

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год ООО «Экотол-Сервис»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Экотол-Сервис» (далее «Общество») за 2023 год.

1. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Экотол-Сервис»

Краткое наименование организации: ООО «Экотол-Сервис»

ИНН: 9701123977

КПП: 770101001

ОКПО: 34120785

Генеральный директор – Пономарев Василий Сергеевич

Участники Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года:

№	ИНН	ОГРН	Наименование организации	Ф.И.О. Руководителя	Адрес регистрации руководителя
1.	9701123977	1187746928830	ООО «Экотол-Сервис»	Пономарев Василий Сергеевич	Московская область
Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)					
	ИНН	Ф.И.О.	Адрес регистрации	Руководитель/участник/акционер/бенефициар	
1.1.	424400219630	Пономарев Василий Сергеевич	Московская область	Руководитель/участник/бенефициар	
1.2.	770701766157	Минеев Александр Алексеевич	Москва	Участник/бенефициар	

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 100%.

Состав совета директоров:

- Пономарев Василий Сергеевич

- Минеев Александр Алексеевич

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

Главный бухгалтер Общества: Красова Марина Викторовна

Адрес местонахождения по ЕГРЮЛ: 105005, г. Москва, Радио ул., д.7, стр.1, этаж 2, ком.12

Фактическое местонахождение: 105005, г. Москва, наб. Академика Туполева, д.15, стр.2

Договора аренды № Т/22-28/АФ от 01.07.2022 ООО "УК "Альва-Финанс", № Т/22-28/АФ от 01.07.2022 УК ПЛАЗА ДЕВЕЛОПМЕНТ, №Т/23-06/ПД от 01.06.2023 УК ПЛАЗА ДЕВЕЛОПМЕНТ

Дата государственной регистрации: 09 ноября 2018 года, ОГРН 1187746928830

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 01.01.2023 – 360 336 тыс. руб., на 31.12.2023 года - 486 717 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2022 год	2023 год
1	Списочная численность сотрудников, чел.	1 067	1 159
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	887 445	1 003 505

Общество имеет следующие лицензии:

- Лицензия № 050 066 от 12 ноября 2019г. бессрочно № приказа 631-РВ от 12.11.2019г. на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.

Общество не состоит в саморегулируемых организациях.

Организация подлежит обязательному аудиту согласно критериям, установленным статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основными видами деятельности организации за 2023 год являются коды по ОКВЭД:

- 30.20.9 - предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава (52%),
- 37.00 - сбор и обработка сточных вод (45 %),
- 46.90 – торговля оптовая неспециализированная (3%).

На конец 2023 года Общество имеет 51 обособленное подразделение:

№.№	город	Адрес ОП	налоговая	Дата постановки на учет ОП
1.	Анапа	353456, Краснодарский край, Анапский район, город Анапа, нп Верхнее Джемете, Ст. Анапа привокзальная 1, парк БПТО	МИФНС по городу-курорту Анапа Краснодарского края	01.04.2019
2.	Архангельск	163060, Архангельская область, город Архангельск, проспект Дзержинского, 16, 2	ИФНС по г. Архангельску	01.04.2019
3.	Астрахань	414040, Астраханская область, город Астрахань, Вокзальная площадь, 20, литера М.	МИФНС № 1 по Астраханской обл.	01.04.2019
4.	Белгород	308009, Белгородская область, город Белгород, улица Вокзальная, 1	ИФНС по г. Белгороду	01.04.2019
5.	Брянск	241022, Брянская область, город Брянск, улица Речная, 2,А.	ИФНС по г. Брянску	01.04.2019
6.	Владикавказ	362027, Республика Северная Осетия – Алания, город Владикавказ, переулок Железнодорожный, 1	МИФНС по г. Владикавказу	01.04.2019
7.	Волгоград	400120, Волгоградская область, город Волгоград, улица им. милиционера Буханцева, 21.	МИФНС по Волгоградской области	01.04.2019
8.	Вологда	160023, Вологодская область, город Вологда, улица Ветошкина, 36, 404	МИФНС № 11 по Вологодской области	01.04.2019
9.	Воронеж	394030, Воронежская область, город Воронеж, улица Плехановская, 66, Б	МИФНС № 1 по Воронежской области	01.04.2019
10.	Грозный	364903, Чеченская Республика, город Грозный, улица Мира, 50, А	МИФНС № 1 по Чеченской Респ.	01.04.2019
11.	Екатеринбург	620027, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Челюскинцев, 15	МИФНС № 24 по Свердловской обл.	01.04.2019
12.	Ижевск	426049, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Гагарина, 40	МИ ФНС № 11 по Удмуртской Респ.	01.04.2019
13.	Йошкар-Ола	424016, Республика Марий Эл, город Йошкар-Ола, улица Складская, 22	ИФНС по г.Йошкар-Оле	01.04.2019
14.	Казань	420111, Республика Татарстан, город Казань, улица Чернышевского, 30, Б	МИФНС № 14 по Респ. Татарстан	01.04.2019
15.	Калининград	236039, Калининградская область, город Калининград, улица Киевская, 3	МИФНС № 9 по г. Калининграду	01.04.2019
16.	Киров	610001, Кировская область, город Киров, улица Комсомольская, 46	ИФНС России по г. Кирову	01.04.2019

