

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых**  
**результатах за 2023 год**  
**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«Транспортные Технологии»**

## Оглавление

1. Данные об ООО «Транспортные Технологии» (далее – «Общество») .....	3
1.1. Сведения о регистрации.....	3
1.2. Место нахождения.....	3
1.3. Уставный капитал Общества.....	3
1.4. Генеральный директор Общества.....	3
1.5. Ревизионная комиссия (ревизор) Общества.....	3
1.6. Сведения о филиалах и представительствах.....	3
1.7. Сведения о лицензиях.....	4
1.8. Основные виды деятельности.....	4
1.9. Информация о численности персонала.....	4
2. Основа представления информации в отчетности .....	4
2.1. Основа представления.....	4
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.....	4
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	4
2.4. Основные средства.....	5
2.5. Финансовые вложения.....	6
2.6. Материально-производственные запасы.....	8
2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	8
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
2.9. Порядок формирования доходов.....	9
2.10. Порядок формирования расходов.....	9
2.11. Отложенные налоги.....	10
2.12. Порядок формирования оценочных значений и оценочных обязательств.....	10
2.13. Состав денежных средств и денежных эквивалентов.....	11
3. Заемные средства .....	12
4. Налог на прибыль.....	12
5. Информация о связанных сторонах.....	13
6. Обеспечения обязательств и платежей .....	17
7. Арендованные основные средства.....	17
8. Условные обязательства и условные активы.....	18
9. Основные факторы риска в связи с деятельностью Общества .....	19
10. Принцип непрерывности деятельности.....	19
11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.....	19
12. Уровень существенности .....	19
13. События после отчетной даты.....	20
14. Корректировка отчетности .....	20

## 1. Данные об ООО «Транспортные Технологии» (далее – «Общество»)

### 1.1. Сведения о регистрации.

Полное наименование:	фирменное	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортные Технологии»
Дата государственной регистрации:		26.03.2015
Орган, осуществивший государственную регистрацию:		Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы 46 по г. Москве
ОГРН:		1157746269988
ИНН / КПП:		7726326069 / 773001001
ОКВЭД:		49.20
ОКПО:		30745625

### 1.2. Место нахождения.

Юридический адрес	143026, Московская область, г.о. Одинцовский, р.п. Новоивановское, Можайское ш., вл.165, БЦ «Premium West»
Местонахождение Общества:	143026, Московская область, г.о. Одинцовский, р.п. Новоивановское, Можайское ш., вл.165, БЦ «Premium West»

### 1.3. Уставный капитал Общества.

Уставной капитал Общества составляет **50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей.**

Уставной капитал Общества полностью оплачен.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2022 является Тертычный Сергей Николаевич.

Доля в уставном капитале составляет 100%.

### 1.4. Генеральный директор Общества.

Тертычный Сергей Николаевич

### 1.5. Ревизионная комиссия (ревизор) Общества.

Не образована (не избран).

### 1.6. Сведения о филиалах и представительствах.

- Обществом 01.02.2016 создано обособленное подразделение в Республике Татарстан, Нижнекамском районе. Поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Республике Татарстан.
- Обществом 13.02.2018г. создано обособленное подразделение в Республике Татарстан, г. Набережные Челны. Поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №11 по Республике Татарстан;



- Обществом 08.02.2019г. создано обособленное подразделение в г. Кемерово. Поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Кемерово;
- Обществом 01.02.2021г. создано обособленное подразделение в г. Москва. Поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Москве №30.
- Представительство ООО «Транспортные Технологии» в Республике Беларусь. Постановка на учет в налоговых органах Республика Беларусь 15.06.2021

### **1.7. Сведения о лицензиях.**

---

Основной вид деятельности Общества не подлежит лицензированию.

### **1.8. Основные виды деятельности.**

---

Основным видом деятельности в 2021 - 2023 гг. являлась деятельность по предоставлению железнодорожного транспорта для осуществления грузовых перевозок, дополнительным видом деятельности является оптовая торговля.

### **1.9. Информация о численности персонала.**

---

Среднесписочная численность работающих составила: 125 человек на 31.12.2023г., 112 человек на 31.12.2022

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основа представления.**

---

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных приказами Минфина России и принятой учетной политикой.

### **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.**

---

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие 8.3», для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- программный продукт 1С «Предприятие 8.3 ЗУП» для отражения операций по заработной плате в бухгалтерском учете.

