

**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

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	92	(6)	-	-	-	(10)	-	-	-	92	(16)
	5110	за 2022г.	-	-	92	-	-	(6)	-	-	-	92	(6)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	92	(6)	-	-	-	(10)	-	-	-	92	(16)
	5111	за 2022г.	-	-	92	-	-	(6)	-	-	-	92	(6)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	247 060	(103 453)	39 997	(69 927)	85 734	(39 498)	-	-	-	217 129	(57 218)
	5210	за 2022г.	148 280	(6 184)	122 869	(24 089)	22 264	(119 533)	-	-	-	247 060	(103 453)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	246 716	(103 409)	39 997	(69 927)	85 734	(39 329)	-	-	-	216 786	(57 004)
	5211	за 2022г.	145 258	(5 288)	122 869	(21 410)	21 411	(119 533)	-	-	-	246 716	(103 409)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	28	(4)	-	(28)	4	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	129	(86)	-	(129)	86	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	343	(43)	-	-	-	(169)	-	-	-	343	(214)
	5214	за 2022г.	2 727	(722)	-	(2 384)	679	-	-	-	-	343	(43)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	138	(84)	-	(138)	84	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	13 936	(1 480)	-	-	-	(833)	-	-	-	13 936	(2 313)
	5230	за 2022г.	1 280	(213)	12 656	-	-	(1 267)	-	-	-	13 936	(1 480)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	1 280	(1 066)	-	-	-	(213)	-	-	-	1 280	(1 280)
	5231	за 2022г.	1 280	(213)	-	-	-	(853)	-	-	-	1 280	(1 066)
Транспортные средства	5222	за 2023г.	12 656	(413)	-	-	-	(620)	-	-	-	12 656	(1 033)
	5232	за 2022г.	-	-	12 656	-	-	(413)	-	-	-	12 656	(413)

2.2. 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	564 835	12 335	95 079
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	313
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 335	-	18 835 055	18 834 195	-	-	-	3 195	-
	5315	за 2022г.	-	-	3 639 644	3 637 309	-	-	-	2 335	-
в том числе: Акции, доли организации	5306	за 2023г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5316	за 2022г.	-	-	20	-	-	-	-	20	-
Займы	5307	за 2023г.	2 315	-	860	-	-	-	-	3 175	-
	5317	за 2022г.	-	-	2 315	-	-	-	-	2 315	-
Депозиты	5308	за 2023г.	-	-	18 834 195	18 834 195	-	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	-	-	3 637 309	3 637 309	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	597	-	597	9 555 625	(9 220 666)	-	-	X	335 556	-	335 556
	5420	за 2022г.	813	-	813	6 836 841	(6 837 058)	-	-	X	597	-	597
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	597	-	597	7 057	(7 653)	-	-	597	-	-	-
	5421	за 2022г.	813	-	813	3 508	(3 724)	-	-	547	597	-	597
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	579	(579)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	5 699 825	(5 364 269)	-	-	-	335 556	-	335 556
	5423	за 2022г.	-	-	-	298 129	(298 129)	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	Изменение дебиторской задолженности	Изменение резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	640 676	-31 488	909 022	-42 099	1 549 698	-73 587
	за 2022г.	640 718	-1 752	-42	-29 736	640 676	-31 488
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	209 572	-31 488	218 631	-42 099	428 203	-73 587
	за 2022г.	346 885	-1 752	-137 313	-29 736	209 572	-31 488
Авансы выданные	за 2023г.	382 160	-	677 470	-	1 059 631	-
	за 2022г.	283 401	-	98 759	-	382 160	-
Прочая	за 2023г.	48 944	-	12 921	-	61 865	-
	за 2022г.	10 431	-	38 513	-	48 944	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	66 378	-	-	(48 738)	-	17 640	-	-	-
	5571	за 2022г.	52 809	66 378	-	(52 809)	-	-	-	-	66 378
в том числе:											
Арендные обязательства	5555	за 2023г.	66 378	-	-	(48 738)	-	17 640	X	X	-
	5575	за 2022г.	52 809	66 378	-	(52 809)	-	-	X	X	66 378
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	183 801	1 927 696	4 806	(1 094 779)	-	-	8 515	-	1 030 039
	5580	за 2022г.	249 107	134 863	528	(171 182)	-	-	476	29 991	183 801
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	82 221	51 092	1 913	(56 880)	-	-	-	-	78 346
	5581	за 2022г.	163 578	38 142	526	(120 024)	-	-	-	-	82 221
авансы полученные	5562	за 2023г.	100 930	705 813	-	(13 789)	-	-	-	-	792 954
	5582	за 2022г.	10 551	96 603	-	(6 224)	-	-	-	-	100 930
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	643	610	4	(550)	-	-	8 515	-	9 222
	5583	за 2022г.	49 657	111	3	(19 613)	-	-	476	29 991	643
кредиты	5564	за 2023г.	-	1 170 000	2 889	(1 023 552)	-	-	-	-	149 336
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства и прочие	5566	за 2023г.	7	181	-	(7)	-	-	-	-	181
	5586	за 2022г.	25 321	7	-	(25 321)	-	-	-	-	7

