

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
за 2021 г.**

Закрытого акционерного общества «РИВЕСТ-ТРАНС-СЕРВИС»

Бухгалтерская отчётность Общества за 2021 г. сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с последующими изменениями), Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н с последующими изменениями), Федеральных стандартов по бухгалтерскому учёту (ФСБУ) и иных Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ).

На основании п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчётности организаций" иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах оформлены в виде данных пояснений.

1. ЗАО «Ривест-Транс-Сервис» зарегистрировано в установленном порядке Администрацией г. Саратова 24 мая 1996 года. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 17 октября 2002г., серия 64 № 001640309, выдан ИМНС России по Заводскому району г. Саратова (адрес: г. Саратов, ул. Пономарева, 24), ОГРН 1026402487407, ИНН 6451218025

Местом нахождения Общества является - Россия, Саратовская область, пос.Юриш, А/О «Порт». Фактическое место нахождения – 410015, Саратовская область, город Саратов, мкр.Юриш.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество обособленных подразделений не имеет.

Среднесписочная численность работающих за 2020 г. - 6 человек.

Исполнительный орган: Генеральный директор Бодерсков Игорь Дмитриевич.

2. Закрытое акционерное общество «РИВЕСТ-ТРАНС-СЕРВИС» - коммерческая организация со 100% участием физических лиц резидентов РФ, держателем реестра акционеров является АО «Регистраторское общество» СТАТУС» (ОГРН-1027700003924, ИНН-7707179242). Акционером, владеющим более 50% акций Общества, является Бодерсков Игорь Дмитриевич.

Размер уставного капитала Общества составляет 7,6 тыс. руб., состоящий из 100 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей.

Организация/Ф.И.О.	Основание	примечание
Бодерсков И.Д.	Акционер, Генеральный директор с 22.01.2013 г.	Бенефициарный владелец
Зубатов М.И.	Акционер, Менеджер с 01.07.2019	Бенефициарный владелец

В соответствии с положениями Федерального закона от 7.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах:

- Бодерсков Игорь Дмитриевич – акционер Общества – 51,315789%.

- Зубатов Максим Игоревич – акционер Общества – 48,684211%

По состоянию на 31 декабря 2021 года добавочный капитал отсутствует, размер резервного фонда согласно Устава 500 (пятьсот) руб. , 5% от уставного капитала,

На дату формирования бухгалтерской отчётности за 2021 год распределение прибыли не производилось.

3.В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются: общее собрание акционеров — высший орган управления, генеральный директор — единоличный исполнительный орган.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором. В период с 22.01.2013 г. по настоящее время генеральным директором является Бодерсков Игорь Дмитриевич (согласно протокола № 1 внеочередного общего собрания акционеров Общества от 21.01.2019, утвердившего полномочия генерального директора сроком до 30.06.2022). В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) поясняем, что в отчетном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось.

4. Основные методы учёта, применявшиеся в отчетном 2021 году:

Изменения в учетную политику Предприятия по бухгалтерскому учету на 2021 не вносились, в течение 2021 года бухгалтерский учет осуществлялся согласно учетной политике за 2020 год, утверждённой приказом от 29.12.2019г. №4/29-12.

- При разработке учетной политики Обществом в целом были выдержаны требования ПБУ 1/98 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина России от 09.12.1998 г. № 60н);

- Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования, физического износа, нормативно-правовых и других ограничений;

- Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции того отчетного периода, в котором они были осуществлены;

- Материалы при списании в эксплуатацию или ином выбытии оцениваются по средней стоимости. Расходы по заготовке и доставке материалов включаются в их стоимость. Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам;

- Учет расходов, связанных с продажей товаров (работ, услуг), осуществляется на счете 20 «Основное производство».

- Займы, кредиты и прочая кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда до погашения осталось 365 дней.

- Расходы будущих периодов списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет «Прочие расходы» равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

- Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определять по методу начисления.

