Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТОГ»
за 2024 год
(Часть II)

25 февраля 2025г.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ТОГ»
Краткое наименование	ООО «ТОГ»
ИНН/КПП	9710034931/772901001
Юридический адрес	119361, Москва г, Озёрная ул, дом № 42, Эт 15 Пом I Часть К 8
Размер уставного капитала	32 000 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	52.24 - Транспортная обработка грузов
Среднесписочная численность за 2023, чел.	12
Структурные/обособленные подразделения	Отсутствуют
Исполнительный орган организации	Генеральный директор - Сальников Р.А.
Контрольные органы организации	Общее собрание участников

2. Основные показатели деятельности ООО «ТОГ».

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является предоставление ж/д вагонов в аренду.

	2024 год	2023 год	2022 год
2.1. Выручка от оказанных услуг за без НДС	**4 006 554 928,07**	**1 677 172 277,08**	**515 196 552,50**
в т.ч. Выручка от основной деятельности без НДС	**1 686 554 928,07**	**872 502 777,38**	**515 196 552,50**
в т.ч. Продажа собственных вагонов ПСБ Лизинг без НДС	**2 320 000 000,00**	**804 669 499,70**	

2.2. Затраты:

	2024 год	2023 год	2022 год
Статья затрат	**Сумма, руб.**	**Сумма, руб.**	**Сумма, руб.**
Себестоимость продаж			
Амортизация ОС, сданных в аренду	148 957 062	64 223 823	24 148 909
Аренда вагонов	314 671 610	220 810 615	17 941 241
Транспортные услуги (РЖД)	21 250 579	19 460 570	
Предоставление вагонов	280 481 122	35 830 214	
Прямые расходы по услугам	11 912 665	22 024 670	205 149 685
Ремонт вагонов	12 853 144	9 060 009	
Оплата труда	1 220 406	316 962	120 124
Страховые взносы	241 644	71 310	27 082
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 322	1 902	721
Списание материалов	328 333	525 833	775 833

Страхование вагонов	1 224 041	488 824	
Итого прямые расходы по услугам	**793 147 929**	**372 814 733**	**248 163 596**
Себестоимость проданных вагонов ПСБ Лизинг	**2 380 000 000**	**1 036 268 341**	
Итого себестоимость продаж	**3 173 147 929**	**1 409 083 074**	**248 163 596**
Управленческие расходы			
Амортизация собственных ОС для офиса и автомобилей	12 006 564	5 374 725	3315940
Материальные расходы	1 176 247	1 578 593	200 923
Аренда офиса	1 570 820	811 500	733 333
Оплата труда	45 525 499	36 207 953	31 927 841
Страховые взносы	6 221 466	4 980 625	4 188 512
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	279 441	226 563	111 312
Представительские расходы	8 099 207	4 875 122	15 824 563
Аренда автомобилей	12 240 000	12 240 000	12 240 000
Транспортный налог	589 425	424 425	298 050
Командировочный расходы	888 812	736 284	
Прочие расходы	7 353 921	5 688 233	3 162 880
Итого:	**95 951 402**	**73 144 023**	**72 003 355**

2.3 Проценты к получению:

	2024 год	2023 год	2022 год
Проценты к получению от банков на остатки по счетам и депозитам	**7 605 315**	**1 836 108**	
Проценты, начисленные по договорам займа к получению	**121 475**	**842 425**	
Итого:	**7 726 790**	**2 678 533**	**726082,2**

2.4 Проценты к уплате:

	2024 год	2023 год	2022 год
Проценты, начисленные по договорам лизинга к оплате	**474 333 947**	**90 168 879**	
Проценты, начисленные по договорам займа к оплате	**27 485 591**	**33 299 567**	
Итого:	**501 819 538**	**123 468 447**	**56338340,9**

2.5. Прочие доходы:

	2024 год	2023 год	2022 год
Вид дохода	**Сумма дохода, руб.**	**Сумма дохода, руб.**	**Сумма дохода, руб.**
Операционные доходы	225 002 692	433 853 490	507 333 347
Курсовые разницы	50 966 229	68 869 827	273 172 989
Резервы по отпускам и прочее	67 254	1 034 739	
Досрочное погашение лизинга			20 035 320
Проценты, начисленные банком			21 094
Запчасти б/у с вагонов, оприходованные для продажи	120 000		
Штраф за сверхнормативное нахождение вагонов Экспедитора на станциях погрузки/выгрузки	8 713 000	318 300	1 347 600
Итого:	**284 869 175**	**504 076 357**	**801 910 351**

2.6.Прочие расходы:

Вид расхода	**Сумма расхода, руб.**	**Сумма расхода, руб.**	**Сумма расхода, руб.**
Операционные расходы	226 699 725	436 606 815	493 252 292
Услуги банка	1 978 591	4 945 834	1 998 173
Курсовые разницы	92 775 958	133 987 418	207 493 368
Штраф за сверхнормативное нахождение вагонов Экспедитора на станциях погрузки/выгрузки	7 773 657	1 424 123	1 347 600
Отчисления в оценочные резервы	4 771 842		

Прочие расходы	636 317	248 832	8 700 305
Итого:	**334 636 089**	**577 213 021**	**712 791 739**

3. ООО «ТОГ» имеет следующие основные средства и права пользования активом на 31.12.2024:

Наименование	Количество	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость (с учетом амортизации)
1. Доходные вложения:			
Железнодорожный вагон-цистерна для нефтехимических грузов модели 15-1210-03, находящиеся в лизинге РГ ЛИЗИНГ	100	340 000 000	294 533 529
Железнодорожный вагон-цистерна для нефтехимических грузов модели 15-1210-03, находящиеся в лизинге ПСБ ЛИЗИНГ	182	486 769 500	446 745 061
Вагон-хоппер бункерного типа для перевозки зерна модели 19-6869, находящиеся в лизинге ПСБ ЛИЗИНГ	562	3 030 435 499	2 905 750 162
Вагон-хоппер бункерного типа для перевозки зерна модели 19-6869, находящиеся в собственности ООО "ТОГ"	38	120 802 000	110 628 196
Итого Доходные вложения:	**882**		**3 757 656 949**
2. Основные средства для собственных нужд:			
Сервер STSS Flagman	1	115 554	0
Ноутбук HP Value ZBook 15	1	111 658	0
Ультрабук DELL XPS 13 9310	1	105 425	0
Ноутбук Huawei	1	122 499	74 861
Ноутбук Huawei	1	119 165	92 684
Легковой автомобиль Mercedes-Benz AMG G63	1	24 071 111	17 451 556
Легковой автомобиль BMW 750 LD XDRIVE	1	215 371	157 042
Легковой автомобиль BMW X7 xDrive 30d	1	5 784 838	3 820 176
Легковой автомобиль BENTLEY Bentayga V8,находящиеся в лизинге ПСБ ЛИЗИНГ	1	44 132 779	33 099 585
Итого Основные средства:			**54 695 902**

Все железнодорожные вагон-цистерны используются для сдачи в аренду, в балансе показаны как «Доходные вложения в материальные ценности».

4. Расшифровка отдельных статей баланса, в тыс. руб	**2024 год**	**2023 год**	**2022 год**
4.1. Дебиторская задолженность в т.ч.:	**615369**	**503130**	**555080**
Авансы выданные поставщикам	46602	211516	430576
Покупатели и заказчики	91793	83422	51756
Расчеты по договору финансового лизинга (авансы)	446963	199082	60520
Переплата по налогам	17739	6922	11466
Налог на доход иностранной организации		434	
Проценты по займам		824	711
Расходы будущих периодов (К расходам будущих периодов относятся страхование ж/д вагонов и автомобилей)	979	898	
Штрафы покупателям	2391		
Возмещение расходов и агентские услуги	8902		
Прочая дебиторская задолженность		32	51

4.2. Прочие оборотные активы, в т.ч.:	**23**	**24**	**819**

- Расходы будущих периодов (К расходам будущих периодов относятся лицензии на ПО.)	23	24	819

4.3. Капитал и резервы.

Уставный капитал	**32**	**32**	**32**
Нераспределенная прибыль	**525480**	**390874**	**391428**

4.4. Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:	**369691**	**306018**	**629230**
- Займы учредителей	35251	35251	58126
- Займы сторонних организаций	267341	235813	204207
- Кредит банка			346400
- Проценты по долгосрочным займам	67099	34954	20496

4.5. Прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по договору финансового лизинга, уменьшенная на проценты за пользование ППА и НДС по лизингу, срок погашения которой еще не наступил, за минусом платежей, предстоящих в следующие 12 месяцев.	**2446631**	**1492457**	**321 040**

4.6 Краткосрочные заемные средства			**38956**
- Краткосрочный заем			31652
- Проценты по договору займа			7087
- Проценты по кредиту			217

4.7. Кредиторская задолженность, в т.ч.:	**235719**	**70876**	**37683**
- Задолженность перед поставщиками	83976	39563	33464
- Предоплата от покупателей	143872	23738	
- Задолженность по налогам и взносам	5132	4918	2108
- Аренда автомобилей	1020	1006	1020
- Заработная плата	1681	1594	1089
- Прочее	38	57	2

4.8. Оценочные обязательства

- Резерв по предстоящим отпускам	4084	2092	1743

4.9. Прочие краткосрочные обязательства	**853664**		
Задолженность по договору финансового лизинга, срок погашения которой предстоит в следующие 12 месяцев.	850872		
НДС Налогового агента, начисленный по услугам	2792		

5. Об участии в других организациях.

