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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-	500	(500)
	5110	за 2022г.	500	(333)	-	-	-	(167)	-	-	-	500	(500)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-	500	(500)
	5111	за 2022г.	500	(333)	-	-	-	(167)	-	-	-	500	(500)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 345 972	(686 725)	4 378 158	(2 114 350)	880 538	(959 571)	-	-	-	4 609 780	(765 759)
	5210	за 2022г.	1 860 765	(69 572)	800 014	(314 807)	131 200	(748 353)	-	-	-	2 345 972	(686 725)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	2 176 731	(627 010)	4 312 413	(2 114 350)	880 538	(911 528)	-	-	-	4 374 793	(658 001)
	5211	за 2022г.	1 741 047	(37 644)	746 653	(310 969)	127 988	(717 354)	-	-	-	2 176 731	(627 010)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	86 188	(37 257)	61 700	-	-	(29 195)	-	-	-	147 888	(66 452)
	5212	за 2022г.	43 278	(24 134)	43 732	(823)	196	(13 320)	-	-	-	86 188	(37 257)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	23 723	(9 513)	2 529	-	-	(5 828)	-	-	-	26 252	(15 341)
	5213	за 2022г.	19 091	(7 663)	7 648	(3 016)	3 016	(4 867)	-	-	-	23 723	(9 513)
Земельные участки	5204	за 2023г.	9 132	-	-	-	-	-	-	-	-	9 132	-
	5214	за 2022г.	7 151	-	1 981	-	-	-	-	-	-	9 132	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	123	(123)	1 516	-	-	(247)	-	-	-	1 638	(369)
	5215	за 2022г.	123	(95)	-	-	-	(28)	-	-	-	123	(123)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5216	за 2022г.	50	(38)	-	-	-	(12)	-	-	-	50	(50)
Здания (ППА Аренда помещения)	5207	за 2023г.	50 026	(12 773)	-	-	-	(12 773)	-	-	-	50 026	(25 545)
	5217	за 2022г.	50 026	-	-	-	-	(12 773)	-	-	-	50 026	(12 773)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	5 760	4 156 205	(702)	(4 154 118)	7 145
	5250	за 2022г.	7 455	799 967	(1 648)	(800 014)	5 760

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 722 819	1 580 990	1 637 920
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	282 357	1 424 307
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	9 132	9 132	7 151
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	74 913	-	1 700	(1 500)	-	-	-	75 113	-
	5311	за 2022г.	72 242	-	16 221	(13 550)	-	-	-	74 913	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2023г.	74 913	-	1 500	(1 500)	-	-	-	74 913	-
	5312	за 2022г.	72 242	-	16 221	(13 550)	-	-	-	74 913	-
участие в уставном капитале других организаций	5303	за 2023г.	-	-	200	-	-	-	-	200	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	74 913	-	1 700	(1 500)	-	-	-	75 113	-
	5310	за 2022г.	72 242	-	16 221	(13 550)	-	-	-	74 913	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	19 022	(1 413)	17 609	2 837 940	(2 837 021)	-	-	X	19 941	(1 413)	18 528
	5420	за 2022г.	18 612	(1 413)	17 199	3 363 349	(3 362 939)	-	-	X	19 022	(1 413)	17 609
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	19 022	(1 413)	17 609	79 731	(78 813)	-	-	23 621	19 941	(1 413)	18 528
	5421	за 2022г.	8 840	(1 413)	7 427	85 319	(75 137)	-	-	32 987	19 022	(1 413)	17 609
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	13 281	(13 281)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	9 772	-	9 772	652 920	(662 692)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	2 744 927	(2 744 927)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 625 111	(2 625 111)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	471 880	(6 307)	350 511	11 847	(106 035)	(214)	602	-	-	-	727 989	(5 705)
	5530	за 2022г.	360 983	(6 836)	232 424	44 966	(165 429)	(1 073)	529	-	9	-	471 880	(6 307)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	56 928	(1 307)	182 067	414	(86 631)	(36)	602	-	-	-	152 742	(705)
	5531	за 2022г.	101 185	(1 836)	31 104	983	(76 009)	(335)	529	-	-	-	56 928	(1 307)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	220 118	(5 000)	159 268	-	(11 355)	(136)	-	-	-	-	367 895	(5 000)
	5532	за 2022г.	149 145	(5 000)	125 261	-	(53 652)	(636)	-	-	-	-	220 118	(5 000)
Прочая	5513	за 2023г.	194 834	-	9 176	11 433	(8 049)	(42)	-	-	-	-	207 352	-
	5533	за 2022г.	110 653	-	76 059	43 983	(35 768)	(103)	-	-	9	-	194 834	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	471 880	(6 307)	350 511	11 847	(106 035)	(214)	602	X	-	-	727 989	(5 705)
	5520	за 2022г.	360 983	(6 836)	232 424	44 966	(165 429)	(1 073)	529	X	9	-	471 880	(6 307)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 705	-	6 307	-	6 836	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	705	-	1 307	-	1 379	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 000	-	5 000	-	5 000	-
прочая	5543	-	-	-	-	457	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	967 004	1 927 078	-	-	-	-	-	-	2 894 082
	5571	за 2022г.	823 127	148 493	-	(4 616)	-	-	-	-	967 004
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	4 616	-	-	(4 616)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	967 004	1 927 078	-	-	-	-	-	-	2 894 082
	5574	за 2022г.	818 511	148 493	-	-	-	-	-	-	967 004
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	759 192	481 004	210	(71 569)	(1 009)	-	-	-	1 167 827
	5580	за 2022г.	1 221 793	170 815	790	(634 050)	(156)	-	-	-	759 192
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	45 442	29 359	107	(32 547)	(15)	-	-	-	42 346
	5581	за 2022г.	81 754	27 826	96	(64 170)	(64)	-	-	-	45 442
авансы полученные	5562	за 2023г.	45 858	64 334	-	(20 834)	(994)	-	-	-	88 364
	5582	за 2022г.	287 587	45 007	-	(286 644)	(91)	-	-	-	45 858
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 499	7 112	97	(1 453)	-	-	-	-	7 255
	5583	за 2022г.	5 462	97 982	694	(102 640)	-	-	-	-	1 499
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	666 393	380 198	6	(16 735)	-	-	-	-	1 029 862
	5586	за 2022г.	846 990	-	-	(180 597)	-	-	-	-	666 393
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 726 196	2 408 082	210	(71 569)	(1 009)	X	-	-	4 061 909
	5570	за 2022г.	2 044 920	319 308	790	(638 666)	(156)	X	-	-	1 726 196