### **2.3. 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.



Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату:

Наименование валюты	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553
100 KZT	19,7708	15,2583

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

- величина положительных курсовых разниц по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками в 2022г. – отсутствует, в 2023г. составила 755,3 тыс. руб.; по переоценке займа, выданного в тенге-517,3 тыс. руб.
- величина отрицательных курсовых разниц по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками в 2022г. – 860,97 тыс. руб., в 2023г. составила 939,2 тыс. руб.; по переоценке займа- 391,0 тыс. руб.

#### 2.4. Основные средства.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Если основное средство невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество (решением приемочной комиссии) самостоятельно определяет срок его полезного использования, руководствуясь техническими характеристиками, указанными в документах (паспорт, инструкция и т.п.), выданных на такой объект основного средства организацией-продавцом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств устанавливается для всех способов исчисления амортизации основных средств исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств, принадлежащих Обществу по состоянию на 31.12.2023г.:

Группа учета основных средств	Минимальный срок (месяцев)	Максимальный срок (месяцев)
Подвижной состав	36	301
Офисное оборудование	36	85
Недвижимость	294	294
Транспортные средства	68	85

В 2023г. Общество приобрело в собственность нежилое помещение по адресу г. Москва, наб. Тараса Шевченко, д.23А, эт.17 площадью 1262,5кв.м.

За 2023г. было приобретено и поставлено на учет основных средств на сумму 2 164 420 тыс. руб.,

ППА (Право пользования активом) на сумму 2 781 773 тыс. руб.

Сдано в субаренду и отражено на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» ППА на сумму 3 511 807 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество выявило признаки обесценения группы основных средств, находящихся вне территории РФ. Проведено ее тестирование и в бухгалтерском учете отражена сумма обесценения 159 единиц подвижного состава на общую сумму 30 291 193руб.

## 2.5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Фактически Общество имеет на балансе финансовые вложения в виде выданных займов и вноса в Уставный капитал ООО «TRANSPORT TECHNOLOGIES GP».

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из фактических затрат Общества на их приобретение.

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

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

В бухгалтерском балансе задолженность по выданным займам отражена по строкам 1170 и 1240.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам, а также о сроках погашения займов представлена в таблице ниже.

Руб.



Вид заемных средств	Задолженность на 31.12.2022	Выдано займов в 2023г. / перевод из долгосрочной задолженности	Возврат займов в 2023г. / Перевод в состав краткосрочной задолженности	Задолженность на 31.12.2023	Срок возврата
<b>Долгосрочные займы</b>	<b>41 359 494</b>	<b>457 951 312</b>	<b>67 872 026</b>	<b>431 438 780</b>	
ООО «Кибер Эра» №б/н от 03.08.2021г.	150 000	-	-	150 000	02.08.2025г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 09.08.2021г.	115 000	-	-	115 000	19.08.2025г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 20.08.2021г.	100 000	-	-	100 000	19.08.2025г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 03.09.2021г.	6 000 000	-	-	6 000 000	19.08.2025г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 22.10.2021г.	4 500 000	-	-	4 500 000	19.08.2025г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 16.12.2021г.	3 000 000	-	-	3 000 000	16.12.2025г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 05.09.2022г.	1 800 000	-	-	1 800 000	19.10.2026г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 10.11.2022г.	3 000 000	-	-	3 000 000	10.11.2025г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 24.04.2023г.		5 300 000		5 300 000	31.12.2025г.
ООО «Кибер Эра» №б/н от 03.07.2023г.		4 000 000	-	4 000 000	31.12.2025г.
ООО «Группа Дарнэл» №б от 20.06.2020г.	11 967 328	-	6 300 000	5 667 328	31.12.2025г.
ООО «АРТО» №1/А от 23.11.2022г.	2 413 091		2 413 091		23.05.2024г.
ООО Transport Technologies GP №4 от 22.12.2022г.	8 314 075	20 844 860	29 158 935		29.06.2024г.
ООО Transport Technologies GP №6 от 24.07.2023г.		30 000 000	30 000 000		27.12.2024г.
ООО Transport Technologies GP №7 от 28.08.2023г.		66 000 000		66 000 000	30.06.2025г.
ООО Transport Technologies GP №8 от 12.09.2023г.		30 000 000		30 000 000	30.09.2025г.
ООО Transport Technologies GP №9 от 27.09.2023г.		110 000 000		110 000 000	30.09.2025г.
ООО Transport Technologies GP №10 от 27.09.2023г.		169 000 000		169 000 000	30.12.2025г.
ООО Transport Technologies GP №11 от 27.09.2023г.		18 500 000		18 500 000	30.04.2026г.
TOO GLP Operator № GLP 2 от 07.04.2023		2 767 912		2 767 912	30.04.2025г.
TOO GLP Operator № GLP 4 от 31.08.2023		988 540		988 540	30.06.2025г.
TOO GLP Operator № GLP 5 от 04.10.2023		550 000		550 000	30.06.2025г.
<b>Краткосрочные займы</b>	<b>16 172 251</b>	<b>85 158 935</b>	<b>32 900 000</b>	<b>68 431 186</b>	
ООО «АРТО» №6 от 23.11.2022	5 800 000		5 800 000		
TOO GLP Operator б/н от 20.10.2022	3 272 251			3 272 251	31.12.2024г.
ООО Transport Technologies GP №1 от 26.10.2022г.	2 900 000		2 900 000		31.12.2023г.