17.	Кисловодск	357748, Ставропольский край, город Кисловодск, улица Железнодорожная, 1	ИФНС по г. Кисловодску Ставропольского края	01.04.2019
18.	Кострома	156029, Костромская область, город Кострома, улица Советская, 135	ИФНС по г. Костроме	01.04.2019
19.	Котлас	165300, Архангельская область, Котласский район, город Котлас, улица 7-го Съезда Советов, 46, А	МИФНС № 1 по Архангельской области и ненецкому автономному округу	01.04.2019
20.	Липецк	398600, Липецкая область, город Липецк, Товарный проезд, 1	ИФНС по Правобережному району г. Липецка	01.04.2019
21.	Махачкала	367000, Республика Дагестан, город Махачкала, улица Батырая, 11	ИФНС по Советскому району г. Махачкалы	01.04.2019
22.	Минеральные Воды	357201, Ставропольский край, Минераловодский район, город Минеральные Воды, улица Московская, 10, 4	МИФНС № 9 по Ставропольскому краю	01.04.2019
23.	Мурманск	183038, Мурманская обл., г. Мурманск, Портовый проезд, 46	ИФНС по г. Мурманску	01.04.2019
24.	Нальчик	360051, Кабардино-Балкарская Республика, город Нальчик, улица Осетинская, 120	ИФНС № 2 по г. Нальчику Кабардино-Балкарской Респ.	01.04.2019
25.	Нижний Новгород	603167, Нижегородская область, город Нижний Новгород, улица Маршала Казакова, 3	ИФНС по Московскому району г. Нижнего Новгорода	01.04.2019
26.	Новороссийск	353906, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Парк Б, ЛВЧД 14	ИФНС по г. Новороссийску Краснодарского края	01.04.2019
27.	Орёл	302006, Орловская область, город Орёл, улица Привокзальная, 1	ИФНС по г. Орлу	01.04.2019
28.	Оренбург	460006, Оренбургская область, город Оренбург, проезд Коммунаров, 1, В.	ИФНС по Промышленному району г. Оренбурга	01.04.2019
29.	Орехово-Зуево	142600, Московская область, город Орехово-Зуево, Приозерье п, 1-й проезд Строителей, 3	ИФНС № 10 по Московской области	01.03.2019
30.	Орск	462412, Оренбургская область, город Орск, улица Кирпичная, 22	ИФНС по г. Орску Оренбургской области	01.04.2019
31.	Пенза	440008, Пензенская область, город Пенза, улица Дзержинского, 2, А.	ИФНС по Ленинскому р-ну г. Пензы	01.04.2019
32.	Пермь	614068, Пермский край, город Пермь, улица Генкеля, 4.	ИФНС по Дзержинскому району г. Перми	01.04.2019
33.	Петрозаводск	185035, Республика Карелия, город Петрозаводск, Гагарина (Центр р-н) пл, 3,4	ИФНС по г. Петрозаводску	01.04.2019
34.	Псков	180004, Псковская область, город Псков, улица Железнодорожная, 64	МИ ФНС № 1 по Псковской обл.	01.04.2019
35.	Ростов-на-Дону	344082, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица Московская, 24, 1	ИФНС по Ленинскому р-ну г. Ростова-на-Дону	01.04.2019
36.	Рузаевка	431444, Республика Мордовия, город Рузаевка, улица Пионерская, 119, 220	МИФНС № 2 по Респ. Мордовия	01.04.2019
37.	Самара	443079, Самарская область, город Самара, улица За депо, здание вагонной мойки, 19	ИФНС по Октябрьскому району г. Самары	01.04.2019
38.	Санкт-Петербург	192019, город Санкт-Петербург, улица Седова, 11, литера А, 804	МИФНС № 24 по Санкт-Петербургу	01.04.2019
39.	Саратов	410005, Саратовская область, город Саратов, улица Большая Горная, 359, В, 6	МИФНС № 8 по Саратовской области	01.04.2019
40.	Смоленск	214033, Смоленская область, город Смоленск, Колодня д, Пассажирское вагонное депо	ИФНС по г. Смоленску	01.04.2019
41.	Сочи	354382, Краснодарский край, город Сочи, улица Ленина, 157	МИФНС № 8 по Краснодарскому краю	01.04.2019
42.	Сыктывкар	167023, Республика Коми, город Сыктывкар, улица Морозова, 3, 15	ИФНС по г. Сыктывкару	01.04.2019
43.	Сургут	628401, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Школьная, д. 49/1	ИФНС России по г.Сургуту	01.04.2019
44.	Тамбов	392000, Тамбовская область, город Тамбов, Привокзальная площадь, 1	ИФНС по г. Тамбову	01.04.2019
45.	Тюмень	625000, Тюменская область, город Тюмень, улица Огарева, 57	ИФНС по г. Тюмени № 3	01.04.2019
46.	Ульяновск	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Железнодорожная, 27	МИФНС № 2 по Ульяновской обл.	01.04.2019