- К прямым расходам для целей налогообложения относятся:

а) материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1 и 4 п. 1 ст. 254 НК РФ, за исключением материальных расходов общехозяйственного назначения;

- К косвенным расходам для целей налогообложения относятся:

а) расходы на оплату труда;

б) суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, суммы страховых взносов на обязательное медицинское страхование;

в) суммы начисленной амортизации по основным средствам;

г) налоги и сборы

д) прочие расходы

Резервы на проведение ремонта основных средств, предстоящих расходов на оплату отпусков, предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создаются.

5. Основным видом хозяйственной деятельности ЗАО «Ривест-ТрансСервис» является прочая вспомогательная транспортная деятельность, связанная с перевозками (код по ОКВЭД 52.29).

Согласно данным бухгалтерского учёта на 31.12. 2021 год в учёте организации:

- объекты основных средств на сумму 4761,0 тыс. руб.,
- запасы на сумму 166,0 тыс. руб.,
- заёмные средства привлекались в сумме 1100,0 тыс. руб.,

Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах с учётом уровня существенности в размере 5% от строки соответствующего показателя:

Наименование показателя	показатель	Ед.измер.	2020 год	2021 год
Финансовые результаты				
Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные)	стр.2310 ф.2	тыс.руб.	0	0
доля от всех доходов		%	0,0%	0%
Проценты к получению:	стр.2320 ф.2	тыс.руб.	31	167
доля от всех доходов		%	0,4%	1,8%
проценты по депозитам			28	18
проценты по выданным займам			3	149
Проценты к уплате	стр.2330 ф.2	тыс.руб.	0	0
доля от всех расходов		%	0%	0%
Прочие (внереализационные) доходы:	стр.2340 ф.2	тыс.руб.	3559	2189
доля от всех доходов		%	43,3%	24,1%
курсовые разницы			3559	2183
прочие доходы			0	6
Прочие (внереализационные) расходы:	стр.2350 ф.2	тыс.руб.	-231	-386
доля от всех расходов		%	3,2%	4,3%
курсовые разницы			-7	-321
материальная помощь			-16	-8
услуги банка			-92	-48
прочие расходы			-116	-57
Прибыль до налогообложения	стр.2300 ф.2	тыс.руб.	1004	106
Расход по налогу на прибыль:	стр.2410 ф.2	тыс.руб.	-205	-25
текущий налог на прибыль	стр.2411 ф.2		-205	-25
отложенный налог на прибыль	стр.2412 ф.2		0	0
Прочие платежи за счёт прибыли (предварительные дивиденды)	стр.2460 ф.2	тыс.руб.	0	0
Чистая прибыль отчётного периода	стр.2400 ф.2	тыс.руб.	799	81
Отдельные активы и обязательства				
Балансовая стоимость НМА (сч.04.05) на начало периода:	стр.1110 ф.1	тыс.руб.	0	0
поступило объектов НМА			0	0
выбыло объектов НМА (по остаточной стоимости)			0	0
амортизация за отчётный период:			0	0
Балансовая стоимость НМА (сч.04.05) на конец периода:	стр.1110 ф.1	тыс.руб.	0	0
доля от валюты Баланса		%	0%	0%
первоначальная стоимость			0	0
сумма накопленного износа			-0	-0
Отложенные налоговые активы (сч.09 «Налоговый убыток, переносимый на следующие периоды»), остаток на начало периода:	стр.1180 ф.1	тыс.руб.	0	0
начислено (Дт-09 Кт-68.4)			0	0
использовано (Дт-68.4 Кт-09)			-0	-0
остаток на конец периода	стр.1180 ф.1	тыс.руб.	0	0
доля от валюты Баланса		%	0%	0%
Дебиторская задолженность, всего на конец периода:	стр.1230 ф.1	тыс.руб.	1434	1360
доля от валюты Баланса		%	6,6%	5,9%
расчёты с покупателями (сч.62.1)			740	614
авансы выданные поставщикам (сч.60.2)			532	473
переплата по налогам и взносам (сч. 68,69)			11	37
расчеты с разными дебиторами			161	273
Финансовые вложения (сч.58.3 «Займы выданные») на начало периода:	стр.1240 ф.1	тыс.руб.	230	350
поступило			230	586
выбыло			350	70
остаток на конец периода	стр.1180 ф.1	тыс.руб.	230	866
доля от валюты Баланса		%	1,1%	3,8%
Остаток деп.средств (сч.50, 51, 55.3 депозиты) на начало периода:		тыс.руб.	23467	18703
Поступило учетом изменения курсов валют			7756	10993
выбыло			-12520	-16505
остаток на конец периода		тыс.руб.	18703	13191
доля от валюты Баланса		%	85,5%	57,4%
Нераспределённая прибыль на начало периода:	стр.1370 ф.1	тыс.руб.	20753	20807

