

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 455 905 | (11 304) | 41 176 | (10 357) | 8 286 | (56 788) | - | - | - | 486 724 | (59 806) |
| | 5210 | за 2022г. | - | (6 214) | 445 548 | - | - | (5 090) | - | - | - | 455 905 | (11 304) |
| в том числе: Транспортные средства | 5201 | за 2023г. | 455 243 | (11 301) | - | (10 357) | 8 286 | (44 098) | - | - | - | 444 886 | (47 113) |
| | 5211 | за 2022г. | - | (6 214) | 444 886 | - | - | (5 086) | - | - | - | 455 243 | (11 301) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | 41 176 | - | (41 176) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 445 548 | - | (445 548) | - |
| в том числе: Судно "Св. Николай" (капитальный ремонт) | 5241 | за 2023г. | - | 41 071 | - | (41 071) | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 2 350 | 650 | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 21 987 | - | 21 987 | 222 608 | (221 327) | - | - | X | 23 268 | - | 23 268 |
| | 5420 | за 2022г. | - | - | - | 27 416 | (5 430) | - | - | X | 21 987 | - | 21 987 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 4 309 | - | 4 309 | 44 123 | (38 178) | - | - | 97 | 10 253 | - | 10 253 |
| | 5421 | за 2022г. | - | - | - | 9 738 | (5 430) | - | - | 281 | 4 309 | - | 4 309 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | 17 678 | - | 17 678 | 178 485 | (183 149) | - | - | - | 13 014 | - | 13 014 |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | 17 678 | - | - | - | - | 17 678 | - | 17 678 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|--------------|-------|---|--------|---|---------|---|---|---|----|-------|--------|---|
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 3 249 | - | 47 379 | - | (3 187) | - | - | - | - | 1 487 | 48 928 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 509 | - | 2 740 | - | (28) | - | - | - | 28 | - | 3 249 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 629 | - | 41 006 | - | (629) | - | - | - | - | - | 41 006 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 509 | - | 120 | - | - | - | - | - | - | - | 629 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 2 620 | - | 5 886 | - | (2 558) | - | - | - | - | - | 5 949 | - |
| | 5532 | за 2022г. | - | - | 2 620 | - | - | - | - | - | - | - | 2 620 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | - | - | 486 | - | - | - | - | - | - | 1 487 | 1 973 | - |
| | 5533 | за 2022г. | - | - | - | - | (28) | - | - | - | 28 | - | - | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 3 249 | - | 47 379 | - | (3 187) | - | - | X | - | 1 487 | 48 928 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 509 | - | 2 740 | - | (28) | - | - | X | 28 | - | 3 249 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|--------------|-----------------------------------|---|--|--|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен - ность | перевод из дебитор - ской в кре - диторскую задолжен - ность | перевод из кредитор - ской в де - биторскую задолжен - ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше - ние | списание на финансовы й результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | 465 000 | - | (465 000) | - | 465 000 | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 493 301 | 42 523 | 48 632 | (92 137) | - | - | - | 1 487 | 493 806 |
| | 5580 | за 2022г. | 26 | 28 250 | - | (4) | - | 465 000 | 28 | - | 493 301 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 1 016 | 1 578 | - | (216) | - | - | - | - | 2 377 |
| | 5581 | за 2022г. | - | 1 016 | - | - | - | - | - | - | 1 016 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 25 910 | 40 486 | - | (25 910) | - | - | - | - | 40 486 |
| | 5582 | за 2022г. | - | 25 910 | - | - | - | - | - | - | 25 910 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 419 | 131 | - | (1 866) | - | - | - | 1 487 | 171 |
| | 5583 | за 2022г. | 25 | 370 | - | (4) | - | - | 28 | - | 419 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | 465 000 | - | 48 632 | (64 144) | - | - | - | - | 449 488 |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | 465 000 | - | - | 465 000 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 956 | 328 | - | - | - | - | - | - | 1 284 |
| | 5586 | за 2022г. | 1 | 954 | - | - | - | - | - | - | 956 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 493 301 | 42 523 | 48 632 | (92 137) | - | X | - | 1 487 | 493 806 |
| | 5570 | за 2022г. | 26 | 28 250 | - | (4) | - | X | 28 | - | 493 301 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 41 594 | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 29 232 | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 644 | - |
| Амортизация | 5640 | 51 968 | - |
| Прочие затраты | 5650 | 49 303 | - |
| Итого по элементам | 5660 | 173 741 | - |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 173 741 | - |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|------------------------------------|-----|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 590 | - | | - | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 590 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | 590 | - | | - | |
| | | | | | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 591 | | | | |
| | 0 | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | 592 | | | | |
| | 0 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| | 591 | | | | |
| | 1 | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | 592 | | | | |
| | 1 | - | - | - | - |

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Риверси Плюс»

за 2023 год.

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Риверси Плюс» создано в 2016 году, ОГРН 1162361050345, ИНН 2361013876/КПП 236101001.