ООО Transport Technologies GP №2 от 26.10.2022	3 200 000		3 200 000		31.12.2023г.
ООО Transport Technologies GP №3 от 16.12.2022	1 000 000		1 000 000		16.12.2023г.
ООО Transport Technologies GP №4 от 22.12.2022г.		29 158 935		29 158 935	29.06.2024г.
ООО Transport Technologies GP №5 от 24.05.2023г.		6 000 000		6 000 000	29.06.2024г.
ООО Transport Technologies GP №6 от 24.07.2023г.		30 000 000		30 000 000	27.12.2024г.
ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК № 22062023 от 22.06.2023г.		20 000 000	20 000 000		22.07.2023г.

## 2.6. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В бухгалтерском учете счета 15 «Заготовление материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете по наименьшей из следующих величин (п. п. 28, 29 ФСБУ 5/2019):

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи. Она определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

На 31.12.2023г. создан резерв под обесценение запасов в размере 275,0 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются за вычетом резерва под обесценение.

## 2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Суммы НДС с выданных и полученных авансов в бухгалтерском балансе уменьшают показатели дебиторской задолженности в виде перечисленных авансов и кредиторской задолженности в виде полученных авансов.

Дебиторская и кредиторская задолженность представлена в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Соответственно, задолженность со сроком обращения (погашения) свыше 12 месяцев после отчетной даты представлена в бухгалтерском балансе как долгосрочная.

## 2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.



Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки Общества), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

При этом денежными потоками Общества не являются:

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» и составляет 405,0 тыс. руб.

## **2.9. Порядок формирования доходов.**

---

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

## **2.10. Порядок формирования расходов.**

---



Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Порядок признания управленческих расходов: учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в себестоимость реализованной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) методом «директ-костинг» с непосредственным списанием на счет 90.8 «Управленческие расходы».

## **2.11. Отложенные налоги.**

---

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
- свернуто отражаются Арендные обязательства и Проценты по обязательствам в части ППА.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

## **2.12. Порядок формирования оценочных значений и оценочных обязательств.**

---

### **Порядок создания оценочного значения в виде резерва по сомнительным долгам**

Резерв создается:

- в размере суммы сомнительной, просроченной свыше 365 календарных дней дебиторской задолженности, если нет кредиторской задолженности по однородным требованиям перед теми же контрагентами;
- в размере превышения суммы, просроченной свыше 365 календарных дней дебиторской задолженности над суммой кредиторской задолженности по однородным требованиям перед теми же контрагентами;
- в размере дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении, если:
  - у Общества имеется достоверная информация, что задолженность в течение следующих 12 месяцев будет квалифицирована как безнадежная (например, имеется информация о ликвидации, вступлении в силу акта государственного органа (указа, закона, постановления, распоряжения и др.), в соответствии с которым обязательство не может быть исполнено);
  - Общество располагает иными сведениями, позволяющими считать задолженность сомнительной.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, просроченной до 365 календарных дней, не создается, если есть уверенность в ее погашении. При выявлении признаков отсутствия уверенности в погашении сомнительной задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Общество пересматривает величину резерва по сомнительным долгам ежегодно на дату составления годовой бухгалтерской отчетности.



