142 664)	-	-	-	-	-	-	31 500
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	31 500	159 600	-	(191 100)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	61 664	112 500	-	(142 664)	-	-	-	-	-	-	31 500
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	225 808	984 845	-	(1 034 405)	-	-	-	-	-	-	176 248
	5580	за 2022г.	331 795	984 942	-	(1 090 929)	-	-	-	-	-	-	225 808
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	49 083	453 368	-	(413 794)	-	-	-	-	-	-	88 657
	5581	за 2022г.	18 089	167 084	-	(136 090)	-	-	-	-	-	-	49 083
авансы полученные	5562	за 2023г.	148 353	505 080	-	(577 616)	-	-	-	-	-	-	75 817
	5582	за 2022г.	162 553	553 425	-	(587 625)	-	-	-	-	-	-	148 353
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 981	944	-	(3 434)	-	-	-	-	-	-	2 491
	5583	за 2022г.	51 199	9 850	-	(56 068)	-	-	-	-	-	-	4 981
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	78 150	210 857	-	(289 007)	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	23 391	25 453	-	(39 561)	-	-	-	-	-	-	9 283
	5586	за 2022г.	21 804	23 726	-	(22 139)	-	-	-	-	-	-	23 391
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	257 308	1 144 445	-	(1 225 505)	-	X	-	-	-	-	176 248
	5570	за 2022г.	393 459	1 097 442	-	(1 233 593)	-	X	-	-	-	-	257 308

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Чебан Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 216 333	1 359 619
Расходы на оплату труда	5620	50 313	25 656
Отчисления на социальные нужды	5630	13 331	5 445
Амортизация	5640	1 154	3 831
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	1 281 131	1 394 551
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 281 131	1 394 551

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись)

Чебан Алексей
Александрович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	328	3 887	(1 773)	(111)	2 329

Чебан Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Чебан Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			-
в том числе:				
на текущие расходы	5901			-
на вложения во внеоборотные активы	5905			-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
	5911	-	-	-
в том числе:				
за 2023г.	5921	-	-	-
за 2022г.				-

Руководитель _____ (подпись)
Чебан Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Общества с ограниченной ответственностью «СИСТЕМНЫЙ ТРАНСПОРТНЫЙ СЕРВИС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Системный транспортный сервис» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Раздел 1. Общие сведения.

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Системный транспортный сервис» (далее – Общество).

1.2. Юридический адрес: 121609, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, б-р Осенний, д. 23, помещ. 1, ком. 10,11,12, РАСПОЛОЖЕННЫЕ НА 5 ЭТАЖЕ

1.3. ОГРН 1077759187417,

Дата государственной регистрации 17.08.2007

ИНН 7707636114

КПП 773101001

1.4. Учредители (участники) Общества:

Гражданин РФ Чебан Алексей Александрович (100%)

1.5. Основной вид деятельности: - деятельность вспомогательная, прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 2 – 52.29)

1.6. Средняя численность за 2023 год составила 27 человек.

1.7. Структурные подразделения в Обществе:

-Представительство ООО «СТС» в г. Волгоград (РФ, Волгоградская область, город Волгоград, ул. Гражданская, дом 18);

1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.9. Совместная деятельность не осуществлялась.

1.10. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных органов Общества:

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

➤ Генеральный директор Чебан А.А. – с 25.03.2022 г. по настоящее время

Совет директоров, наблюдательный совет отсутствуют (Уставом Общества не предусмотрены).

1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой в целях бухгалтерского учета, которая подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ), положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Раздел 2. Информация об учетной политике.

2.1. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов организации;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Организация выделяет следующие группы основных средств:

- завершенные капитальные вложения в неотделимые улучшения арендуемого офиса;
- транспортные средства;
- оборудование;
- неущественные малоценные активы;
- прочие

Активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются 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 основные средства также оцениваются по первоначальной стоимости (переоценка не производится, за исключением инвестиционной недвижимости).

Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно, исходя из срока их полезного использования.

Капитальными вложениями являются затраты организации на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств. Затратами считается уменьшение активов организации или увеличение ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Сумма обесценения не изменяет

первоначальную стоимость актива (п.39 ФСБУ 6/2020) и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов»).