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	66 288	70 428
Расходы на оплату труда	5620	248 031	288 420
Отчисления на социальные нужды	5630	54 152	61 086
Амортизация	5640	952 654	748 520
Прочие затраты	5650	1 806 058	1 875 760
Итого по элементам	5660	3 127 183	3 044 214
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 281	662 692
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	9 772
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 140 464	3 716 678

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

Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 439	54 681	(43 195)	(11 163)	32 762
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	32 439	54 681	(43 195)	(11 163)	32 762

Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 768 236	74 900	74 900
в том числе: выданные поручительства	5811	2 768 236	74 900	74 900

Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЭНИКАРГО» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ЭНИКАРГО» (далее - Общество) за период: с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес организации: 119072, г. Москва, Берсеневская наб., д. 6, стр. 2, этаж 4, помещение I, комната 11

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности

- Организация грузовых перевозок железнодорожным транспортом с помощью собственного и привлеченного подвижного состава;
- Предоставление в аренду железнодорожного подвижного состава;
- Транспортно-экспедиционные услуги

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников организации составила 54 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества (Бенефициаром) на 31 декабря 2023 г. является Смирнова Татьяна Алексеевна.

Совет директоров / Наблюдательный совет Обществом не формируется.

09 июля 2021 года Обществом зарегистрировано обособленное подразделение, находящееся по адресу: 196627, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, тер. Московская Славянка, д. 17а, литера В.
Основным видом деятельности ОП является перевозка грузов автотранспортными средствами.
Численность работающих на 31 декабря 2023 г. составила 12 человек.
ОП не имеет отдельного расчетного счета и баланса, взаиморасчеты с Обществом осуществляются путем отражения хозяйственных операций на счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Общество учитывает значительные компоненты основных средств, имеющих разный срок полезного использования, в том числе детали грузовых вагонов, как отдельные объекты основных средств (компонентный учет основных средств).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, (лет)
Транспортные средства, железнодорожный подвижной состав	25-48 лет
Транспортные средства, прочие	3 года
Мебель, оргтехника и прочие основные средства	3-5 лет

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руковод-

31

ствуясь п. 8, 9 ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Последующая оценка основных средств:
Основные средства не переоцениваются.
В соответствии с п. 4 ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 14 МСФО (IAS) 16 «Основные средства» расходы, связанные с осуществлением деповского и прочих плановых видов ремонтов подвижного состава, увеличивают балансовую стоимость основного средства и учитываются в качестве отдельного компонента основного средства со сроком службы до следующего деповского / иного планового ремонта.