## Порядок создания оценочного обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство учтены в бухгалтерском учете и отражены в бухгалтерской отчетности в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно на последнее число месяца по следующей формуле:

$$ОР = СЗ * Д,$$

Где ОР - отчисления в резерв, руб.;

СЗ - среднедневной заработок, руб.;

Д-количество дней отпуска, «заработанных» работником на конец отчетного периода.

Резерв рассчитывается по каждому сотруднику. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые суммы.

В течение года затраты на выплату отпускных и взносов, начисленных с них, списываются за счет созданного резерва. Если средств начисленного резерва в каком-либо месяце окажется недостаточно для покрытия расходов (отпускных выплат и начисляемых на них страховых взносов), то недостающие суммы отпускных выплат и начисляемых на них взносов относятся на счета учета затрат (п.21 ПБУ 8/2010).

В конце года проводится инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков. В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

тыс. руб.

Оценочное обязательство	Период год	Остаток на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Признано	Использовано	Восстановлено	
Оценочное обязательство по резерву на предстоящую оплату отпусков	2023	7 052	38 821	29 593	7 311	8 969
	2022	7 588	26 584	16 341	10 780	7 052
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	2023	1 012		296	440	275
	2022	486	544		18	1 012
Резервы по сомнительным долгам	2023	41 285	24 866	38 016	632	27 504
	2022	17 892	39 147	15 470	284	41 285

### 2.13. Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2023
Касса	-	-
Рублевые счета	6 623	23 539,39
Валютные счета	87	1 237,26
Депозитный счет	1 000 000	388 700,000

Наименование	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2023
<b>Остаток денежных средств</b>	<b>1 006 709</b>	<b>413 476,65</b>
<b>Итого по строке 1250 бухгалтерского баланса</b>	<b>1 006 709</b>	<b>413 476,65</b>
<b>Отклонение</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3. Заемные средства

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным кредитам и займам отражена по строкам 1410 и 1510.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам и кредитам, а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в таблице ниже.

руб.

Вид заемных средств	Задолженность на 31.12.2022	Получено кредитов и займов в 2023г. / перевод из долгосрочной задолженности	Возврат кредитов и займов в 2023г. / Перевод в состав краткосрочной задолженности	Задолженность на 31.12.2023	Срок возврата
<b>Долгосрочные кредиты</b>	<b>1 825 000 000</b>		<b>-/190 000 000</b>	<b>1 635 000 000</b>	
ПАО «Сбербанк» №380B009TZ от 21.09.2022г.	1 825 000 000		-/190 000 000	1 635 000 000	20.09.2029г.
<b>Краткосрочные кредиты</b>	<b>81 522 672</b>	<b>190 000 000</b>	<b>81 522 672</b>	<b>190 000 000</b>	
ПАО «Сбербанк» №380B009TZ от 21.09.2022г.	81 522 672	/190 000 000	/81 522 672	190 000 000	
<b>Проценты по кредитам и займам</b>	<b>3 055 660</b>	<b>225 511 624</b>	<b>227 885 965</b>	<b>5 430 000</b>	
По долгосрочным кредитам и займам	-	-	-	-	
По краткосрочным кредитам и займам	3 055 660	225 511 624	227 885 965	5 430 000	

Все проценты, начисленные по кредитам и займам, являются краткосрочными.

### 4. Налог на прибыль



Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и отражена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Показатель для расчета текущего налога на прибыль	2022 г. Корректировка на ставку	2023 г. Корректировка на ставку
Прибыль по данным бухгалтерского учета	3 942 058	4 890 526
Ставка налога на прибыль	16,19%	15,9945%
Условный расход по налогу на прибыль	(638 031)	(782 215)
Постоянный налоговый расход	5 225	(5 426)
Отложенные налоговые обязательства	(163 087)	1 354 965
Отложенные налоговые активы	79 380	(1 194 983)
Текущий налог на прибыль	(559 550)	(627 659)

Общество пользуется правом на применение льготной ставки по налогу на прибыль, зачисляемому в региональный бюджет Московской области, в размере 12,5 %. Изменение налоговой ставки по сравнению с предыдущим налоговым периодом связано с распределением доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, которая не подпадает под льготный режим налогообложения.