В бухгалтерском балансе основные средства (капитальные вложения) отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Капитальные вложения в виде затрат на приобретение или создание новых объектов и оборудования до момента ввода в эксплуатацию отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.5. Учет аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается равномерно, посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды (п.10, п. 17 ФСБУ 25/2018)

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Порядок расчета процентной ставки осуществляется на основании ставки по кредитам, действующей за соответствующий период, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды (п.15 ФСБУ 25/2018)

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов Общества (арендатора), за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При сроке аренды не более 12 месяцев предметы аренды не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п.11 ФСБУ 25/2018). Указанные предметы аренды (основные средства) учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной стоимости. При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды:

- заключенным на неопределенный срок;
- заключенным на срок до 12 месяцев с автоматической пролонгацией, а также к договорам, которые не содержат условий о пролонгации, т.е. для продления срока аренды необходимо заключение дополнительного соглашения на срок до 12 месяцев. Указанные договоры признаются краткосрочными.

Учетная политика Общества (Арендодателя):

Обществом ФСБУ 25/2018 применяется к договорам аренды, по которым предполагается предметы аренды предоставлять в субаренду.

Субаренда классифицируется Обществом как операционная или финансовая, исходя из условий договора. При этом классификация производится на основе актива в виде права пользования по основному договору аренды.

2.6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года № 153н). Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного

соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива он устанавливается в соответствии с законодательством.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.7. Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, принимаются активы, принадлежащие организации на праве собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг,
- предназначенные для продажи,
- используемые для управленческих нужд организации.

Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Запасы оцениваются в учете по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании, отгрузке товаров, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.8. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99 приказ Минфина от 06.05.1999 № 32н). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входят:

- доходы от предоставления железнодорожных вагонов для перевозки грузов
- доходы от сдачи в аренду железнодорожных вагонов

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от предоставления в пользование денежных средств; доходы в виде штрафов за нарушение условий договоров; суммы восстановленных отчислений в оценочные резервы, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервов, создаваемых в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прибыль прошлых лет, признаваемая в отчетном году; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы.

2.9. Расходы

Бухгалтерский учет расходов организации осуществляется с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н).

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности организации, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы

признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с услугами по предоставлению вагонов для перевозки грузов, с ремонтом и подготовкой вагонов, с арендой вагонов, с оплатой железнодорожного тарифа, с арендой помещений, амортизация основных средств, услуги связи и телекоммуникации, зарплата, отчисления в страховые социальные фонды, командировочные и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на расходы отчетного периода.

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов,
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы;
- прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.).

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

2.10. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы от продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

2.11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

– Займы, предоставленные другим юридическим и физическим лицам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм фактически уплаченных продавцу. Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относятся на увеличение стоимости финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается только при наличии признаков обесценения (когда текущая рыночная стоимость финансовых вложений на отчетную дату оказалась меньше расчетной стоимости финансовых вложений).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.12. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 107н.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств с учетом причитающихся процентов к уплате согласно условиям договоров.

Проценты по кредитам и займам, срок оплаты которых превышает 12 месяцев от отчетной даты в балансе отражается в составе долгосрочных обязательств.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.14. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных неиспользованных отпусков. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на управленческие расходы. Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности. Суммы оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

2.15. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в балансе предприятия развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (способ отсрочки). При этом величина текущего налога на прибыль, соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Раздел 3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Информация об основных средствах (тыс. руб., п.45 ФСБУ 6/2020):

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Изменения, в том числе в результате переоценки/списания
Амортизируемые ОС, в т.ч.:	24904	11808	
результат от выбытия основных средств за отчетный период	0	0	0
Поступили основные средства	0	0	14250
Начислена амортизация по всем объектам за исключением выбывших включенная в расходы отчетного периода		0	1154
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	0	0	0

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Изменения, в том числе в результате переоценки/списания
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	0	0	0
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	0	0	0
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	0	0	0
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (финансовая аренда)	0	0	0
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату	0	0	0
ИТОГО (строка 1150 Баланса)	24904	11808	13096

Информация о завершенных капитальных вложениях (п.23 ФСБУ 26/2020).

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Примечание
балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств	14250	14000	
балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость	0	0	
результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период	0	0	
результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	0	0	
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	0	0	
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами	0	0	

Резерв под обесценение основных средств не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют основные средства (капитальные вложения), имеющие признаки обесценения.

3.2. Аренда.

Краткосрочные договоры.

Обществом заключены договоры аренды (помещений/оборудования/транспортных средств).

Сроки аренды не превышают 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды. Предметы аренды отражаются за балансом — в оценке, указанной в договорах на аренду, при отсутствии в договорах оценки предметов аренды, они отражаются по стоимости арендной платы на срок действия договора.

