

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «РечФлот Сервис»
за 2021 год**

1. Общество и его деятельность:

а. Сведения об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «РечФлот Сервис», сокращенное название ООО «РФС», ИНН 8617030881, (далее Общество) зарегистрировано в ИФНС по Сургутскому району ХМАО-Югры 03.10.2012г. свидетельство 86 №002366078.

Юридический адрес: 628450, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургутский район, Барсово пгт., Южная промышленная 4 территория, дом № 1/2

Фактический адрес: 628450, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургутский район, Барсово пгт., Южная промышленная 4 территория, дом № 1/2

Почтовый адрес: 628450, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургутский район, Барсово пгт., Южная промышленная 4 территория, дом № 1/2

Адрес электронной почты: rfs.surgut@gmail.com

Контакты: (3462) 94-94-94

б. Наличие обособленных подразделений Общества:

Обособленные подразделения отсутствуют

с. Средняя численность работающих сотрудников:

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 19 человека (или среднегодовая численность).

Бухгалтерская отчетность ООО «РечФлот Сервис» - сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

д. Сведения об исполнительном органе:

Состав участников:

50% доли уставного капитала по цене 8 500 000 (восемь миллионов пятьсот тысяч) рублей принадлежит физическому лицу Солодовникову Дмитрию Александровичу

25% доли уставного капитала по цене 4 250 000 (четыре миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей принадлежит физическому лицу Шафоростову Валерию Анатольевичу

25% доли уставного капитала по цене 4 250 000 (четыре миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей принадлежит физическому лицу Скалатскому Александру Леонидовичу

Исполнительным органом Общества является директор Шафоростов Валерий Анатольевич.

е. Виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами.

f. Ликвидность и финансовые ресурсы:

Наименование показателя	Порядок расчета	По итогам 2021 года	По итогам 2020 года
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств	0,009	1,195
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	Отношение денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к общей сумме краткосрочных обязательств	1,707	2,483
Коэффициент текущей ликвидности	Отношение общей суммы оборотных активов за минусом расходов будущих периодов к общей сумме краткосрочных обязательств за минусом доходов будущих периодов и оценочных обязательств	1,755	2,542
Коэффициент обеспеченности собственными средствами		0,562	0,776

Рентабельность компании на 31.12.2021 года составляет 8,63%, что означает достаточно высокую деловую активность.

Рентабельность активов на 31.12.2021 года – 12,4%

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке.

Рентабельность продаж – 15,05% показатель высокий, что также соответствует высокой конкурентоспособности и успешности компании.

Источники поступления финансовых средств за 2021 г. по ООО «РечФлот Сервис»

№ п/п	Наименование источников финансовых поступлений	Сумма поступлений за 2021 год, тыс. руб.	Доля в структуре финансовых поступлений, %
1	2	3	4
	Финансовые поступления, всего в т.ч.:	429 552,98	100,00%
1.	Транспортная обработка грузов	197 489,43	45,98%
2.	Сдача имущества в аренду	4 742,44	1,1%
3.	Оптовая торговля инертными материалами	227 321,11	52,92%

2. Существенные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Проведение инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество Общества независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее Обществу, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – не реже, чем один раз в три года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается директором.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств (как новых, так и бывших в эксплуатации), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Учет основных средств ведется по группам классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей, а по основным средствам, построенными собственными силами, - по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость материалов.

Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Общество должна была осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены, за исключением той части которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов и в стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

Порядок учета фондов и резервов

Общество не формирует резервный фонд.

Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервирование сумм отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Порядок учета доходов

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества
- доходы от поступления штрафов и пеней
- возмещение убытков
- другие доходы.

Учет расходов

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные расходы относятся на уменьшение финансового результата от реализации продукции, товаров, работ, услуг без распределения по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Продажи». В «Отчете о прибылях и убытках» эти расходы выделяются по строке «Управленческие расходы».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода (месяца), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по

бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

а. Внеоборотные активы

4.1.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Наличия и движения нематериальных активов Общества в отчетном периоде не было

4.1.2. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Затрат по научно-исследовательским и опытно-конструкторским разработкам в 2020 году не было.

