

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «С.Ф. ЭКСПРЕССИНТЕРНЭШНЛ»
за 2023 год.**

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «С.Ф. ЭКСПРЕССИНТЕРНЭШНЛ»
ИНН / КПП	9705037380 / 772801001
Юридический адрес	117513, г. Москва, Ленинский проспект, д.123, корп.1, кв. 113
Фактический адрес	109544, г. Москва, ул. Малая Андроньевская, д. 20/8, стр.1-1А, оф.110
Основной вид деятельности по ОКВЭД	52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (с 15.10.2021 года); 53.10.2 Деятельность почтовой связи, связанная с пересылкой письменной корреспонденции (до 14.10.2021 года).
Среднесписочная численность, (чел.)	9
Обособленное подразделение в г. Москва	Обособленное подразделение Андроньевская
КПП	770945001
Юридический и фактический адрес	109544, г. Москва, уя. Малая Андроньевская, д. 20/8, стр.1-1А, оф.110
Обособленное подразделение в г. Новосибирск	Обособленное подразделение ОП «С.Ф.НОВОСИБИРСК» - закрыто во втором квартале 2023г
КПП	544845001
Юридический и фактический адрес	633102, Новосибирская область, г. Обь, Омский тракт, д. 15

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 9 949 тыс. руб. (9 948 562,50 рублей).

За отчетный период изменений в уставном капитале не происходило.

Основным документом, регламентирующим управление Обществом, является Устав, утвержденный решением единственного участника БН от 30.11.2022г. (действующая редакция).

Учредителем Общества является юридическое лицо S.F. EXPRESS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD (ЧАСТНАЯ КОМПАНИЈА С ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ "С. Ф. ЭКСПРЕСС ИНТЕРНЭШНЛ (СИНГАПУР) ПТЕ. ЛТД.")

Конечным бенефициаром является г-н Ван Вэй (Wang Wei), гражданин КНР.

2. Органы управления и контроля

В соответствии с п.7.1 Устава Общества Общее собрание участников является высшим органом управления Обществом.

В соответствии с п.9.1 Устава Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества.

Основной управленческий персонал Общества - Генеральный директор Общества.

3. Основные положения учетной политики общества

В Обществе для ведения бухгалтерского учета используются вычислительная техника, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением (1С: Предприятие).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Обществе проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств, согласно Методическим указаниям по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

Налоговая база по налогу на прибыль рассчитывается в налоговых регистрах.

Для признания доходов и расходов используется метод начисления.

4. Раскрытие существенных показателей финансовой отчетности

4.1 Нематериальные активы

Общество раскрывает следующую информацию (п. 40 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.):

- способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства - **подобные объекты отсутствуют.**
- принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов - **подобные объекты отсутствуют.**
- способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка - **подобные объекты отсутствуют.**
- изменения сроков полезного использования нематериальных активов - **подобные объекты отсутствуют.**
- изменения способов определения амортизации нематериальных активов - **подобные объекты отсутствуют.**

4.2 Основные средства, капитальные вложения и аренда

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020), относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (пункт 35 ФСБУ 6/2020).

Общество не производило переоценку объектов основных средств.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 путем единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на конец периода 2021 года, предшествующего отчетному без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (пункт 49 ФСБУ 6/2020).

Об основных средствах Общество раскрывает следующую информацию (в соответствии с пунктом 45 ФСБУ 6/2020):

- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода - **подобные объекты отсутствуют.**
- результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде - **подобные объекты отсутствуют.**
- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода - **подобные объекты отсутствуют.**
- сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки - **подобные объекты отсутствуют.**
- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату - **подобные объекты отсутствуют.**
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату - **подобные объекты отсутствуют.**
- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату - **подобные объекты отсутствуют.**
- о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам): офисное оборудование - 36 месяцев.
- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами - **подобные объекты отсутствуют.**
- о первоначальной стоимости в сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года:

Офисное оборудование:

На 31.12.2022 Первоначальная стоимость – 1 561 тыс. руб., амортизация – 596 тыс. руб.

На 31.12.2023 Первоначальная стоимость – 1 424 тыс. руб., амортизация – 960 тыс. руб.

Машины и оборудование (кроме офисного):

На 31.12.2022 Первоначальная стоимость – 59 тыс. руб., амортизация – 6 тыс. руб.

На 31.12.2023 Первоначальная стоимость – 59 тыс. руб., амортизация – 12 тыс. руб.