## 5. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023, и информация о них приведены в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
<b>Основное хозяйственное общество</b>	
ООО «Transport Technologies GP»	Контролируется (участие 99%)
<b>Основной управленческий персонал</b>	
Тертычный Сергей Николаевич	Контролирует (Единственный участник - Генеральный директор)
<b>Другие связанные стороны</b>	
ООО «Деловой Визит»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО группа «Дарнэл»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество



ООО «Кибер Эра»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
TOO GLP Operator	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Тертычная Валентина Викторовна	Генеральный директор ООО «Деловой Визит»
Тертычная Оксана Игоревна	Генеральный директор ООО «Кибер Эра» Генеральный директор ООО группа «Дарнэл»

**Операции со связанными сторонами за 2022-2023 гг., в тыс. руб.**

-	Вид операций	Объем операций за 2022 г.	Остаток на 31.12.2022г.	Объем операций за 2023 г.	Остаток на 31.12.2023г.
<b>Основное хозяйственное общество</b>		-			
ООО Transport Technologies GP	Выдача займа	15 414	15 414	450 345	458 659
	Оплата займа	-	-	(7 100)	
	Начисление процентов	17	17	15 083	15 077
	Оплата процентов	-	-	(23)	-
	Продажа ПС	8 100	8 100	753 355	44 460
	Оплата ПС	-	-	(716 995)	-
	Аренда ПС	-	-	( 6 129)	(1 386)
	Оплата аренды ПС	-	-	4 743	-
	Хозяйственная деятельность	-	-	478	82
	Оплата хоз деятельности	-	-	(396)	-
<b>Основной управленческий персонал</b>					
Тертычный Сергей Николаевич	Начисление дивидендов	568 941	-	1 051 176	-
	Начисление заработной платы	31 854	-	46 590	-
	Удержание НДФЛ, не денежный	91 139	-	164 585	-
	Прочие удержания из зарплаты, не денежный	351	-	5	-

	Выплата зарплаты и дивидендов, денежный	517 438	-	933 176	-
<b>Другие связанные стороны</b>					
ООО «Деловой Визит»	Продажа запчастей	904	-		-
	Оплата проданных запчастей	(904)	-		-
	Приобретение ТМЦ	-	-	(23 507)	(3 410)
	Оплата ТМЦ	-	-	20 097	
	Покупка услуг (аренда ПС*)	(497 804)	(66 691)	(471 304)	(13 906)
	Оплата за услуги и взаимозачет (аренда ПС)	194 139 (оплата) 124 198 (взаимозачет)	-	524 090 (оплата)	-
	Приобретение запчастей	(1 652)	-	(945)	(96)
	Оплата и взаимозачет за приобретенные запчасти	- (оплата) 1 652 (взаимозачет)	-	849	-
	Расчеты по агентскому договору (Дт)	153 736	-	120 760	-
	Расчеты по агентскому договору (Кт)	(153 736)	-	(120 760)	-
	Получение в аренду имущества (сч.001),	-	267 059	-	-
	Возврат аренованного имущества (сч.001),	(84 591)	-	(58 804)	-
	Получение ТМЦ на ответ.хранение (сч.002),	360	7	752	7
	Возврат ТМЦ с ответ.хранения (сч.002)	(1 718)	-	(752)	-
ООО группа «Дарнэл»	Выдача займа	-	11967	-	5 667
	Оплата займа	(6 950)	-	(6 300)	-
	Начисление %	749	1 468	412	1 880

	Оплата %	(3 517)	-	-	-
	Получение аренды помещения	15 537	-	21 752	-
	Оплата за аренду помещения	(16 812)	1 295	(20 457)	-
	Хозяйственная деятельность	50	-	-	-
ООО «Кибер Эра»	Выдача займа	4 800	18 665	9 300	27 965
	Оплата займа	-	-		
	Начисление %	974	1 173	1 607	2 780
	Оплата %	-	-	-	-
	Предоставление субаренды помещения	175	56	193	-
	Оплата за аренду помещения	(107) (оплата) (65) (взаимозачет)	-	(249)	-
	Покупка ТМЦ	65	-	-	-
	Оплата ТМЦ	(65) (взаимозачет)	-	-	-
	Хозяйственная деятельность	1 122	-	(742)	-
TOO GLP Operator	Выдача займа	3 272	3 272	4 306	7 579
	Оплата займа	-	-	-	-
	Начисление %	2	2	10	12
	Оплата %	-	-	-	-
	Услуги по ремонту ПС	-	-	(8 406)	(10)
	Оплата услуг по ремонту ПС	-	-	8 395	-
	Услуги по оплате тарифа по сопредельным государствам	-	-	(939 554)	47 601
	Оплата услуг тарифа по сопредельным государствам	-	-	987 155	-
	Предоставление ПС в пользование	-	-	25 436	-
	Оплата предоставления ПС в пользование	-	-	(25 436)	-