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 862 026	6 690 245
Расходы на оплату труда	5620	50 077	35 834
Отчисления на социальные нужды	5630	13 431	9 429
Амортизация	5640	40 341	120 703
Прочие затраты	5650	346 913	77 778
Итого по элементам	5660	9 312 788	6 933 989

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 463	5 769	(2 760)	(84)	6 388
Оценочные обязательства по отпускам	5710	3 463	5 769	(2 760)	(84)	6 388

Руководитель 
(подпись)

Подольян Роман
Валентинович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «РУС-ОЙЛЭКС»
за 2023 год

Краткая характеристика структуры и деятельности организации

ООО «РУС-ОЙЛЭКС» (далее – Общество) внесено в единый государственный реестр юридических лиц 22.08.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1167847336645.

Участниками Общества являются Подолян Р.В. (90%) и Сабиров Б.В. (10%).

Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлись:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- Деятельность по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами.

Общество в 2023г. имело обособленное подразделение ОП в г.Москва по адресу Россия, Московская обл., г. Павловский Посад, ул. Большая Покровская, д.35, офис 309. Обособленное подразделение не осуществляло самостоятельной реализации, не имело банковского счета, все отгрузки производило головное предприятие в Санкт-Петербурге. Численность по обособленному подразделению в 2023г. составила 1 человек.

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2023 года составила 16 чел.

Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

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

Учет основных средств ведется в соответствии со Стандартами по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. Амортизация производится линейным способом.

Для каждого объекта ОС при его признании в бухгалтерском учете определяется возможная ликвидационная стоимость этого объекта, которая выделяется из его первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю и не выделяется из первоначальной стоимости, если выполняется одно из следующих условий:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не превышает 10% первоначальной стоимости объекта;
- ожидаемая к поступлению сумма от ликвидации объекта не может быть определена.

Организация проверяет ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Так, Общество ежегодно проводит мониторинг цен на аналогичные вагоны-цистерны для целей страхования имущества. Результаты мониторинга цен легли в основу вывода об отсутствии обесценения основных средств.

С 2022 года действует стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. № 208н. Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по каждому объекту аренды, полученному до 2022 года, на 01.01.2022 г. в учете признается право пользования активом и обязательство по их аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, с отражением сумм корректировок в данных на 31.12.2021 г. в финансовой отчетности за 2022 г. Стоимость права пользования активом, а также обязательство по аренде отражено по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по расчетной ставке. Из-за перехода на ФСБУ 25 альтернативным способом право пользование активом отражено без изменения данных на 31.12.2021. Ставка дисконтирования, предусмотренная договором лизинга составляет 9,4%, ставка дисконтирования для долгосрочной аренды определена по данным сайта ЦБ РФ как обобщенная ставка по отрасли 9,49%

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Формирование и признание доходов осуществляется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации продукции (работ, услуг), а также выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженную продукцию, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Переход права собственности на продукцию происходит в соответствии с условиями заключенных с клиентами контрактов.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по займам и депозитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления) в соответствии с действующим законодательством.

Формирование и признание расходов осуществляется на основании ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (общехозяйственные);
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в учете.

Учет займов и кредитов осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)». В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно.

Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах отражена в разделе 1 пояснений к бухгалтерской отчетности. В 2022г. Обществом получено Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) №859652 сроком до 19.10.2031г.

Основные средства

Информация о движении основных средств отражена в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях. Основную долю составляют собственные, приобретенные в лизинг и полученные в долгосрочную (постоянную) аренду вагоны-цистерны для перевозки нефтепродуктов. Признаков обесценения объектов не выявлено.

Запасы

Информация о движении запасов отражена в разделе 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях. Материальные запасы состоят из товаров для перепродажи – топливо.

Налог на добавленную стоимость

На 31.12.2023 года основную долю непредъявленного к вычету НДС (более 95%) составляет налог, приходящийся на реализацию со ставкой НДС0%. Данный НДС

будет предъявлен к вычету при сборе полного пакета документов для подтверждения ставки НДС 0% согласно ст. 165 НК РФ.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях.