Всего Основных средств:

На 31.12.2022 Первоначальная стоимость – 1 620 тыс. руб., амортизация – 602 тыс. руб.

На 31.12.2023 Первоначальная стоимость – 1 483 тыс. руб., амортизация – 972 тыс. руб.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018) следующим образом: вместо ретроспективного пересчета по договору аренды единовременно признается на конец 2021 года, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (пункт 50 ФСБУ 25/2018).

Раскрытие информации об арендованном имуществе:

Наименование арендованного имущества	Площадь, метр	Адрес местонахождения	Арендодатель
Офисное помещение	93,75	109544, г. Москва, ул. Малая Андроньевская, д. 20/8, стр.1-1А, оф.110	Компания «ГЭЛАКСИ ЕВРОТРЕЙДИНГ ЛТД.»
Текущая стоимость аренды в 2023 году	1 763 тыс. руб. (без НДС)		
Будущая стоимость аренды в 2024 году	1 763 тыс. руб. (без НДС)		
Квартира	84,6		
Текущая стоимость аренды в 2023 году	1 609		
Будущая стоимость аренды в 2023 году	1 379		

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по договору аренды на основании пункта 12 и подпункта А пункта 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

4.3 Запасы**4.3.1 Материально-производственные запасы**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» для управленческих нужд.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

Общество раскрывает следующую информацию (пункт 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- движение запасов за отчетный период;
- в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов - **резерв не создавался;**
- балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге - **запасы в залог не передавались;**
- способы расчета себестоимости запасов - **при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается следующим способом: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО);**
- последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) - **отсутствуют последствия;**
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов - **отсутствуют.**

В составе МЗП Общества учитываются следующие активы – Материалы и Товары. На начало и конец 2023 года остатки отсутствуют. В 2023 году поступило и было МПЗ на сумму 278 тыс. руб. Из них Материалы на сумму 167 тыс. руб., Товары – на 111 тыс. руб.

4.3.2 Незавершенное производство

Незавершенное производство [(затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана), (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом)] на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам - по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных (управленческих)) расходов, а также затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины).

Незавершенного производства (НЗП), связанного с выполнением работ, оказанием услуг в 2023 году не было. Все затраты учтены своевременно и ежемесячно.

В 2022 году в состав расходов по обычным видам деятельности был включен остаток незавершенного производства на 31.12.2021 в сумме 2 158 тыс. руб.

4.4 Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом:

Расчеты с покупателями:

На 31.12.2022 сумма составила – 23 475 тыс. руб.

За 2023 произошли следующие изменения:

сумма поступившая составила 96 761 тыс. руб., выбыло – 119 481 тыс. руб.

На 31.12.2023 Дебиторская задолженность покупателей составляет 755 тыс. руб.

Авансы выданные:

На 31.12.2022 сумма составила – 2 637 тыс. руб.

За 2023 произошли следующие изменения:

сумма поступившая составила 4 750 тыс. руб., выбыло – 7 030 тыс. руб.

На 31.12.2023 Авансы выданные составляют 357 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность:

На 31.12.2022 сумма составила – 986 тыс. руб.

За 2023 произошли следующие изменения:

сумма поступившая составила 2 998 тыс. руб., выбыло – 319 тыс. руб.

На 31.12.2023 Прочая дебиторская задолженность составляет 3 665 тыс. руб.

Всего дебиторская задолженность:

На 31.12.2022 сумма составила – 27 098 тыс. руб.

За 2023 произошли следующие изменения:

сумма поступившая составила 104 509 тыс. руб., выбыло – 126 830 тыс. руб.

На 31.12.2023 общая дебиторская задолженность составляет 4 777 тыс. руб.

В показателе «Расчеты с покупателям и заказчиками» сумма отражена без учета резерва по сомнительным долгам.

В показателе «Авансы выданные» сумма отражена за вычетом НДС.

*в строке «прочая» дебиторская задолженность в сумме 2 998 тыс. руб. отражена дебиторская задолженность по налогам и сборам (без учета страховых взносов) в сумме 2 618 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2023 года отсутствовали резервы сомнительных долгов.

По состоянию на 01.01.2024 года отсутствуют резервы сомнительных долгов.

К прочим оборотным активам относятся Расходы будущих периодов. На 31.12.2022 Сальдо Расходы будущих периодов составляло 74 тыс. руб., на 31.12.2023 – 86 тыс. руб.

