

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Таманская железнодорожная компания»

(ООО «Таманская железнодорожная компания»)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «ТАМАНСКАЯ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ КОМПАНИЯ»**

**за 2023 года**

г. Москва 2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Таманская железнодорожная компания» (далее Общество) за 2023 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Формирование бухгалтерской отчетности Общества производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Основным видом деятельности в соответствии с п.2.2 Устава Общества является строительство и эксплуатация железных дорог.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Местонахождение Общества в соответствии с Уставом: Российская Федерация, Краснодарский край, Темрюкский муниципальный район, Таманское сельское поселение, поселок Волна.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей, оплачен полностью.

55 % доли в уставном капитале принадлежит ООО «Деметра-Холдинг» ИНН 7703467183.

45 % доли в уставном капитале принадлежит ООО «Западное-2» ИНН 2352050409.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № 2-УП от 30.12.2022 г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету с учетом особенностей, осуществляемых ООО «Таманская железнодорожная компания» видов деятельности и совершаемых хозяйственных операций.

**По строке 1180** Баланса «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2023 г. отражена сумма 69 тыс. руб. с убытка в размере 348 тыс.руб.

**По строке 1190** Баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2023 г. отражена сумма в размере 50 442 тыс. руб., состоящая из расходов будущих периодов, расходов, учтённых на счете 08.03, которые связаны с проработкой вопросов по проектно-изыскательским работам по объекту строительства, по разработке проекта санитарно-защитной зоны (СЗЗ) для объекта строительства, по инженерно-геодезическим изысканиям и разработке основных технических решений по строительству объекта и другое (Таблица 1).

Таблица 1

Наименование	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Концессионное соглашение ЖД инфраструктура ст. Тамань Пасс. - уч.№2 Морского Порты (16.09+3.61 км)	49 606	38 773
Право использования программы «АС кабинет УЦ» по тарифному плану "Навигатор Порталы" на 1 год	1	
Услуги абонентского обслуживания программы «АС кабинет УЦ» по тарифному плану «Навигатор Порталы»	2	
Авансовый платеж ИНВЕСТИЦИОННОЕ БЮРО ФИНИСТ ООО	833	
<b>Итого</b>	<b>50 442</b>	<b>38 773</b>

По строке 1220 Баланса «НДС по приобретённым ценностям» на 31.12.2023 г. отражена сумма НДС в размере 9 924 тыс. руб. по полученным от поставщиков счетам-фактурам (Таблица 2).

Таблица 2

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
НДС по приобретенным услугам	3	1
НДС при строительстве основных средств	9 921	7 755
<b>Итого</b>	<b>9 924</b>	<b>7 756</b>

По строке 1230 Баланса «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 г. отражена сумма краткосрочной задолженности в размере 220 тыс. руб.:

- 167 тыс. руб. – расчеты с поставщиками;
- 53 тыс. руб. – расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

По строке 1250 Баланса «Денежные средства и их эквиваленты» на 31.12.2023 г. отражена сумма денежных средств на расчетном счёте в размере 12 тыс. руб. и сумма размещенных депозитов в банке в размере 20 010 тыс. руб.

По строке 1260 Баланса «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 г. отражена сумма расходов будущих периодов в размере 12 тыс.руб. (Таблица 3).

Таблица 3

Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Право использования программы «Контур.Экстерн» по тарифному плану «Максимальный» на 1 год		10
Право использования программы «Контур.Экстерн» по тарифному плану «Максимальный» с 07.06.23	10	
Услуги по сопровождению программы для ЭВМ «Контур.Экстерн» на 1 год для Ю.Л.		2
Услуги по сопровождению программы для ЭВМ «Контур.Экстерн» на 1г. с 07.06.23	2	
<b>Итого</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

По строке 1410 Баланса «Заемные средства» на 31.12.2023 г. отражены полученные суммы займов в и процентов по ним в размере 34 311 тыс. руб. (Таблица 4).

Таблица 4

Контрагент Договор	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
<i>Сумма основного долга</i>	34 100
ВОЛНА ТАМАНИ ООО	
Дог. займа №SPV-105-001 от 26.05.2023 от 26.05.23	15 345
ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ ООО	
Дог. займа №SPV-103-001 от 26.05.23	55
Договор займа SPV-118-001 от 09.11.2023	18 700
<i>Сумма процентов по займу</i>	211
ВОЛНА ТАМАНИ ООО	

Контрагент	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Договор	
Дог. займа №SPV-105-001 от 26.05.2023 от 26.05.23	35
ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ ООО	
Дог. займа №SPV-103-001 от 26.05.23	5
Договор займа SPV-118-001 от 09.11.2023	171
<b>Итого</b>	<b>34 311</b>

По строке 1520 Баланса «Кредиторская задолженность» на 31.12.2023 г. отражены обязательства в размере 46 557 тыс. руб. (Таблица 5).

Таблица 5

Наименование	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Страховые взносы по единому тарифу, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1	
ЗТКТ, ООО ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС ТАМАНЬ ООО	46 527	46 527
УК ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ ООО	29	29
<b>Итого</b>	<b>46 557</b>	<b>46 556</b>

По состоянию на 31.12.2023 г. в отчёт о финансовых результатах показан чистый убыток в сумме 213 тыс. руб., сформированный из управленческих расходов (зарплата ГД, страховые взносы, услуги нотариуса, право пользования и услуги сопровождения КОНТУР Экстерн), прочих расходов (услуги банка) и процентов к уплате по долгосрочным займам полученным.

Генеральный директор

«14» марта 2024 г.



Зуев Вадим Сергеевич