47.	Уфа	450015, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Вокзальная, 20, А	МИФНС № 1 по Респ. Башкортостан	01.04.2019
48.	Челябинск	454091, Челябинская область, город Челябинск, улица Цвиллинга, 60, А	ИФНС по Советскому району г. Челябинска	01.04.2019
49.	Череповец	162608, Вологодская область, город Череповец, Советский проспект, 141	МИФНС № 12 по Волгоградской области	01.04.2019
50.	Чебоксары	428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ст. Чебоксары-2	ИФНС России по г. Чебоксары	01.04.2019
51.	Ярославль	150047, Ярославская область, город Ярославль, улица Угличская, 39, литера Б,11	МИФНС № 5 по Ярославской области	01.04.2019

С 17.05.2023 закрыты обособленные подразделения в городах Курган и Нижний Тагил, с 21.07.2023 в г. Красноярске.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, учетной политики Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

В связи с подготовкой долгосрочных контрактов Общество планирует продолжать деятельность в течение как минимум 12 последующих месяцев, выполняя предусмотренные договором обязательства с привлечением подрядчиков и сторонних организаций.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) годовой бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе годовой бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период в размере 5% от статьи отчетности.

4. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия Бухгалтерия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Если стоимость объекта не превышает установленного

лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию, определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. С 2023 года амортизация по объектам основных средств начисляется с даты их признания в бухгалтерском учете.

	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Транспортные средства	37-85 месяцев
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	61 месяц
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	61 месяц
4	Офисное оборудование	36-61 месяцев
5	Другие виды основных средств	61 месяц

В целях определения ликвидационной стоимости ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств считается несущественной, если указанная стоимость не превышает 5% от первоначальной стоимости объекта ОС

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Аренда офис и стоимость арендованных помещений показана по стоимости арендных платежей, что соответствует учетной политике Общества.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней скользящей стоимости.