4.1.3. Основные средства (строка 1150)

Учет наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст (ОК 013-2014(СНС2018)).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость основных средств Общества составляет: на 31.12.2020 г. – 85 357 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 92 429 тыс. руб.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом и составила на 31.12.2020 г. – 27 288 тыс. руб., на 31.12.2021 - 37 313 тыс. руб.

Капитальные вложения в основные средства за отчетный период составили 17 843 тыс. руб., в том числе принято к учету в качестве основных средств в 2021 году на сумму 17 843 тыс. руб. Сальдо незавершенных капитальных вложений (незавершенное строительство основных средств) на конец отчетного периода отсутствует.

Наличие и движение основных средств Общества в отчетном периоде представлены в таблице № 2 Приложения к пояснению.

4.1.4. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

В 2021 году не приобретали имущество для дальнейшей его сдачи в аренду. На балансе общества имеется два вагон-дома которые планируется сдавать в аренду – 830 тыс. руб.

4.1.5. Финансовые вложения (строка 1170)

Наличие и движение финансовых вложений Общества в отчетном периоде представлены в таблице № 3 Приложения к пояснению.

4.1.6. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Сумма отложенного налогового актива Общества на 31.12.2021 года составляет – 911 тыс. руб. Часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

4.1.7. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

Расходов будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отраженных как прочие внеоборотные активы нет.

4.2. Оборотные активы

4.2.1. Запасы (строка 1210)

Наличие и движение запасов в отчетном периоде представлены в таблице № 4 Приложения к пояснению.

4.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

4.2.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

В составе дебиторской задолженности отражено:

- задолженность покупателей и заказчиков – 179 596 тыс. руб.
- авансы выданные – 2 539 тыс. руб.
- прочая – 5 654 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 3 806 тыс. руб.
- расчеты по претензиям - нет

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде представлены в таблице № 5 Приложения к пояснению.

4.2.4. Финансовые вложения (строка 1240)

В состав финансовых вложений входят: Заем, выданный организации ООО «НефтьСервисПрокат» согласно договора процентного займа №3-10-19 от 08.11.2019 года.

ООО "СПЕЦПРОМПРОГРЕСС" по договору инвестирования №1-08/21 от 05.08.2021 г.

ООО "НЕРУДТРАНС" по договору займа №1-3/04 от 07.04.2021 г.

4.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

В составе денежных средств учитываются: денежные средства на расчетных счетах общества.

Лимит остатка кассы утвержден в размере: лимит остатка в кассе не установлен.

У Общества открыты расчетные счета в банках:

1.ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК

2.УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

4.2.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Прочие оборотные активы в сумме – 2 329 тыс. руб.

4.3. Капитал и резервы

4.3.1. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества составляет: 17 000 тыс. руб.

4.3.2. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

Не производилась.

4.3.3. Добавочный капитал (строка 1350)

Добавочный капитал Общества состоит из: у Общества отсутствует добавочный капитал.

4.3.4. Резервный капитал (строка 1360)

Резервный капитал Общества состоит из: у Общества отсутствует резервный капитал.

4.3.5. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

На 31.12.2021 года нераспределенная прибыль Общества составила 145 734 тыс. руб.

4.4. Долгосрочные обязательства

4.4.1. Заемные средства (строка 1410)

У общества отсутствует остаток по заемным средствам.

4.4.2. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

На 31.12.2021 составляет – 974 тыс. руб.

4.4.3. Прочие обязательства (строка 1450)

Прочие обязательства отсутствуют.

4.4. Краткосрочные обязательства

4.4.1 Заемные средства (строка 1510)

Заемные средства отсутствуют.