Наименование показателя	показатель	Ед.измер.	2020 год	2021 год
отчётного периода (сч.99)			799	81
использовано (выплата дивидендов)			745	0
остаток на конец периода доля от валюты Баланса		тыс.руб. %	20807 95,1%	20888 90,9%
Кредиторская задолженность, всего на конец периода: доля от валюты Баланса	стр.1520 ф.1	тыс.руб. %	1056 4,8%	975 4,2%
расчёты с поставщиками (сч.60.1)			514	457
авансы полученные от покупателей (сч.62.2)			0	401
расчёты по налогам взносам (сч.68,69)			383	55
расчёты с персоналом по оплате труда (сч.70)			159	46
расчеты с разными кредиторами			0	16
Валюта Баланса	стр.1600/1700 ф.1	тыс.руб.	21871	22971
Чистые активы Общества		тыс.руб.	20815	20896
Отношение чистых активов к размеру уставного капитала		раз	2738,8	2749,5

6. В течение отчётного периода сделок со связанными сторонами, подлежащие раскрытию и/или пояснению согласно нормам ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) не было.

7. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008). К управленческому персоналу отнесены – генеральный директор, директора по развитию, коммерческий директор, директор по маркетингу, главный инженер, главный бухгалтер, начальник производства, начальники отделов и подразделений, осуществляющие функции управления. В 2021 г. основному управленческому персоналу выплачивались следующие виды краткосрочных вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2020 год	2021 год
Оплата труда (оклад)	1372	1185
Оплата ежегодного отпуска	31	67
Премии	95	20
Материальная помощь	8	4
Путевки	95	0
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала составил	1601	1276

8. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторы Общества (Расшифровка Д, которые к общему итогу Д-ой задолженности составляют более 10%):

ИП Базыкин Сергей Евгеньевич	60.02	643900872890	428641,11
ООО «СпецТехЭлектроСтрой»	62.01	6455074938	76234,00
ООО "ПЕРСПЕКТИВА ПЛЮС"	62.01	6441024694	384562,50

Кредиторы Общества (Расшифровка Кр, которые к общему итогу Кр-ой задолженности составляют более 10%):

АО «Саратовское речное транспортное предприятие»	60.02	6451104652	438470,24
ООО «Ривест-Транс-Агент»	62.02	6451419187	400000,00

Общество в 2021 году осуществляло свою деятельность согласно выбранной учетной политике, законов и постановлений РФ, согласно Устава и ФЗ «Об акционерных обществах».

9. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению:

9.1. По итогам отчетного 2021 года следует указать на следующие обстоятельства, подлежащие пояснению к годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ:

- согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.
- а основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». По итогам отчетного 2021 года сомнительная и (или) не реальная для взыскания дебиторская задолженность отсутствовала, вся дебиторская задолженность по сч.62 «Расчеты с покупателями» является текущей, на основании чего резерв по сомнительным долгам года не создавался.
- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.
- Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчетном году не выявлено.
- Бухгалтерская отчетность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

9.2. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2021 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2021 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

9.3. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2021 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2021 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2021 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2021 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

9.4. Деятельность Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях распространения коронавирусной инфекции. Деятельность в условиях пандемии не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчетности. На дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не планирует существенного сокращения объемов производства и реализации в обозримом будущем и прекращения деятельности, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости. Ведется работа по снижению закупочной стоимости сырья и материалов.

Генеральный директор:



Бодерсков Игорь Дмитриевич

23 марта 2022 г.