Согласно учетной политике, резервы сомнительных долгов в Обществе создается, если по оценке комиссии предприятия по работе с дебиторской задолженностью реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей была проведена по состоянию на 01.12.2023 г. на основании приказа № 535 от 17.11.2023 г. о проведении инвентаризации.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года на основании приказа №604/2 от 27.12.2023 года о проведении инвентаризации.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия отражается при выполнении условий, предусмотренных в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Организация арендует следующие объекты:

Объект аренды	Цель аренды
Нежилое помещение по адресу: 105005, г. Москва, Набережная Академика Туполева, д.15, корпус 2	Для размещения офиса

Организация сдает в аренду транспортные средства:

Объекты аренды	Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	Доходы от сдачи в аренду за 2022 год	Доходы от сдачи в аренду за 2023 год
Транспортные средства, сданные в аренду	3 021 тыс. руб.	9 042 тыс. руб.	9 018 тыс. руб.

Сумма процентных расходов, начисленных на задолженность по арендным платежам, за 2023 год составила 2 223 тысяч рублей

Ставка дисконтирования определялась Обществом как ставка сопоставимого заимствования и составила на конец года 19 %.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Сведения о доходах, прибыли (по видам деятельности) представлены в таблице.

Наименование показателя	2022 год	2023 год	Изменение показателя	
			в тыс. рублях	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	3 061 516	3 361 434	299 918	9,8%
в том числе:				
Сервисное обслуживание ЭЧТК	1 524 027	1 499 573	- 24 454	-1,6%
Ремонт и монтаж ЭЧТК	1 484 267	1 756 331	272 064	18,33%
Торговля оптовая	53 222	105 530	52 308	98,3%
Прибыль от основных видов деятельности	365 241	448 921	83 680	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	354 513	412 196	57 683	-

Сведения о расходах представлены в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2023 год	Изменение показателя	
			в тыс. рублях	в процентах
Прямые затраты	1 170 403	1 194 038	23 635	2,02%
В том числе:				
- материальные затраты	1 090 786	1 128 059	37 273	3,42%
- услуги подрядчиков	79 617	65 979	-13 638	-17,13%
Общепроизводственные расходы	1 299 889	1 465 429	165 540	12,73%
В том числе – заработная плата, страховые взносы и оценочное обязательство по выплате отпускных	981 760	1 093 369	111 609	11,37%
- услуги подрядчиков и прочие расходы	318 129	372 060	53 931	16,95%
Общехозяйственные и управленческие расходы	225 983	253 046	27 063	11,98%
В том числе – заработная плата, страховые взносы и оценочное обязательство по выплате отпускных	164 247	203 124	38 877	23,67%
- услуги подрядчиков и прочие расходы	61 736	49 922	-11 814	-19,14%

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 74 505 тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2022 год	2023 год
Условный расход по налогу на прибыль	70 903	82 439
Отложенные налоговые активы	1 234	4 807
Отложенные налоговые обязательства	- 563	-4 749
Постоянный налоговый расход (доход)	2 931	3 339
Налог на прибыль:	74 505	85 836

Применяемая в 2022 и 2023 годах ставка по налогу на прибыль составила 20%.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2023 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В 2022 году начислено краткосрочное вознаграждение (фонд оплаты труда) основному административно-управленческому персоналу в размере 26 720 тысяч рублей и страховые взносы – 4 688 тысяч рублей.

В 2023 году начислено краткосрочное вознаграждение (фонд оплаты труда) основному административно-управленческому персоналу в размере 31 655 тысяч рублей (страховые взносы – 6 009 тысяч рублей).

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (тыс.руб.):

Управленческие расходы	2022 год	2023 год
Затраты на оплату труда	125 378	155 482
Отчисления на социальные нужды	32 065	36 956
Амортизация	8 199	14 034
Материальные затраты	6 680	5 842
Прочие затраты	53 661	40 732
Итого:	225 983	253 046

В течение 2022 года были понесены следующие прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	2022 год	2023 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 420	2 550
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	621	101
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	98	60
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	9 042	9 018
Прочие внереализационные доходы	4 233	1 187
Оценочные обязательства по оплате труда	14 947	9 928
Итого:	30 361	22 844

Прочие расходы	2022 год	2023 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 074	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	155	50
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	15	-
Оплата услуг кредитных организаций	8 975	9 843
Премия к юбилейным датам	2 135	2 130
Проезд работников ж.д. билеты до места работы	7 510	7 664
Оценочные обязательства по оплате труда	-	16 698
Прочие операционные расходы	1 511	2 130
Налоги и сборы	1 630	1 609
Прочие внереализационные расходы	2 464	3 449
Прочие	1 382	165
Итого:	26 851	47 697