По итогам 2023 года сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 73 587 млн. рублей. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков на основании ПБУ8/2010. На 31.12.2023г. сумма обязательства составила 6 388 млн. рублей. Резерв рассчитывается исходя из среднего заработка каждого сотрудника и страховых взносов умноженных на количество оставшихся дней отпуска.

Капитал

Уставный капитал предприятия в 2023 году не изменялся.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств общество включает:

- наличные денежные средства,
- средства на счетах в банках,
- денежные средства в пути,
- депозиты в банках сроком до 1 месяца,
- аккредитивы.

Остаток денежных средств на счетах в банках (р/с и депозитные счета) 79 508 134,93 руб.

Доходы и расходы

В 2023 году у Общества не было доходов или расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Увеличение доходов и расходов связано с дифференцированием деятельности Общества и началом оптовых продаж топлива.

Доходы по обычным видам деятельности

Статья	Сумма
0%	1 164 868 755,28
Предоставление ЖД ПС для в/р перевозки грузов	36 045 147,92

Предоставление ЖД ПС для международной перевозки грузов	537 520 943,38
Транспортная экспедиция	591 302 663,98
Без НДС	9 091 990,10
Предоставление ЖД ПС для международной перевозки грузов	9 091 990,10
20%	8 386 962 626,64
агентирование(договора комиссии)	869 062,12
Организация оплаты транспортных услуг по перевозкам грузов	8 477 100,00
Покупные товары	5 890 970 338,13
Предоставление в аренду/субаренду	5 557 200,00
Предоставление ЖД ПС для в/р перевозки грузов	2 464 232 942,03
Транспортная экспедиция	16 855 984,38
Итого	9 560 923 372,02

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях.

Прочие доходы

Статья	Сума
Доходы/расходы по решению суда	1 831 700,57
Изменение стоимости предметов аренды	27 407 867,85
Курсовые разницы	9 117 004,06
Оприходование излишков	861 200,00
Оценочные обязательства по оплате труда	83 786,78
Продажа (покупка) иностранной валюты	17 705 096,13
Проценты к получению (уплате)	21 487 577,29
Проценты к получению (уплате)	125 330,41
Расходы, не прин к НУ	21 011 546,52
Реализация основных средств	18 175 000,00
Реализация прочего имущества (материалов)	876 720,00
Резервы по сомнительным долгам	97 795 222,48
Списание выделенного НДС на прочие расходы не прин НУ	31,71
Уступка права требования по договору цессии	500 000,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	142 242 243,33
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	270 000,00
Итого	359 490 327,13

Прочие расходы

Статья	Сумма
Госпошлины	39 602,00
Доходы/расходы по решению суда	472 282,06
Исправительные записи по операциям прошлых лет	984 276,55

Курсовые разницы	8 680 822,29
Ликвидация основных средств	2 285 917,26
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	552 000,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	466 709,01
Продажа (покупка) иностранной валюты	17 769 952,02
Процентные расходы	4 695 605,82
Проценты к получению (уплате)	2 888 739,71
Прочие внереализационные доходы и расходы	7 195 685,47
Расходы на услуги банков	3 657 699,96
Расходы, не прин к НУ	12 072 897,34
Реализация основных средств	12 204 318,86
Реализация права требования после наступления срока платежа	6 162 937,87
Реализация прочего имущества (материалов)	861 200,00
Резервы по сомнительным долгам	140 259 419,67
Списание выделенного НДС на прочие расходы не прин НУ	29 017,50
Списание НДС на прочие расходы	118 791,13
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	145 261 817,81
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 745 403,16
Итого	368 405 095,49

Курсовые разницы

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. (ПБУ 3/2006)

1 доллар США = 89,6883 рублей;

1 ЕВРО = 99,1919 рублей.

Величина положительных курсовых разниц, тыс. руб.	Величина отрицательных курсовых разниц, тыс. руб.
9 117	8 681

Информация о налоге на прибыль в бухгалтерском и налоговом учете, тыс. руб.

		На 31.12.2022	Изменения за период		
			начислено	погашено	
1	Условный доход по налогу на прибыль	х	47 653 082	х	х
2	Постоянный налоговый расход, образованный в связи с превышением фактических расходов для целей бухгалтерского учета над расходами, принимаемыми для целей налогообложения	х	2 748 667	х	х
3	Отложенные налоговые активы, образованные в связи с оценочными обязательствами		471 804		471 804