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (средняя скользящая).
Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат.
Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

32

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат (возмещение) НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Затраты по займам (кредитам)

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора.

Начисленные проценты на сумму обязательства отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2022 ГОДОМ

Изменений учетной политики на 2023 год, как связанных, так и не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не было.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2024 ГОД

Начиная с 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении объектов нематериальных активов, приобретенных с 01 января 2024 года. В отношении учитываемых на балансе активов, квалифицированных в качестве НМА на 31 декабря 2023 года, Общество применяет ФСБУ 14/2022 альтернативно.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

5.1. УЧЕТ ПРИ ПОЛУЧЕНИИ ИМУЩЕСТВА В АРЕНДУ

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признало на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Переоценка ОС:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующей накопленной амортизации, а также прочая информация о движении основных средств представлены в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, полученных в аренду, и соответствующей накопленной амортизации, а также прочая информация о движении арендованных основных средств представлены в таблице:

Наименование показателя	На 01.01.2023	Поступило в 2023 году	Выбыло в 2023 году	На 31.12.2023
Всего арендованных основных средств				
Первоначальная стоимость	2 218 068	4 264 397	(2 084 347)	4 398 118
Амортизация	(637 078)	(914 849)	(876 627)	(675 300)
Остаточная стоимость	1 580 990			3 722 819
В том числе				
Транспортные средства	2 168 042	**4 264 397**	**(2 084 347)**	**4 348 092**
Амортизация	(624 305)	(902 076)	(876 627)	(649 754)
Остаточная стоимость	1 543 737			3 698 338
Недвижимое имущество	50 026			**50 026**
Амортизация	(12 773)	(12 773)		(25 546)
Остаточная стоимость	37 253			24 480

В составе основных средств на 31.12.2023 года отражены, в том числе, права пользования активами по договорам аренды железнодорожного подвижного состава в сумме 3 722 819 тыс. рублей. ППА рассчитаны исходя из условий договора по сроку действия договоров, с применением ставки дисконтирования 10,5 %.

Инвестиционная недвижимость на балансе Общества отсутствует.

Признаки обесценения капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлены

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

7. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».

Создан резерв под обесценение запасов в размере 1 412,7 тыс. руб.

В залог материально-производственные запасы не предоставлялись.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	21 228	23 307
Денежные средства в рублях на отдельных счетах исполнителя государственного оборонного заказа в банках	489	61
Денежные средства в рублях на счете, открытом в Казначействе РФ, в рамках исполнения обязательств по государственному контракту	-	1 837
Денежные средства в иностранной валюте на валютных счетах (рублевый эквивалент)	4 102	103
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах «до востребования»	41 000	7 800
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	66 818	33 108

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2023 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

	2023 г.	2022 г.
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	572	469
Итого	**572**	**469**

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества, полностью оплаченный, по состоянию на 31 декабря 2023 года составил: 7 810 тыс. руб.

13. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль за отчетный год тыс. руб.	106 407	155 581
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	7 810	7 810
Базовая прибыль на акцию, руб.	13 624	19 921

В связи с отсутствием разводняющих ценных бумаг Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию. Общество не имеет долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества:

Организации, по обязательствам перед которыми выданы обеспечения	Характер обязательств, под которые выдано обеспечение	Вид обеспечения /вид переданного в залог имущества	Стоимость переданного в залог имущества, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2023, тыс. руб.
Банк МСП (АО)	Банковские кредиты ООО «Унитранс»	Поручительство	392 298
Банк МСП (АО)	Банковские кредиты ООО «Дальтрансактив»	Поручительство	1 148 517
БАНК ВТБ (ПАО)	Банковские кредиты ООО «Дальтрансактив»	Поручительство	1 227 420

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

15. АРЕНДА

По договорам аренды железнодорожного подвижного состава в бухгалтерском учете признаны обязательства по аренде. Обязательства оценены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования. Ставка дисконтирования определена как ставка, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Средняя ставка дисконтирования составляет 10,5 -11,5 %.
Сумма процентов, начисленная на задолженность по аренде за 2023 год, составляет 327 334,9 тыс. рублей.
Сумма уплаченных арендных (лизинговых) платежей за 2023 год составила 1 175 179,6 тыс. руб.