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

6.1. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2023 г.	–	–	–	–
	за 2022 г.	–	–	–	–
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2023 г.	557 576	237 108	(103 709)	690 975
	за 2022 г.	392 140	253 301	(87 865)	557 576
Итого	за 2023 г.	557 576	237 108	(103 709)	690 975
	за 2022 г.	392 140	253 301	(87 865)	557 576

Основным заказчиком и крупнейшим дебитором у Общества является «ФПК» АО с задолженностью 353 784 тыс. рублей на 31 декабря 2022 года, что составляет 63,5% от общей дебиторской задолженности. На 31 декабря 2023 года задолженность данного контрагента составляет 454 233 тыс. руб., что составляет 65,7% от общей дебиторской задолженности.

Сумма авансов, предварительная оплата, задатки, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022 составляет 129 370 тыс. рублей, на 31.12.2023 года составляет 76 096 тыс. рублей.

6.2. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2023 г.	5 951	33 619	(12 513)	27 057
	за 2022 г.	–	7 360	(1 409)	5 951
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2023 г.	829 425	3 019 491	(3 059 885)	789 031
	за 2022 г.	663 012	2 933 526	(2 767 113)	829 425
Итого	за 2023 г.	835 376	3 053 110	(3 072 398)	816 088
	за 2022 г.	663 012	2 940 886	(2 768 522)	835 376

Основными поставщиками и крупными кредиторами у Общества является ООО «РЭЙЛ КЭМИКАЛ» с задолженностью 494 651 тыс. рублей на 31 декабря 2022 года, что составляет 59,6 % от общей кредиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года основным кредитором Общества также является ООО «РЭЙЛ КЭМИКАЛ» с задолженностью 331 909 тыс. руб., что составляет 42,1% от общей кредиторской задолженности.

6.3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена информация о наличии и движении арендованных объектов основных средств по строкам 5203 и 5213 «Право пользования активом (арендой)».

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 гг. в учете Общества:

- Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.
- Оценочные значения в части сроков полезного использования либо ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования ОС отсутствуют.
- Основные средства и иные внеоборотные активы, обремененные залогом или иным установленным ограничением использования, отсутствуют.

6.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023гг. снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей не выявлено, резерв под обесценение стоимости запасов не создавался.

6.5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023 года:

	2022г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банке и кассе	81 521	25 427
Банковский вклад (депозит)	50 000	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	131 521	25 427
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	131 521	25 427

У Общества отсутствовали обязательства, выраженные в иностранной валюте.

6.6. Займы выданные

В 2023 году в ходе ведения хозяйственной деятельности Общество не выдавало займов.

6.7. Прочие сведения

В 2023 году Обществу не были предъявлены претензии, за нарушение условий договоров.

Кредитная линия (тыс. руб.):

Наименование заимодавца/ Банка	Вид кредитного продукта (кредит, кр. линия с лимитом выдачи/задолженности, овердрафт, поручительство, гарантия)	Сумма кредитного продукта по договору, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023г. тыс. руб. без учета процентов	Дата получения	%	Дата погашения по договору - в течении 90 дней	Вид обеспечения и залоговая стоимость
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Договор ВКЛ № 2021-ФЗР/101 от 08.11.2021	150 000	50 000	27.12.2023	19	-	Залог прав из договора банковского счета
X	X	150 000	50 000				

Банковские гарантии предоставлены ОАО «РЖД» его структурным подразделениям и зависимым обществам в целях обеспечения исполнения условий контрактов. Обязательства предоставления БГ предусмотрены условиями тендеров, в которых Общество принимало участие (тыс. руб.):

КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Банковская гарантия	37 242	13.08.2020	3,5	31.05.2028	Залог прав из договора банковского счета
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Банковская гарантия	49 355	13.08.2020	3,5	31.05.2028	Залог прав из договора банковского счета
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Банковская гарантия	50 419	13.08.2020	3,5	31.05.2028	Залог прав из договора банковского счета
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Банковская гарантия	17 107	13.08.2020	3,5	31.05.2028	Залог прав из договора банковского счета
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Банковская гарантия	15 000	05.07.2021	3,5	23.01.2023	Залог прав из договора банковского счета
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Банковская гарантия	17 349	13.02.2023	3,5	31.05.2028	Залог прав из договора банковского счета
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Банковская гарантия	21 068	13.02.2023	3,5	31.05.2028	Залог прав из договора банковского счета
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	Банковская гарантия	7 823	16.12.2022	3,5	31.05.2028	Залог прав из договора банковского счета
		215 363				

В ходе финансово-хозяйственной деятельности Обществу были предоставлены краткосрочные заемные средства, по которым были начислены проценты к уплате на общую сумму 11 971 тыс. рублей. Срок предоставления кредитного транша - 90 дней.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражены:

ВИД ПОСТУПЛЕНИЙ	2022 год	2023 год
Возврат средств от ИФНС	5 591	404
Возврат средств от ФСС	674	465
Возврат денежных средств от поставщиков	9 978	6 540
Сумма свернутого НДС	84 336	-
Итого:	100 579	7 409

В Отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

ВИД ПЛАТЕЖЕЙ	2022 год	2023 год
Выдано в подотчет	3 238	3 599
Квотирование рабочих мест	902	868
Транспортный налог	1 089	-
Штраф	208	202
Пеня	143	8
Госпошлина	28	54
Расходы прочие	446	68 804
Возврат средств покупателю	2	3
Итого:	6 056	73 538

7. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, относились операции по оплате труда.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид связанной стороны	Виды операций
1	Пономарев Василий Сергеевич	Учредитель, доля 50%	Выплачено дивидендов в размере 135 млн. рублей, задолженность на 31.12.2023 в размере 116 млн. рублей
2	Минеев Александр Алексеевич	Учредитель, доля 50%	
3	МИЛОРЕМ-СЕРВИС, ООО	Юридические лица, контролируемые руководителем	Операций в периоде не было
4	ПРАВОВОЙ БУТИК, ООО	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операций в периоде не было
5	СИТИ ЭСТЕЙТ, АО	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операций в периоде не было
6	ООО «ТРЕВИС»	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операций в периоде не было
7	Пономарев Василий Сергеевич	Генеральный директор	Начисления по заработной плате

8. Государственная помощь

В отчетном и предшествующем периоде Общество не получало государственной помощи.

9. Судебные дела

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело судебных дел, информация о которых подлежала раскрытию и влияла на бухгалтерскую отчетность за 2023 год. Условные активы и обязательства в учете не создавались.

10. События после отчетной даты

В период между окончанием отчетного года и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за исключением следующего:

На фоне российской военной операции на Украине, начатой президентом России Владимиром Путиным 24 февраля 2022 года Общество, не может оценить, как будут развиваться события и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Общество считает нестабильность на рынках существенными некорректирующими событиями.

От покупателей наших услуг пока не поступали просьбы о расторжении договоров, отсрочках платежей, или уменьшения их стоимости. При этом мы допускаем увеличение дебиторской задолженности вследствие задержки оплаты за оказанные услуги.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Обществ в связи с тем, что:

- У Общества в наличии контракты с АО «ФПК» на оказание сервисного обслуживания ЭЧТК, деповскому ремонту и техническому обслуживанию до 30 апреля 2025 года, ежемесячное поступление от которых достаточно для оказания услуг;
- У Общества отсутствуют судебные дела, претензии или иные аналогичные обстоятельства, затрудняющие деятельность или оказывающие влияние на текущую деятельность.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11. Информация о прекращаемой деятельности, ликвидации

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Решения о ликвидации Общества года не принимались.

12. Информация о реорганизации Общества

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

13. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

14. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

15. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

16. Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в промышленности в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- рост цен на материалы и комплектующие.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

17. Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

18. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил по лицензированию.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

19. Прочее

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не является собственником земельных участков.

Объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца) отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Совместная деятельность в отчетном периоде Обществом не осуществлялась.

29 марта 2023 года

Генеральный директор

Пономарев В.С.