	Хозяйственная деятельность	3 658	-	3 404	548
	Оплата хоз. деятельности	-	-	(3 952)	-

\*ПС – подвижной состав

Форма расчетов с указанными выше связанными сторонами: безналичная. Резерв по сомнительным долгам в отношении указанных выше связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 не создавался. В отношении указанных связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 отсутствует списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе, иные долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате Генеральному директору по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

## 6. Обеспечения обязательств и платежей

Основные средства, переданные Обществом в залог, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5286 «Иное использование основных средств (залог и др.)» и в таблице 8 «Обеспечения обязательств» по залоговой стоимости, предусмотренной договорами о залоге.

Договоры залога заключены в отношении собственных обязательств Общества.

При наступлении ответственности Общества в качестве залогодателя его обязательства будут ограничены суммой обязательств, обеспеченных залогом.

Для оценки реальных возможных финансовых потерь в связи с наступлением ответственности Общества по обязательствам, обеспеченным залогом, ниже приводится информация об отклонении залоговой стоимости имущества от текущей величины обязательств по состоянию на 31.12.2023.

в тыс. руб.

Лицо, в пользу которого выдано обеспечение	Реквизиты договора, по которому выдано обеспечение	Реквизиты договора залога	Залоговая стоимость имущества	Сумма обеспеченного обязательства на 31.12.2023	Отклонение (4-5)
1	2	3	4	5	6
СберБанк России	№380B009TZ от 21.09.2022	№380B009TZ/з1 от 25.11.2022	1 531 500	2 000 000	(468 500)
ФинансБизнесГрупп ООО	ДЛ 791Ф-08-2022 от 08.08.2022 и ДЛ 430Ф/10-2018 от 11.10.2018г.	№ДЗИП 791Ф/08-2022 от 07.09.2022	1 331 029	1 182 362	148 667
ФинансБизнесГрупп ООО	ДЛ 791Ф-08-2022 от 08.08.2022	№ДЗ 791Ф/08-2022 от 07.09.2022	558 343	990 271	(431 928)
х	х	х			

## 7. Арендованные основные средства

В договорах аренды недвижимого имущества, действующих по состоянию на 31.12.2023, не приведены данные о стоимости арендованного имущества. Соответственно, арендованная недвижимость, информация о которой содержится в таблице ниже, не участвует в формировании показателя строки 5283 «Полученные в операционную аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы 2.4 «Иное использование ОС» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2023.

В таблице ниже приведена характеристика объектов недвижимости, арендуемых Обществом по состоянию на 31.12.2023.

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование арендодателя	Договор	Стоимость аренды за 2023 год с НДС, т.р.	Арендуемое имущество	Местонахождение
1	ООО «ФинСтройОформление»	№ Тге-2/303-21 от 01.10.2021	2 271	Помещения (303,20 кв.м.)	Московская обл., Одинцово г., р.п. Новоивановское, Можайское ш., вл. 165 этаж 2
2	ООО «УК «Продвижение»	№ Тге-2/303-21 от 01.10.2021	1 691	Помещения (303,20 кв.м.)	Московская обл., Одинцово г., р.п. Новоивановское, Можайское ш., вл. 165 этаж 2
3	ООО СВ-Недвижимость	№01/22 от 07.02.2022г.	13 600	Помещение (384,7 кв.м)	121165, г. Москва, Кутузовский проспект, д.30
4	ООО группа «Дарнэл»	№б/н от 20.07.2020г.	18 644	Помещение (517,9 кв.м)	121165, г. Москва, Кутузовский проспект, д.30
5	ООО «ПЖДТ-Сервис»	№ 5/81-18 от 15.01.2018 и 5/82-18 от 01.04.2018	437	Помещение (11,6 кв.м. и 15 кв.м)	ст. Сидоровка
6	ОАО «РЖД»	№ ЦРИ/10/А/5988/16/000119 от 01.02.16	84	Помещение (15,8 кв.м.)	Республика Татарстан, р-н Нижнекамский, ст. Биклянь
7	ИП Ромашкин Владислав Александрович (договор закрыт)	№ 4-5/2020	96	Помещение (33 кв.м.)	г. Кемерово, Центральный р-н, пр. Октябрьский, д.4
8	ООО «Генезис»	№БЦ-3/2023 от 01.06.2023г.	227	Помещение (33 кв.м.)	г. Кемерово, Центральный р-н, пр. Октябрьский, д.4, оф 102 каб. 4,5
х	х	х	37 050	х	х

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеются действующие договора аренды движимого имущества (железнодорожный подвижной состав), деятельность по которым классифицируется как операционная аренда.