4.5 Денежные средства

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2022	31.12.2023
Расчетный счет	70 521	24 673
Валютный счет	73 394	2 106
Прочие специальные счета	-	-
Касса	-	-
ИТОГО:	143 915	26 780

4.6 Заемные средства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2023г. отсутствуют - займы и проценты по ним погашены (переданы по договорам цессии от S. F. EXPRESS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.) от аффилированного лица SF HOLDING LIMITED, с долей участия 100 % - участник Общества.

Займы не имели обеспечения.

Движение заемных средств

Наименование	На начало 2023 года	Изменения за период		На конец 2023 года
	Стоимость	Поступило	Выбыло	Стоимость
Займы:				
тыс. руб.	137 158	233 213	370 371	-
USD	1 950 000	-	1 950 000	-
CNY		13 806 000	13 806 000	-
Проценты по займам:				
тыс. руб.	13 463	32 676	46 139	
USD	191 409,38	49 980,81	241 390,19	-
CNY		1 727 156,53	1 727 156,53	-

Примечание: суммы в рублях указаны с учетом переоценки (курсовых разниц).

4.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность распределяется следующим образом:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

На 31.12.2022 сумма составила – 4 842 тыс. руб.

За 2023 произошли следующие изменения:

сумма поступившая составила 34 322 тыс. руб., выбыло – 37 369 тыс. руб.

На 31.12.2023 Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков составляет 1 768 тыс. руб.

Расчеты по налогам и взносам:

На 31.12.2022 сумма составила – 30 тыс. руб.

За 2023 произошли следующие изменения:

сумма поступившая составила 8 807 тыс. руб., выбыло – 7 415 тыс. руб.

На 31.12.2023 сальдо расчетов по налогам и сборам составляет 1 422 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность – не имеет сальдо на 31.12.2022 и на 31.12.2023, изменений в 2023 году не было.

Всего кредиторская задолженность:

На 31.12.2022 сумма составила – 4 872 тыс. руб.

За 2023 произошли следующие изменения:

сумма поступившая составила 43 130 тыс. руб., выбыло – 44 811 тыс. руб.

На 31.12.2023 общая кредиторская задолженность составляет 3 191 тыс. руб.

4.8 Оценочные обязательства

На 31.12.2022 резерв на оплату отпусков с учетом начисленных взносов составлял – 2 400 тыс. руб.

В 2023 году погашено резерва на 1 408 тыс. руб. (1 052 тыс. руб. – на оплату отпусков, 356 тыс. руб. – на оплату страховых взносов)

По состоянию на 31.12.2023 был создан резерв на оплату отпусков с учетом начисленных взносов в сумме – 992 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается отдельно на каждого сотрудника по формуле: (Среднедневной заработок * Количество дней неиспользованного отпуска) + (Среднедневной заработок * Количество дней неиспользованного отпуска * Тариф страховых взносов), где тариф страховых взносов для расчета = 32,5 %.

В качестве обеспечения обязательств используются собственные средства организации.

4.9 Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2023 (за исключением авансов выданные и полученных): 1 USD = 89,6883; 1 EUR = 99,1919; 1 CNY = 12,5762; 1 HKD = 11,5014.

Обязательства:

Кредиторская задолженность поставщики – 19 463,56 USD

Активы:

Денежные средства – 135 989,53 CNY

Денежные средства – 521,40 EUR

Денежные средства – 6 031,97 HKD

Денежные средства – 3 063,46 USD

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 60 000,00 CNY

4.10 Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Наименование организации, физического лица	Основание	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	г – н Ван Вэй		> 25 %	-

2	S.F.EXPRESS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	Аффилированное лицо. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, относящихся к голосующим акциям или приходящихся на долю участия в уставном капитале компании.	100	-
3	Guangdong S.F. E-Commerce Co., Ltd	Аффилированное лицо. Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
4	Владысев Александр Андреевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-
5	ООО «ГЭЛАКСИС ТЕХНОЛОДЖИ РУС»	Аффилированное лицо. Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
6	BEIJING S.F EXPRESS CORPORATION LIMITED	Аффилированное лицо. Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
7	S.F. EXPRESS (CHINA) LIMITED	Аффилированное лицо. Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря 2023 года

Операциям с учетом переоценки (курсовых разниц). Форма расчетов - безналичная.