		На 31.12.2022	Изменения за период		
			начислено	погашено	
4	Отложенные налоговые активы, образованные в связи с арендными обязательствами	7 005 251	32 542	4 633 316	2 404 476
5	Отложенные налоговые активы, образованные в связи с реализацией ОС с убытком	247 659	227 910		475 569
6	Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	6 143 132	2 137 340	941 568	7 338 903
7	Отложенное налоговое обязательство по аренде имущества	7 385 343	1 561 783		8 947 125
8	Отложенное налоговое обязательство по процентным обязательствам	552 198		327 142	225 056
9	Отложенный налог по прочим активам и обязательствам	118 679		118 039	640

Информация о связанных сторонах

В 2023 году осуществлялись следующие операции с ТОО «Азия Транс Энерго Трейд» (050050, Алматы, Новгородская, д. 172/2, офис 402 "а"):

- по договору № 199-2022 от 01.03.2022 ТОО «Азия Транс Энерго Трейд» оплачивает провозные платежи (транзит) по территории стран Ближнего Зарубежья.

Договор	оборот за период, руб.
199-2022 от 01.03.2022	287 832 135,39

В 2023 году осуществлялись следующие операции с ООО «Густа-Трейд» (Кыргызская Республика, г. Бишкек, Свердловский район, ул. Ибраимова д. 103):

- по договору № 236-2023 от 01.01.2023 ООО «РУС-ОЙЛЭКС» оказывает ООО «Густа-Трейд» услуги по предоставлению железнодорожного подвижного состава для международной перевозки грузов.

Договор	оборот за период, руб.
236-2023 от 01.01.2023	131 989 266,38

В 2022г. приобретено 50% уставного капитала ООО «ВАГОНТРАНС» по адресу 630040, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Кубовая, дом 92.

В 2023г. ООО «ВАГОНТРАНС» выданы займы в размере:

Договор	Сумма займа, руб.
30/06/2023 от 30.06.2023	300 000
29/09/2023 от 29.09.2023	300 000
20/12/2023 от 20.12.2023	260 000

В 2023 г. дивиденды участникам Общества начислялись и выплачивались в сумме:

Участник	Сумма, руб.
Подольян Роман Валентинович	10 800 000
Сабиров Борис Валерьевич	1 200 000

Выплаты основному управленческому персоналу

Общая величина выплат основному управленческому персоналу за 2023 год составила 52 256 тыс. руб.

Структура органов управления

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников: Подольян Р.В.; Сабиров Б.В.
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Подольян Р.В.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели годовой отчетности за 2023 год, не было.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не имеет планов прекращения деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Судебные дела

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие действующие судебные дела:

Роль Общества	Контрагент	Сумма иска, руб.
Истец	ОАО "РЖД"	890 648,06
Ответчик	ООО "КОРПОРАЦИЯ РОСНЕФТЕГАЗ"	Иск неимущественный (о признании сделки недействительной)
Истец	ООО "ГАРАНТ ТРАНЗИТ"	1 240 000,00
Истец	ООО "НЕФТЕХИМКОМПЛЕКТ"	5 319 000,00
Истец	ОАО "РЖД"	3 422 818,00

Риски хозяйственной деятельности

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски оцениваются как средние.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитные риски оцениваются как средние.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей). Риск ликвидности оценивается как низкий.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации оценивается как низкий.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Данные риски оцениваются выше среднего.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями. В настоящий момент в связи с проведением специальной военной операции на территории Украины данные риски являются высокими. Напрямую СВО не повлияла на деятельность Общества, так как маршруты следования составов не проходят по территории недружественных стран. На Общество повлияли санкции в части запрета недружественными странами, а также Китаем, Турцией расчетов в валюте (в частности, долларах и рублях), а также санкции в отношении расчетов через банки РФ.

Также на деятельности Общества отразился запрет поставок в страны ЕС ряда марок топлива из РФ и Беларуси, Обществу пришлось наладить иные логистические маршруты, что привело к удорожанию перевозок и снижению заказов в логистике.

В 2023г. Правительством РФ был введен запрет на вывоз из РФ ряда марок топлива, что также ограничило деловую активность Общества и контрагентов.

В тоже время руководство Общества находит иные способы поддержания стабильности организации, в том числе наращивание оптовой торговли топливом наряду с оказанием транспортных услуг.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие необъективного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг. Данный риск оценивается как низкий.

Также следует отметить, что пандемия Covid-19, начавшаяся в марте 2020 года, существенным образом не повлияла на деятельность организации.

Для целей управления рисками общество применяет следующие методы:

Методы трансформации риска: отказ, снижение частоты ущерба или предотвращение убытка, уменьшение убытка, дифференцирование, аутсорсинг риска.

Методы финансирования риска: создание резервов, страхование рисков, покрытие убытков из доходов.

28.03.2024

Руководитель

Главный бухгалтер



Р.В. Подолян

Л.И. Игнатова