4.4.2. Кредиторская задолженность (строка 1520)

В составе кредиторской задолженности отражено:

- задолженность перед поставщиками – 83 733 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом по заработной плате - нет
- авансы полученные – нет
- задолженность по налогам и сборам – 8 034 тыс. руб.
- задолженность по дивидендам – 23 032 тыс. руб.
- задолженность по договорам займа - нет
- задолженность по краткосрочным кредитам - нет

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлены в таблице № 5 Приложения к пояснению.

4.4.3. Доходы будущих периодов (строка 1530)

отсутствуют

4.4.4. Оценочные обязательства (строка 1540)

Общество с 2015 года формирует резерв на оплату предстоящих отпусков.

На основании данных инвентаризации остаток отпусков на 31.12.2021 г. составил 3 343 тыс. руб., в том числе страховые взносы 522 тыс. руб., оплата труда 2 821 тыс. руб.

Оценка резерва на оплату предстоящих отпусков производилась по состоянию на 31.12.2021 года исходя из остатков отпусков по состоянию на 31.12.2021 года и средневзвешенной заработной платы по каждому сотруднику.

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде представлены в таблице № 7 Приложения к пояснению.

4.4.5. Прочие обязательства (строка 1550)

отсутствуют

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 424 811 тыс. руб. (без НДС) по сравнению с 2021 годом выросли на 39,43%:

Чистая прибыль Общества на 31.12.2021 года составила 36 664,00 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом выросла на 1,1%.

6. Информация о государственной помощи

Государственная помощь Обществу не оказывалась

7. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование	Характер отношений со связанной стороной	Вид деятельности связанной стороны	Местонахождение
1.	Солодовников Дмитрий Александрович	Доля в УК 50%	-	Согласие на обработку персональных данных не получено

2.	Шафоростов Валерий Анатольевич	Доля в УК 25%	-	Согласие на обработку персональных данных не получено
3.	Скалатский Александр Леонидович	Доля в УК 25%	-	Согласие на обработку персональных данных не получено

В 2021 году выплаты управленческому персоналу составили:

Директор Шафоростов Валерий Анатольевич – 1 327 073,81 руб. заработная плата.

Шафоростов Валерий Анатольевич – 4 632 184,00 руб. дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет.

Шафоростов Валерий Анатольевич также является участником ООО «Технология Логистики» и ООО «СЗБИ», доля в УК этих организации соответственно 50% и 12,5%.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

1) С ООО «Технология Логистики» заключен договор аренды нежилого помещения №02-08/2018 от 31.08.2018г., стоимость м2 – 350 рублей с НДС.

Договор аренды нежилого помещения и земельного участка под ним №3/06-АР от 19.05.2020 г.

2) С ООО «СЗБИ» заключен договор аренды оборудования №1-11ГО от 01.11.2019 г. 20.12.2021г. газовое оборудование которое брали в аренду – выкупили.

8. Информация о судебных разбирательствах

Общество по состоянию на 31.12.2021 не участвует в судебных разбирательствах на взыскание просроченной дебиторской задолженности.

16.09.2021 г. вынесено решение Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по делу № А75-7237/2021 об удовлетворении исковых требований АО «АльфаСтрахование» к ООО «РечФлот Сервис». На ЖД тупике п.Ульт-Ягун принадлежащем нашей организации был допущен сход нескольких вагонов, в результате чего они были повреждены, собственником вагонов являлась сторонняя организация.

В 2019 году Общество оказало услуги компании АО «АДС» по договору на оказание комплексных услуг по приемке, обработке и доставке грузов №84 от 01.06.2019г. – по данной задолженности создан резерв. 05.10.2020 года было заключено мировое соглашение и ООО АДС предоставило график гашения задолженности.

9. Информация о событиях после отчетной даты

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

10. Информация о непрерывности деятельности

Информация о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Общества отсутствует. Общество намерено продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и (или) необходимость прекращать деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Приложение к пояснению на _____ листах

Директор _____ (Шафоростов Валерий Анатольевич)

Дата: 25.03.2022 г.