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов
Задолженность по предоставленным займам на 01.01.2023	150 621	Возврат суммы займа, начисленных процентов до истечения срока, но не позднее 31.12.2023
- в то числе проценты	13 463	Возврат суммы займа, начисленных процентов до истечения срока, но не позднее 31.12.2023
Задолженность по предоставленным займам на 01.01.2024	-	Погашены в полном объеме
- в том числе проценты	-	Погашены в полном объеме
Задолженность по вознаграждениям: Генеральный директор	-	Расчет в день выплаты заработной платы
Дебиторская задолженность S.F.EXPRESS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD на 01.01.2023	14 842	Задолженность 2022 года

Дебиторская задолженность S.F.EXPRESS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD на 01.01.2024	-	Погашена в полном объеме
Дебиторская задолженность (Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо) на 01.01.2023	5 387	Задолженность 2022 года
Дебиторская задолженность (Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо) на 01.01.2024	755	Задолженность 2023 года
Кредиторская задолженность (Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо) на 01.01.2023	4 532	Задолженность 2022 года
Кредиторская задолженность (Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо) на 01.01.2024	1 746	Задолженность 2023 года

Основной управленческий персонал:

Размер вознаграждений (оплата труда, начисленные обязательные платежи в бюджет, ежегодный оплачиваемый отпуск и другие виды начислений), выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральному директору) за 2023 год равен – 1 876 тыс. руб., включая страховые взносы - 439 тыс. руб.

Информация о сделках со связанными сторонами без учета переоценки (курсовых разниц) с НДС:

(тыс. руб.)

Характер отношений	Связанная сторона	2023
Договор оказания услуг	S.F. EXPRESS (CHINA) LIMITED	5 842
Договор оказания услуг	BEIJING S.F EXPRESS CORPORATION LIMITED	2 803
Договор оказания услуг	ООО «ГЭЛАКСИС ТЕХНОЛОДЖИ РУС»	17 558
Продажа товара	ООО «ГЭЛАКСИС ТЕХНОЛОДЖИ РУС»	134
Договор оказания услуг	Guangdong S.F. E-Commerce Co., Ltd.	2 397
Договор оказания услуг	S.F. EXPRESS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	40 270
Договор займа (займы полученные), в том числе проценты		-
- в том числе проценты		-
Договор займа (займы выплаченные), в том числе проценты	SF HOLDING LIMITED	203 085
- в том числе проценты		22 499

В 2023 году резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Все сделки проводились сторонами по рыночным ценам.

4.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основной вид деятельности Общества до 14.10.2021 года - 53.10.2 Деятельность почтовой связи, связанная с пересылкой письменной корреспонденции, с 15.10.2021 года - 59.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Economy Express;
- Оказание услуг по инфраструктурной деятельности;
- Продажа товара;
- Оказание услуг по развитию логистического бизнеса;
- Оказание услуг колл-центра;

В соответствии с приказом Минфина России от 06.05.1999 N.32н (ред. от 27.11.2020 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашение обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Статья доходов отреализации	2023 г.		2022 г.	
	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %
Economy Express	26 748	33,72		
Оказание услуг по инфраструктурной деятельности	16 880	21,28	51 564	65,3
Продажа товара	138	0,17	27	
Оказание услуг по развитию логистического бизнеса	33 559	42,31	56 077	19,2
Оказание услуг колл-центра	1 997	2,52	2 729	2,6
Итого выручка:	79 322	100	218 333	100

В соответствии с Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25, включаются в производственную себестоимость косвенным способом путем пропорционального распределения по выбранной базе распределения и списываются в дебет счета 20 «основное производство».

База распределения - сумма всех прямых расходов за месяц, сформированных на счете 20.

Структура расходов, формирующих себестоимость продаж:

(тыс. руб.)

Статья расходов	2023	2022
Материалы	-	5
Товар	111	15
Оплата труда, страховые взносы	12 136	22 845
Расходы, связанные с оказанием транспортно-экспедиторских услуг	-	88 850
Расходы по техническому обслуживанию	14 631	45 384
Прочие расходы	203	12 03

Изменение остатков (прирост/уменьшение) незавершенного производства и готовой продукции	-	2 158
Экспресс доставка документов	8 650	-
ИТОГО:	35 731	160 460

В 2023 году в состав расходов от обычных видов деятельности Общества включались управленческие расходы.

Управленческие расходы представляют собой общехозяйственные расходы, произведенные за отчетный период и которые в полном объеме относятся к расходам текущего (отчетного) периода - списываются непосредственно в дебет счета 90 «Доходы и расходы по текущей деятельности».

Структура управленческих расходов Общества:

(тыс. руб.)

