Текстовая часть пояснений
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ОАО «РЕЗЕРВ-МАГРОС»
за 2023 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «РЕЗЕРВ - МАГРОС»
ИНН 2312013961; КПП 231201001; ОГРН 1022301980800
Адрес: 350080, г. Краснодар, ул.им. Демуса М.Н., д. 20/1.
Юридический и фактический адрес соответствуют учредительным документам.

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составляет – 43 человека. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2022 г. составляла – 44 человека.
Средняя заработная плата в Обществе за 2023 г. составила 56 463 рублей.
По состоянию на 31.12.2023 г. ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» имеет статус малого предприятия.
Дочерних предприятий и обособленных подразделений ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» не имеет.

Размер уставного капитала ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» составляет 666 309 рублей, а количество акций 666 309 шт. номинальной стоимостью 1 акции 1 рубль. Уставной капитал общества оплачен полностью.

СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС»

Количество акционеров - 195
количество акций - 666 309 акций
В том числе:
1. Юридических лиц:
количество акционеров - 2
- ОАО «АЗ – Капитал» - 2037 акций = 0,3057%
- ОАО «Краснодарская фармацевтическая Фабрика» - 23 акции = 0,0035%
Итого акций юридических лиц - 2060 акций = 0,3092%
2. Физических лиц:
количество акционеров - 193
количество акций - 664 249 акций = 99,6908%

Акционеры, имеющие наибольший процент акций:

Хаблиев Виталий Алимурзаевич	- 391 342 акций	= 58,7328%
Хаблиева Людмила Солтановна	- 122 869 акций	= 18,4402%
Дюпарк Елена Вячеславовна	- 100 000 акций	= 18,0800%
ИТОГО:	614 211 акций	= 92,1811%

В 2023 году акционерное общество не выплачивало акционерам дивиденды по результатам работы за 2022 финансовый год в связи с получением убытка.

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»

Исполнительным органом ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» является генеральный директор – Рудиянов Александр Васильевич, избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» 27 апреля 2021 г. на очередные 5 лет.

СВЕДЕНИЯ О ЧЛЕНАХ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»
Состав Совета директоров избран годовым общим собранием акционеров ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» 14 июня 2023 г.

№ п/п	ФИО		Место работы	Должность
1	Хаблиев Виталий Алимурзаевич	Председатель совета директоров	АО «Кубаньунипак»	Коммерческий директор
2	Рудиянов Александр Васильевич	Член совета директоров	ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»	Генеральный директор
3	Подгорная Юлия Александровна	Член совета директоров	ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»	Главный бухгалтер
4	Кулинич Сергей Александрович	Член совета директоров	ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»	Главный инженер
5	Войт Татьяна Владимировна	Член совета директоров	ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»	Заведующая складом

СВЕДЕНИЯ О КОНТРОЛЬНОМ ОРГАНЕ ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»

Состав контрольного органа – ревизионной комиссии не избран годовым общим собранием акционеров ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» 14 июня 2023 г., в связи с отсутствием кворума для голосования по этому вопросу.

СВЕДЕНИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" в лице филиала "АО "ПРЦ" в г. Краснодаре ИНН 3821010220; ОГРН 1023802254574; телефон: 231-26-01; 234-64-64. номер лицензии: 10-000-1-00293; дата выдачи лицензии: 13.01.2004; орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам; срок действия лицензии: без ограничения срока действия; место нахождения регистратора: Российская Федерация, г. Москва, Балаклавский проспект, д. 28В;

АУДИТОР ОБЩЕСТВА:

ООО «Кубань-Аудит», ИНН 0106002255, ОРНЗ 11206047058
Юридический адрес: 350063, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Гимназическая 14 оф.6.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС» в 2023 году занималось следующими видами деятельности:
1.Оказанием услуг по хранению грузов (товаров) на складских площадях, открытых производственных площадях предприятия;
2.Оказанием услуг по приему-перевалке грузов (товаров), прибывающих на территорию предприятия;
3. Предоставлением услуг по аренде временно свободных производственных помещений и производственных площадей.

УДЕЛЬНЫЙ ВЕС ВЫРУЧКИ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ в общем объеме выручки за 2023 год.

№ п/п	Вид деятельности	Код по ОКВЭД	Общий объем выручки без НДС тыс. руб.	Удельный вес в %
1	**ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ:**	46.90	0	0,00

2	**УСЛУГИ:**			
2.1	Оказание услуг по хранению товаров на складах и производственных площадках	52.10.9	17 511	36,31
2.2	Оказание услуг по приему-перевалке грузов	52.24.2	22 172	45,96
2.3	Оказание услуг по аренде складских и производственных помещений и площадей	82.99	8 555	17,73
	ВСЕГО:		48 238	100,00

По состоянию на 31.12.2023 г. на ответственном хранении в Обществе находились следующие виды товаров: Семена – 41 535 посевных единиц; СЗР - 59 120 литров; Техника - 25 единицы; Оборудование – 607 шт.; Прочие товары – 7 654,26 т.

1. ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен в соответствии с Российским законодательством о бухгалтерском учёте и на основе Учётной политики на 2023 год, утверждённой приказом руководителя № 99 от 31.12.2022 г. Учётная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 100 от 31.12.2022 г.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Общество в течение 2023 года не производило расчёты в иностранных валютах.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023г.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина от 17.09.2020г. № 204н). Классификация основных средств производится по Методическим указаниям по учёту основных средств «О классификации основных средств, включённых в амортизационные группы» утверждённого Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу и сроком использования более

12 месяцев списываются на затраты единовременно и отражаются в бухгалтерском учёте на забалансовом счёте 0031 «ОС стоимостью ниже лимита».

Затраты на проведение текущего ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода.
Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.
Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Приказом № 71/1 от 29.09.2023г.
При проведении инвентаризации основных средств в 2023 году инвентаризационная комиссия и технический персонал ОАО «РЕЗЕРВ-МАГРОС» пришли к выводу, что по состоянию на 31.12.2022г. основные средства, подлежащие обесценению, отсутствуют, что отражено в протоколах комиссии, созданной для проверки основных средств на обесценение.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Строка 1150 «Основные средства»	2023г.	2022г.	2021г.
Здания. машины, оборудование и другие основные средства	11740	11008	6085
Право пользования активом (зем.участок)	10088	-	-
ВСЕГО:	21828	11008	6085

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :
К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве материалов и т.п. при производстве услуг, предназначенных для выполнения работ, услуг;
- используемые для управленческих нужд организации;

- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н).
Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости.
Учет товаров
Учет товаров на складе производится по фактической себестоимости;
Списание товаров со склада производится по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Строка 1210 «Запасы»	2023г.	2022г.	2021г.
Материалы	555	422	379
Расходы будущих периодов	175	99	184
ВСЕГО:	730	521	563

7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Учитываются на счете 97 .

8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 сформирован на сумму 32 500,00 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Спектр».

Имеется дебиторская задолженность в размере 225 000 тысяч рублей возникшая по Договору №3495/22 от 15.06.2022г. с ИП Сотникова Л.Н., по ней подан иск в Арбитражный суд Краснодарского края.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса состоит из:

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	2023г.	2022г.	2021г.
Покупатели и заказчики	11111	10597	10526
Авансы выданные	48	45	78
Прочие дебиторы	2218	1392	1037
Расчеты с бюджетом	77	-	-
ВСЕГО:	13454	12034	11641

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество в 2023г. не заключало договоров займа.

10. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В 2023 году Общество при расчёте налога на прибыль не применяло ПБУ 18/02, как предприятие имеющее статус «Малого предприятия».

Порядок признания выручки по ПБУ 9/99 – по начислению (отгрузке).

Организация ведет налоговые регистры:

- По учету амортизации основных средств;
- По учету расходов связанных с производством и реализацией (Приложения № 1,2,3 к Ф.2);
- По учету прочих расходов в соответствии со ст.270 НК РФ;
- По учету разниц между данными бухгалтерского и налогового учета;
- По учету убытков прошлых лет.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Учет доходов от обычных видов деятельности (выручки) для целей бухгалтерского учета ведется по методу начисления (по отгрузке) в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Доходами от обычных видов деятельности считаются:

а) Выручка от реализации товаров;

б) Выручка от реализации услуг по хранению, погрузке (выгрузке) грузов (товаров) юридических лиц;

в) Выручка от сдачи производственных помещений и площадей в аренду;

г) Выручка от реализации прочих сопутствующих услуг, связанных с хранением грузов (товаров).

Прочими доходами считаются:

а) Доходы от продажи основных средств;

б) Доходы от продажи материалов;

в) Доходы от продажи финансовых вложений;
г) Дивиденды полученные;
д) Другие виды доходов.
Учет доходов от прочих поступлений ведется в соответствии с р.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации» на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 9101 «Прочие доходы» по статьям доходов.

12. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Учёт расходов организации осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» по видам расходов, группам затрат и статьям, согласно их классификации, установленной главой 25 НК РФ, а именно:
а) Материальные расходы (покупная стоимость товаров, материалов, расходы на транспортировку, отопление, освещение, водоснабжение и др.);
б) Расходы на оплату труда и обязательное социальное страхование;
в) Амортизация основных средств и нематериальных активов;
г) Прочие расходы (расходы на текущий ремонт и техническое обслуживание ОС, инструментов, инвентаря, расходы на технику безопасности, расходы на обеспечение работникам нормальных условий труда и отдыха, расходы на рекламу, командировочные, аудиторские, информационно-консультационные и другие расходы).
.Учет расходов по выполненным работам, оказанным услугам ведется на балансовом счете 20 «Основное производство» с открытием субсчетов в разрезе подразделений.
Учет расходов по торговле ведется на балансовом счете 4401 «Расходы на продажу» и отдельном субсчете 4403 «Расходы транспортные» по учету транспортных расходов приобретаемых товаров.
Учет расходов по доставке товаров от станции получения до склада ведется в составе издержек обращения на счете 44 «Расходы на продажу», субсчет 4403 «Расходы транспортные», которые распределяются ежемесячно между стоимостью реализованных и нереализованных товаров.
Учет управленческих и общехозяйственных расходов ведется на балансовом счете 2600 «Общехозяйственные расходы».
Ко всем балансовым счетам учета расходов на продажу открыть субсчета для учета сверхнормативных, либо других расходов, не уменьшаемых налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.
Учет расходов, связанных с получением прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 9102 «Прочие расходы».
Прочими расходами, не связанными с получением доходов также считаются:
а) Арендная плата за землю;
б) Налоги и сборы;
в) Уплаченные госпошлины;
г) Другие расходы.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в 2023 году не получало бюджетных средств, в счет государственной помощи.

14. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Общество в 2023 году не получало целевого финансирования из бюджета.

15. АНАЛИЗ ОЦЕНКИ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

По состоянию на 01.01.2023г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2022г. составила 30 779 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. составили 28 004 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. структура баланса характеризуется следующими показателями:
- Валюта баланса на 31.12.2023г. составила 40 419 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2023г. составили 27 583 тыс.руб.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2023 ГОД

По итогам финансовой деятельности за 2023 год организация получила прибыль в сумме 79 тыс. рублей.

Для восстановления нормальной работы предприятия заключены дополнительные договоры.

Расшифровка строки «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в тыс. руб.

Наименование дохода	Сумма	Примечание
Дивиденды по акциям	108	Дивиденды по акциям ПАО Сбербанк за 2022г.

Расшифровка строки «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в тыс. руб.

Наименование расхода	Сумма	Примечание
Налог на имущество	1159	
Арендная плата за землю	1 151	
Резерв по сомнительным долгам	33	
Материальная помощь	15	
Услуги банка	86	
Прочие расходы	556	
Итого:	3000	

Применён следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на начало 2023 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2022 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведённой стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заёмные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

17. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ ЗА 2023 г.

№ п/п	Вид ресурсов	Ед. измерения	Количество	Стоимость тыс. руб.
1	Электроэнергия	КвТ./час.	371 697	2 962
2	Бензин автомобильный	литр	12 270	472
3	Топливо дизельное	литр	19 550	721
	ВСЕГО:			4 155

18. Информация о сегментах

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчётность и в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

19. Информация о совместной деятельности

В течение 2023 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

20. Информация о связанных сторонах

Общество не имеет связанных сторон, за исключением аффилированных лиц. Председатель СД – Хаблиева В.А. является бенифициарным лицом.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Рудиянов Александр Васильевич	г. Краснодар	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	27.04.2021	-
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2023	
			Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	14.06.2023	

2	Хаблиев Виталий Алимурзаевич (***бенефициар***)	г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами голосующих акций общества Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	14.06.2023 24.02.2014 24.02.2014	58,7328
3	Подгорная Юлия Александровна	г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2023	-
4	Кулинич Сергей Александрович	г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2023	-
5	Войт Татьяна Владимировна	г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0,0089

ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ В 2023 году.

1. Членам совета директоров, за исключением председателя СД – Хаблиева В.А. в 2023 году вознаграждение не выплачивалось.
2. Других операций с аффилированными лицами: Рудияновым А.В., Кулинич С.А., Войт Т.В., Подгорная Ю.А. кроме выплаты заработной платы не было.
3. Аффилированному лицу Хаблиеву В.А. в 2023 г. заработная плата не выплачивалась. На основании решения общего собрания акционеров ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» от 14 июня 2023 г. выплачено вознаграждение в размере 500 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по краткосрочному займу выданному в
- мае 2020 г. составляет 89 000 рублей,
- в августе 2023 г. составляет 1 200 000 рублей.

На дату составления бухгалтерской отчётности займ не погашен.

21. Условные обязательства

а) Договоров, по которым по состоянию на отчётную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров - 3.
б) Оценочных резервов - нет.
в) Судебные процессы, в которых наша организация участвует в качестве ответчика - 2.
- Дело № А32-60177/2023 по организации ООО «ТЕХНОЛОГИЯ» на сумму 22 832 333,70 руб.
- Дело № А32-56024/2023 по организации ООО «РестоМан Краснодар» на сумму 9 009 025,00 руб.

Судебные производства по предъявленным искам возникли в 2023г., открыты в первой инстанции. В ходе дальнейшего разбирательства будут перепредъявлены виновной стороне.

22. Непрерывность деятельности предприятия

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчётный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчётности Общества за 2023 год.

В результате начала спецоперации Российской Федерации и введения санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные, затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, поставке производственного оборудования. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в 2024 году в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

23. События после отчётной даты

Событий после отчётной даты не имеется.

24. Выплаты исполнительному органу

В течении отчётного периода генеральным директором за 2023 год получен доход в размере 1 657 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 215 тыс. руб.

25. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

Членам совета директоров, за исключением председателя СД – Хаблиева В.А. в 2023 году вознаграждение не выплачивалось.

Генеральный директор
ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» _____ А.В. Рудиянов

Главный бухгалтер _____ Ю.А. Подгорная

М.П.
16 февраля 2024 г.