Основные средства, полученные по договору аренды, числящиеся за балансом (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023, Сч.001	На 31.12.2022, Сч.001	Расходы на аренду в 2023 году (сумма арендной платы)	Будущие арендные платежи по договорам (на следующий год 2024г.)
Аренда нежилых помещений	2 597	2 599	6 026	2 597
Аренда транспортных средств	248 181	389 283	148 637	289 477
ИТОГО Арендные платежи по краткосрочным договорам аренды	250 778	391 882	154 663	292 074

Арендованные основные средства не классифицируются в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды в соответствии с критериями ФСБУ 25/2018, в связи с этим ФСБУ 25/2018 не применяется.

Кредиторская задолженность по договорам аренды по состоянию на 31.12.2022 г. составила 12 611 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. составила 18 927 тыс. руб. Вышеуказанная кредиторская задолженность не является просроченной.

Долгосрочные договоры аренды (ФСБУ 25/2018) отсутствуют.

3.3. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

3.4. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

На 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

3.5. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют материальные ценности, имеющие признаки обесценения.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.6. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными оценочными значениями.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты», (строка 1250) Бухгалтерского баланса, отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 день. На 31.12.2023 г. денежные средства на счетах в банках составили 10666 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. – 872 тыс. рублей.

Сумма денежных средств в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств на начало и конец отчетного периода совпадают.

В Отчете о движении денежных средств за 2023 год и 2022 год поступления денежных средств от покупателей и заказчиков, а также выплаты поставщикам и подрядчикам отражены без налога на добавленную стоимость.

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. составляют 84 тыс.руб. - денежные средства на расчетных счетах в банках АО «Миллениум банк», «Нота-Банк», находящихся в процедуре банкротства. Общество включено в реестры кредиторов указанных банков.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.8. Прочие активы

Расшифровка статьи «Прочие оборотные активы (тыс. руб., код строки 1260):

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Сч.76АВ (НДС с Авансов полученных)	7 713	22 771
Сч.97 (Расходы будущих периодов)	1 142	958
ИТОГО:	8 855	23 729

3.9. Изменения в капитале

Величина Уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации:

- за 2023 год и 2022 год не менялась и составила 4144 тыс. руб.,
- на 31.12.2023 г. составила 4144 тыс. рублей.

Резервный капитал на 31.12.2022 и на 31.12.2023 составил 622 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составила 174790 тыс. руб., на 31.12.2022 составила 161608 тыс. руб.

Участниками Общества Решения о распределении чистой прибыли за 2022 год, распределении нераспределенной прибыли за предыдущие периоды не принимались.

3.10. Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Задолженность по долгосрочным договорам займам, полученным Обществом:

- по состоянию на 31.12.2023 г. – отсутствует
- по состоянию на 31.12.2022 г. – 31 500 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным договорам займам, полученным Обществом:

- по состоянию на 31.12.2023 г. – отсутствует
- по состоянию на 31.12.2022 г. – отсутствует

В течение отчетного и прошлого периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего, в т.ч.	2 924	4 499
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	2 924	4 499
Сумма капитализируемых процентов	нет	нет

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности». Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. у Общества отсутствует.

3.12. Оценочные обязательства

Информация представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 7 «Оценочные обязательства».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов.

Сумма резерва на 31.12.2023 г. составила 2329 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 328 тыс. руб.

3.13. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 года у Общества отсутствуют обеспечения в форме поручительства третьих лиц.

3.14. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Общество не производило и не продавало подакцизных товаров, не заключало сделок на условиях товарообмена (бартера), чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, целевого финансирования и государственной помощи не получало.

Наименование показателя	Сумма накопительно с начала года 2023 (тыс. руб.)	Сумма накопительно с начала года 2022 (тыс. руб.)
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), в том числе	1 218 639	1 483 922
В том числе		
Транспортные услуги	1 218 639	1 483 922
Себестоимость продаж	(1 225 946)	(1 348 114)
Валовая прибыль	(7 307)	135 808
Управленческие расходы	(55 185)	(46 436)
Прибыль (убыток) от продаж	(62 492)	89 372
Проценты к получению	877	0
Проценты к уплате	(2 924)	(4 499)
Прочие доходы, в том числе	233 511	579 625
Реализация Основных средств	0	168 600
Курсовые разницы	89	0
Претензии	44 877	12 783
Прочие	188 545	398 242
Прочие расходы, в том числе	(144 900)	(644 543)
Реализация Основных средств	0	(105 125)
Расходы на услуги факторинговых компаний	(1 276)	(5 607)
Претензии	(8 035)	(1 781)
Прочие	(135 589)	(532 030)
Прибыль (убыток) до налогообложения	24 072	19 955
Текущий налог на прибыль	(5 745)	(4 430)
Отложенный налог на прибыль	(5 145)	173
Чистая прибыль (убыток)	13 182	15 698

Информация о затратах (расходах на продажу) представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 6 «Затраты на производство».