Статья расходов	2023	2022
Оплата труда	9 698	10 086
Страховые взносы	2 414	2 723
Материальные расходы	17	216
Амортизация	471	383
Арендные платежи	1 763	1 731
Аудиторские, юридические, переводческие, консультационные услуги	800	581
Телефония, интернет	285	336
Резерв на оплату отпусков	- 1 408	-
Прочие расходы	709	758
ИТОГО:	14 749	16 814

Структура прочих расходов Общества:

(тыс. руб.)

Статья расходов	2023	2022
Курсовые разницы	16 880	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	160	1
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 183	471
Прочие расходы	2 009	2 166
Расходы на услуги банков	922	1 144
Резервы по сомнительным долгам	-	-
ИТОГО:	22 154	3 782

Структура прочих доходов Общества:

(тыс. руб.)

Статья доходов	2023	2022
Курсовые разницы	-	11 473
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	105
Прочие внереализационные доходы	94	19
ИТОГО:	94	11 597

Примечание:

за 2023 год курсовые разницы указаны свернуто: сумма в доходах составляет – 52 123 тыс. руб., в расходах – 69 003 тыс. руб.

По состоянию на дату утверждения отчетности за 2023год к Обществу не предъявлены судебные иски.

4.12 Финансовые вложения Общества

В 2023 году долгосрочных финансовых вложений не происходило.

В качестве краткосрочных финансовых вложений Общество учитывало депозит на неснижаемый остаток денежных средств на основном расчетном счете, отраженный на счете 51. Сумма начисленных процентов за 2023 год составила 6 139 тыс. рублей.

В отчете о движении денежных средств поступление процентов по депозитам отражено в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

4.13 Расчеты по налогу на прибыль

Расчет отложенного налога на прибыль за 2023 год

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2023	На 31.12.2023 Отложенный налоговый актив	На 31.12.2023 Отложенные налоговые обязательства
Доходы будущих периодов	1 665		27
Основные средства	76		25
Резерв ежегодных отпусков	480	198	
Расходы будущих периодов		15	
Расходы будущих периодов (убыток)	5 268	0	
Отложенный налог на прибыль (изменение ОНА и ОНО)		(351)	
Списание отложенного налогового актива, не включаемого в чистую прибыль (убыток) периода		(3 495)	

4.14 Чистые активы

Динамика собственного капитала и показателя чистых активов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2023	2022	2021
Собственный капитал	41 715	38 786	3 568
Чистые активы	41 715	38 786	3 568

По итогам 2023 года величина собственного капитала Общества составляет 45 209 тыс. руб. и соответствует величине чистых активов.

По отношению к 2022году в 2023 году чистые активы увеличились более чем на 14%.

4.15 Движение денежных средств

В 2023 году денежные потоки Общества осуществлялись по текущим, инвестиционным и финансовым операциям.

В денежном потоке от текущих операций учтены поступления от покупателей без НДС в сумме 100 967 тыс. руб.

В прочих поступлениях (строка 4119) отражены в том числе:

- сумма процентов по депозиту – 6 139 тыс. руб.
 - результат от сворачивания суммы НДС – 10 835 тыс. руб.
- Сумма НДС, полученного от покупателей, составила 14 964 тыс. руб.
- Сумма НДС, оплаченная поставщикам, составила 4 129 тыс. руб.

В платежи, связанные с оплатой труда работников, среди прочего, включены НДФЛ, страховые взносы и алименты по исполнительным листам.

К инвестиционным операциям отнесено поступление от продажи основных средств – 42 тыс. руб.

К финансовым операциям отнесены возврат займов и оплата процентов по ним – 183 262 тыс. руб.

5. События произошедшее после отчетной даты

Существенным событием после отчетной даты (события, произошедшее после 31 декабря отчетного года и до даты подписания отчетности), признаваемым фактом хозяйственной деятельности, которое может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности является приостановка оказания услуг по договорам транспортной экспедиции (услуги доставки и таможенного оформления) в связи с изменением вектора стратегического развития компании S.F. EXPRESS INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. и приоритетной концентрацией на рынке юго-восточной Азии.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

7. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения ликвидации в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, что обусловлено, в частности, следующими факторами:

Общество в настоящее время планирует заключить договор на оказание услуг по инфраструктурной деятельности.

В связи с неопределенной ситуацией на рынке капиталов с западным участием Общество тем не менее имеет возможности для своего участия в инфраструктурном направлении деятельности.

Общество обращает внимание, что в связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное изменение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом.

На текущий момент возможные финансовые последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от будущих фактических результатов.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
ООО «С.Ф. ЭКСПРЕСС ИНТЕРНЭШНЛ»


«12» марта 2024г.