ООО «ТОГ» по состоянию на 31.12.2024г. не имеет долей в уставном капитале других организаций.

6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

Связанная сторона	Сведения о бенефициарном владельце на 31.12.2024г.	Характер взаимоотношений
Таров Максим Сергеевич (гражданин РФ, ИНН 771545263370)	Бенефициарный владелец	- Первый заместитель генерального директора - Участник ООО "ТОГ" - Заключен с физическим лицом договор займа
Чмыхин Сергей Семенович (гражданин РФ, ИНН 502709531016)	Бенефициарный владелец	- Участник ООО "ТОГ" - Учредитель ООО "МСС-Транс", с которым ООО "ТОГ" имеет договор на услуги по диспетчерскому контролю вагонов и агентский договор - Заключен с физическим лицом договор аренды автомобиля и договор займа
Лукьянюкс Сергейс (гражданин Латвии)	Бенефициарный владелец	- Учредитель ООО "ТОГ" до 27.08.2020 - Генеральный директор ITG DWC-LLC Company, с которой заключен договор аренды цистерн, договора на транспортно-экспедиционные услуги и договор займа
Сальников Роман Александрович (гражданин РФ, ИНН 503009904881)		Генеральный директор
Компания "Элимосо ЛТД" (Кипр) (рег. номер НЕ 408509)		- Участник ООО "ТОГ" с 28.08.2020

Начисление и выплата дивидендов участникам ООО "ТОГ" в 2024г. не производилась.

В 2022 году Генеральному директору было начислено вознаграждение в виде заработной платы и премий в общей в сумме 4 192 361,36 руб., удержан НДФЛ в сумме 545007 руб.

В 2023 году Генеральному директору было начислено вознаграждение в виде заработной платы и премий в общей в сумме 5 216 970,59 руб., удержан НДФЛ в сумме 680783 руб.

В 2024 году Генеральному директору было начислено вознаграждение в виде заработной платы и премий в общей в сумме 6 280 646,42 руб., удержан НДФЛ в сумме 844 230,00 руб.

7. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Амортизация ОС/доходных вложений в материальные ценности Общества начисляется линейным способом

К объектам основных средств относятся активы, в отношении которых выполняются условия, перечисленный в ФСБУ 6, и стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Активы, в отношении которых выполняются условия признания, перечисленные в ФСБУ 6, но не соответствующие стоимостному критерию (100 000 руб.) списываются в расходы в момент поступления.
Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

8. Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ) и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Мы считаем, что имеющаяся на сегодняшний день экономическая ситуация не влияет существенно на способность организации продолжать свою деятельность в течение

обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.
События после отчетной даты отсутствуют.

10. Допущения о непрерывности деятельности

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 или существенного сокращения деятельности Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке (концепция непрерывности). Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном году и последующих периодах.
Отсутствует угроза прерывности деятельности организации по данному основанию.

11. Курс иностранной валюты на отчетную дату

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Банком России на 31.12.2024, составил 101,6797 руб./1 доллар США.
Официальный курс доллара ЕВРО к рублю, установленный Банком России на 31.12.2024, составил 106,1028 руб./1 евро.

12. Раскрытие информации об объектах учета аренды (ФСБУ 25/2018)

По состоянию на 31.12.2024г. у организации имеется 5(пять) действующих договора лизинга:

Наименование лизингодателя	Классификация аренды в со-ответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 (операционная/финансовая)	Реквизиты договора	Описание предмета лизинга
ООО "РГ Лизинг"	финансовая	Договора финансового лизинга №6873/290420 от 29.04.2020	Железнодорожные вагон - цистерна для нефтехимических грузов - 100 шт
АО "ПСБ Лизинг"	финансовая	Договор финансовой аренды (выкупного лизинга) № 1067/К_1-ДЛ от 03.04.2023г.	Вагон-хоппер бункерного типа для перевозки зерна - 100 шт
АО "ПСБ Лизинг"	финансовая	Договор возвратного лизинга № 1067/К_2-ДЛ от 03.04.2023 г.	Вагон-хоппер бункерного типа для перевозки зерна - 62 шт, Железнодорожные вагон - цистерна для нефтехимических грузов - 182 шт
АО "ПСБ Лизинг"	финансовая	Договор финансовой аренды (выкупного возвратного лизинга) № 1067/К_3-ДЛ от 13.12.2023 г.	Вагон-хоппер бункерного типа для перевозки зерна - 400 шт
АО "ПСБ Лизинг"	финансовая	Договор финансовой аренды (выкупного лизинга) № 6000/Э-ДФЛ/77 от 07.09.2023	Легковой автомобиль BENTLEY Bentayga V8