3.15. Налог на прибыль, постоянные и временные разницы

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых расходов (доходов)» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы (по налогу на прибыль) отражаются в составе внеоборотных активов, отложенные налоговые обязательства – в составе долгосрочных обязательств.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 20%.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2023 год составила 24 072 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2022 год составила 19 955 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил – (5 745) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил – (4 430) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2023 год составил – (5 145) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил – 173 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) стр.1180 баланса на 31.12.2023 – 920 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) стр.1180 баланса на 31.12.2022 – 5744 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) стр.1420 баланса на 31.12.2023 – 777 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) стр.1420 баланса на 31.12.2022 – 456 тыс. руб.

Раздел 4. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары

Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары за 2023 год

Полное фирменное наименование или ФНО связанного лица	Для Ю.Л. - ИНН, для Ф.Л. – гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Чебан А.А. (100%) с 23.03.22	РФ	Единственный участник, бенефициарный владелец с 23.03.22 Генеральный директор с 25.03.22
Организации		
ООО «СТС-Групп»	ИНН 7723840452	С 23.03.22 Чебан А.А. является единственным участником в связанных фирмах ООО «СТС» и ООО «СТС-Групп»

Операции со связанными сторонами за 2023 год

Связанные стороны	Характер договора	Срок окончательного погашения по договору	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2022 в тыс. руб.	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2023 в тыс. руб.
ООО «СТС-Групп»	Услуги по предоставлению вагонов, аренда помещения		- 97 624	73 574	47 452	-71 502

Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары за 2022 год

Полное фирменное наименование или ФНО связанного лица	Для Ю.Л. - ИНН, для Ф.Л. – гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Аглицкий С.Ю. (60%) до 23.03.22	РФ	Участник, бенефициарный владелец до 23.03.22 Генеральный директор до 24.03.22 включительно
Чебан А.А. (40%) до 23.03.22	РФ	Участник, бенефициарный владелец до 23.03.22
Чебан А.А. (100%) с 23.03.22	РФ	Единственный участник, бенефициарный владелец с 23.03.22 Генеральный директор с 25.03.22
Организации		
ООО «СТС-Групп»	ИНН 7723840452	Граждане РФ Аглицкий С.Ю. и Чебан А.А. являются участниками в связанных фирмах: ООО «СТС» и ООО «СТС-Групп» до 23.03.22 С 23.03.22 Чебан А.А. является единственным участником в связанных фирмах ООО «СТС» и ООО «СТС-Групп»

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - ИНН, для Ф.Л. – гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
ООО «Врецко»	ИНН 7723386616	Два юридических лица подчиняются одному физическому лицу гражданину РФ Аглицкому С.Ю. до 23.03.22

Операции со связанными сторонами за 2022 год

Связанные стороны	Характер договора	Срок окончательного погашения по договору	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2021 в тыс. руб.	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2022 в тыс. руб.
ООО «СТС-Групп»	Услуги по предоставлению вагонов, аренда помещения		- 116 268	99 715	680 378	-97 624
ООО «Врецко» до 01.04.22г.	Аренда вагонов, продажа вагонов		+ 1 160	9 600	5 250	0

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

Вознаграждения основного управленческого персонала Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Краткосрочные вознаграждения	28 451	20 928
Заработная плата и премии	23 151	17 371
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 301	3 557
Добровольное медицинское страхование	0	0
Прочие платежи в пользу сотрудников	0	0
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

Раздел 5. Информация о непрерывности деятельности

5.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

5.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.3. Прекращенных операций не было.

Раздел 6. Событие после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 7. Прочая информация

В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Раздел 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

8.1. Страновые и региональные риски.

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

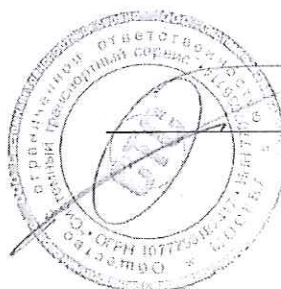
Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

8.2. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «СТС»



Чебан А.А.