## 8. Условные обязательства и условные активы



По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию.

## **9. Основные факторы риска в связи с деятельностью Общества**

Основными факторами риска для Общества являются:

- 1) глобальная перестройка рынка из-за геополитики / последствий проведения СВО;
- 2) изменение логистических / финансовых схем взаимодействия с контрагентами.
- 3) Международные санкции, введенные в отношении Российской Федерации, могут оказать влияние на деятельность Общества. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения.
- 4) Руководство Общества проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. У Общества отсутствуют значительные сомнения в возможности осуществления непрерывной деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев.

## **10. Принцип непрерывности деятельности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, которая предполагает урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществу не известно об иных каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

В составе основных средств учтены вагоны, которые находятся на территории Украины, в отношении их имеются решения судов Украины и иных органов о наложении на данные вагоны арестов и иных обременений и ограничений. Тем не менее, право собственности на Вагоны на законных основаниях принадлежит Обществу, что подтверждается правоустанавливающими документами и никем не оспаривается. Наложение ареста является только временной мерой, направленной на ограничение использования имущество, но не на отчуждение права собственности.

Общество намерено использовать вагоны в своей основной деятельности. Общество контролирует местонахождения Вагонов и их состояние.

В 2023г. из крупных сделок Общество приобрело у ООО «Вектор Рейл Актив» 1190 единиц полувагонов, у ООО «ТрансЛизинг»-96 единиц полувагонов, у ООО «НГЛ» -205 полувагонов. Общество приобрело у ООО «Интерактива» нежилое помещение по адресу г. Москва, набережная Тараса Шевченко, дом 23А.

## **11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

## **12. Уровень существенности**

Согласно учетной политики Общества существенной признается ошибка, допущенная в предшествующих отчетных периодах, если она в отдельности или в совокупности с другими

ошибками приводит к искажению валюты баланса на конец предшествующего года не менее чем на 5 %.

Существенные ошибки, требующие пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

### 13. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты можно отнести решение Арбитражного суда по делу №А40-156946/2023, где Общество является Истцом и ООО «Максима Логистик» Ответчиком. Предмет иска-признание договора аренды прекращенным с 25.04.2022г. в части подвижного состава, находящегося вне территории РФ. Решение суда не вступило в законную силу в связи с подачей апелляции со стороны Ответчика. В свою очередь, Ответчик подал встречный иск на взыскание с ООО «ТТ» задолженности по договору аренды за период сентябрь-октябрь 2022г. суммы арендной платы и пени. В настоящее время рассмотрение дела А40-177290/2023 приостановлено до вступления в силу решения по предыдущему делу. Ближайшее заседание назначено на 23.05.2024г.

Аналогичная ситуация сложилась по договору аренды подвижного состава ООО «ИКК» (Ответчик)и ООО «ТТ» (Истец), где предметом иска является признание договора аренды прекращенным. Стороной ООО «ИКК» был подан встречный иск, предметом которого является взыскание арендных платежей со штрафами за период с августа 2022г. по ноябрь 2023г. по аренде подвижного состава, находящегося вне территории РФ. В январе 2024г. принято решение об отказе в обоих исках. Стороны подают апелляционные жалобы.

В январе 2024 года объявлены дивиденды в размере 752 823,5 тыс. руб.

В январе 2024г. Общество заключило договор аренды с последующим выкупом имущества с ООО «ФинансБизнесГрупп» на сумму 4 521 685 тыс. руб. Подвижной состав был принят к учету как ППА (право пользования активом).

Корректировки в связи с изменением учетной политики отсутствуют.

### 14. Корректировка отчетности

В форме 2 Отчет о финансовых результатах показывается финансовый результат от реализации основных средств в соответствии с ФСБУ 06/2020 п.45. В 2022 год внесены корректировки.

Форма отчетности	№ строки	2022г.
Ф.2 Отчет о финансовых результатах	23401	-548 832
	23501	-548 832

Генеральный директор  
14 марта 2024 г.



Тертычный С.Н.