Не признаны права пользования активами и арендные обязательства по договорам аренды подвижного состава, если срок действия договора менее 12 месяцев.
Информация об объектах учета аренды представлена в таблице:

Контрагенты/Договоры	Обязательство по договору на 01.01.2023	Обязательство по договору на 31.12.2023	Обязательство долгосрочное дисконтированное	Обязательство краткосрочное дисконтированное	Всего
Аренда подвижного состава					
АЙСБЕРГ ООО	3 630	7 247	-	5 655	5 655
АНКОР ООО	3 548	3 558	-	2 776	2 776
АСВД ООО	12 527	11 112	-	8 672	8 672
БТА ТРАНС ГРУПП ООО	-	81 741	-	63 791	63 791
ВРК ООО	50 780	59 347	-	46 315	46 315
ГАММА РЕЙЛ ВОСТОК АО	-	40 187	-	31 362	31 362
Д-ТЭК ООО	4 928	3 382	-	2 639	2 639
ДАЛЬЛЕСТРАНС ООО	-	18 464	-	14 740	14 740
ДАЛЬТРАНСАКТИВ ООО	1 414 938	4 150 644	2 296 187	438 320	2 734 507
Альянс центр ООО	159 716	-	-	-	-
Изюмский Роман Владимирович ИП	3 504	3 221	-	3 016	3 016
ЛОГОВИП ООО	31 010	29 800	-	23 256	23 256
ОРИОН ПЛЮС ООО ТК	2 628	-	-	-	-
ПРОМСТРОЙМАШ ООО	18 068	-	-	-	-
ПРОМТРАНС ООО	22 075	29 800	-	23 256	23 256
СВВ ООО	1 139	966	-	754	754
СРВ-ТРАНС ООО	-	104 688	-	81699	81 699
ТД КВСЗ ООО	-	16 690	8 892	2053	10 945
УНИТРАНС ООО	402 841	1 048 161	580 701	110 370	691 071
ЮПМ-КЮММЕНЕ ЧУДОВО ООО	-	11 200	-	8 740	8 740
Аренда недвижимого имущества					
МЯСНИЦКАЯ, 35 АО	50 978	29 225	8 303	13 508	21 811
Лизинг транспортных средств					
ВТБ ЛИЗИНГ АО	7 333	-	-	-	-
Договор лизинга № АЛ 194128/02-21 от 06.09.2021	738	-	-	-	-
Договор лизинга АЛ 194128/01-21 от 03.09.2021	6 595	-	-	-	-
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС ООО	29 022	8 172	-	6 650	6 650
Всего дисконтированных обязательств		***5 657 605***	***2 894 083***	***887 572***	***3 781 655***

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	*2023 г.*	*2022 г.*
Предоставление подвижного состава для осуществления грузовых перевозок	2 345 961	2 474 518
Аренда подвижного состава	270 303	314 767
Предоставление подвижного состава для осуществления грузовых перевозок по гособоронзаказу	17 274	6 196
Реализация товара в рамках исполнения обязательств по государственному контракту (проект М-12)	-	916 744
Транспортно-экспедиторские услуги	428 099	-
Реализация работ, услуг в рамках исполнения обязательств по государственному контракту (проект М-12)	48 994	146 713
Реализация прочего имущества (колесные пары)	-	1 869
Услуги по сервисному обслуживанию вагонов	184 278	-
Автотранспортные услуги по перевозке грузов	40 093	49 610
Прочее	22 624	12 193
Итого	**3 357 625**	**3 922 610**

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	2023 г.	2022 г.
Предоставление подвижного состава для осуществления грузовых перевозок	2 059 502	2 126 805
Аренда подвижного состава	243 273	146 234
Предоставление подвижного состава для осуществления грузовых перевозок по гособоронзаказу	7 202	3 404
Реализация товара в рамках исполнения обязательств по государственному контракту (проект М-12)	-	841 780
Реализация работ, услуг в рамках исполнения обязательств по государственному контракту (проект М-12)	36 581	121 038
Реализация прочего имущества (колесные пары)	-	3 013
Транспортно-экспедиторские услуги	211 170	
Услуги по сервисному обслуживанию вагонов	161 879	
Автотранспортные услуги по перевозке грузов	26 282	41 466
Прочее	12 320	6 473
Итого	**2 758 209**	**3 290 213**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица №6 «Затраты на производство».

17. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы Общества за период:

Виды расходов	2023 г.	2022 г.
Амортизация ОС	10 380	12 014
Аренда помещений	25 991	24 923
Оплата труда	244 976	288 803
Расходы на ремонт арендуемого имущества	6 262	6 825
Расходы на содержание офиса	12 947	10 862
Страховые взносы	52 775	59 664
Прочие	28 924	23 374
Итого	**382 255**	**426 465**

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества за период:

Виды прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	**13 719**	**22 679**
Прочие доходы	**276 534**	**261 970**
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	35 290	140 368
Доходы от сдачи в аренду (субаренду) имущества	984	544
Доходы от оказания прочих услуг	2 152	2 527
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	86 003	44 966
Возмещение понесенных убытков	1 594	1 572
Оприходование излишков	-	22 590
Изменение стоимости предметов аренды, корректировка арендных обязательств в соответствии с ФСБУ25/2018	119 081	31 918
Стоимость МПЗ, снятых после ремонта основных средств	13 269	2 628
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	73	7 924
Оценочные резервы	11 363	-
Списание дебиторской задолженности	1 009	156
Курсовые разницы	2 208	716
Прочие	3 509	6 061
Итого	**290 253**	**284 649**

Виды прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов), проценты по финансовой аренде	**327 335**	**120 841**
Прочие расходы	**37 956**	**178 038**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	18 289	124 378
Резервы по сомнительным долгам		-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 353	3 807
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	6 212	25 042
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	611	13 158
Курсовые разницы	3 448	765
Государственная пошлина	1 372	1 043
Прочие	6 671	9 845
Итого	**365 291**	**298 879**

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2023 г.	2022 г.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	28 425	38 340
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	7 288	(2 509)
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(11 248)	4 237
Прочие корректировки		
Корректировка отложенного налога на прибыль в связи с изменением учетной политики, отраженная в межотчетный период		

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество на отчетную дату участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, в качестве Ответчика. При этом, сумма исков не является существенной для Общества. В связи с этим резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года не создавался.

В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику РФ. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты

21. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЯЮЩЕМУ ПЕРСОНАЛУ

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому составу (краткосрочные).

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Оплата труда	26 347	21 408
Отпускное вознаграждение	5 402	11 592
Премии	86 790	128 673
Итого	**118 539**	**161 673**

В состав основного управленческого персонала включены:
- генеральный директор Смирнова Татьяна Алексеевна;
- первый заместителя генерального директора Гаврилов Дмитрий Александрович;
- финансовый директор Хибарин Сергей Валерьевич.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По мнению руководства в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общество и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год

23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация, содержащаяся в настоящем списке связанных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Список связанных лиц Общества по состоянию на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или идентификация физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6

Лица, осуществляющие контроль над Обществом и оказывающие значительное влияние на Общество (бенефициарный владелец)					
1	Смирнова Татьяна Алексеевна	ИНН 500902589275	Единолично исполнительный орган, бенефициарный владелец	ЕИО – 01.10.2013 г. Акционер – 28.06.2018	99,9872
Основной управленческий персонал					
1	Смирнова Татьяна Алексеевна	ИНН 500902589275	Единолично исполнительный орган, бенефициарный владелец	ЕИО – с 01.10.2013 г. Акционер – 28.06.2018	99,9872
2	Гаврилов Дмитрий Александрович	ИНН 770201159130	Сотрудник Общества	03.10.2016	-
3	Хибарин Сергей Валерьевич	ИНН 366400186558	Сотрудник Общества	16.04.2018	-
Связанные стороны					
1	ООО «Вентура» ИНН 9705038835 ОГРН 1157746434383	г. Москва, ул. Петровка, дом 17, строение 7	Смирнова Т.А. – генеральный директор, единственный участник;	12.05.2015 г.	-

Сделки со связанными сторонами.

В проверяемом периоде были осуществлены следующие сделки со связанными сторонами:

Номер и дата договора	Предмет договора	Общество сторона по договору	Сумма сделки, тыс. руб.
№ 188/ЭК-20 от 23.11.2020г	Субаренда помещения	Арендодатель	77,0
№ 01122020/1 от 01.12.2020	Услуги по организации питания в офисе	Заказчик	1 896,0
№ 08/22 от 04.08.2022	Услуги по проведению мероприятий	Заказчик	3 401,1
№ 1/1-ЭК-20 от 09.01.2020	Услуги по юридическому обслуживанию	Исполнитель	2 582,4
№07122016/ЗМ от 07.12.2016	Договор займа	Займодавец	Остаток задолженности, включая начисленные проценты, на 31.12.2023 г. – 16 742,8 тыс. руб. В течение 2023 года начислены проценты 1 522 тыс. руб.
№ 72/ЭК-20 от 27.04.2020 (10%)	Договор займа	Займодавец	Остаток задолженности, включая начисленные проценты, на 31.12.2023 г. – 5 885 тыс. руб. В течение 2023 года начислены проценты 535 тыс. руб.

Генеральный директор Т.А. Смирнова

05.03.2024 г.

"ЭНИКАРГО"