Адрес местонахождения: 353685, Краснодарский край, Ейский р-н, г. Ейск, ул. Шмидта, д. 4

На конец 2023 года Обществом было зарегистрировано 1 обособленное подразделение:

КПП 231045001 Обособленное подразделение ООО «Риверси Плюс» г. Краснодар.

Учредителем Общества является физическое лицо гражданин РФ Сидюков Евгений Алексеевич.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Помимо оплаты труда в соответствии с трудовым договором, никакие другие выплаты директору и учредителю в 2023 году не производились.

На конец 2023 года списочная численность сотрудников составляет 20 человек.

Списочная численность сотрудников управленческого персонала составляет: 3 чел.

ФОТ управленческого персонала в 2023 г. составил: 5 611,70 тыс. руб.

Сумма отчислений от ФОТ составила: 1 037,50 тыс. руб.

Среднемесячная оплата труда работников управленческого персонала составляет: 155,88 тыс. руб.

Среднемесячная оплата труда всех работников Общества, включая управленческий персонал за 2023 год составляет: 124,16 тыс. руб., т.е. 79,6% от среднемесячной оплаты труда основного управленческого персонала.

Сумма отчислений от ФОТ всех работников Общества составила: 1 508,35 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала (в том числе страховые взносы) за 2023 год составило 6 649,20 тыс. рублей (оплата в соответствии с трудовыми договорами).

Вознаграждение основного управленческого персонала (в том числе страховые взносы) за 2022 год составило 1 163,34 тыс. рублей (оплата в соответствии с трудовыми договорами).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована ООО «Риверси Плюс» в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и составления отчетности не допускались.

2. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности ООО «Риверси Плюс» являются:

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 50.20 Деятельность морского грузового транспорта;
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом;
- 52.24 Транспортная обработка грузов

3. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж готовой продукции и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества не имеет никаких планов, выполнение которых может существенно повлиять на стоимость активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности Общества.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структуры и стоимости активов и пассивов Общества.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В 2023 году курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам был не стабильным, что повлияло на значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, в течение года происходило планомерное повышение с 7,5 до 16%. Влияние

изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение ООО «Риверси Плюс» может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что ООО «Риверси Плюс» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги ООО «Риверси Плюс», и основываясь на рассмотрении финансового положения ООО «Риверси Плюс», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. В связи с принимаемыми мерами данная ситуация не повлияла на непрерывность нашей деятельности, как минимум на ближайшие 12 месяцев.

4. Информация о применяемой учетной политике.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по скользящей средней себестоимости.

Сроки полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг фрахта (международные перевозки). Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Расходы на оказание услуг (издержки обращения) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» и отражаются в Отчете о финансовых результатах как себестоимость продаж.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами услуг пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда, суммам всех прямых затрат.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В учетной политике на 2023 г. для целей бухгалтерского учета предусмотрены изменения, связанные с применением новых стандартов, а именно:

В связи с возникновением единого налогового счета вносятся изменения в рабочий план счетов и вводится субсчёт 68.90 «Единый налоговый счет»

5. Информация о незавершенном производстве.

По состоянию на 31/12/2023 общая сумма НЗП составила 13 014 тыс. рублей.

| Наименование показателя | за 2023г. | за 2022г. |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Материальные затраты | 3 360 | 5 430 |
| Расходы на оплату труда | 1 505 | 3967 |
| Амортизация | 4 531 | 5 090 |
| Прочие затраты | 3 618 | 3 191 |
| Итого по элементам | 13 014 | 17 678 |

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 баланса):

| Дебиторская задолженность | 2023 год | 2022 год |
|------------------------------|---------------|--------------|
| | (тыс. руб.) | (тыс. руб.) |
| Расчеты с покупателями | 41 006 | 529 |
| Расчеты с поставщиками | 5 949 | 2 620 |
| Расчеты с прочими дебиторами | - | 100 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 973 | - |
| Итого: | 48 928 | 3 249 |

Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1520 баланса):

| Кредиторская задолженность | 2023 год | 2022 год |
|----------------------------|-------------|-------------|
| | (тыс. руб.) | (тыс. руб.) |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с покупателями | 40 486 | 25 910 |
| Расчеты с поставщиками | 2 377 | 1 016 |
| Расчеты с бюджетом | 171 | 419 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 1 284 | 956 |
| Итого по строке 1520: | 44 318 | 28 301 |

7. Информация об основных производственных фондах.

Основные производственные фонды Общества представлены транспортными средствами и прочими ОС. Общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 составляет 426 918 тыс. руб.

| Группировка основных средств | 2023 год | 2022 год |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | (тыс. руб.) | (тыс. руб.) |
| Транспортные средства: | 397 773 | 443 943 |
| в т.ч. морское судно | 397 773 | 441 262 |
| Прочие основные фонды | 29 145 | 658 |
| Всего по строке 1150 | 426 918 | 444 601 |

8. Движение денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств движение денежных средств в иностранной валюте отражено в пересчете по курсу Банка России на дату совершения операций. Курс ЦБ на 31.12.2023 г:

USD – 89.6883 рублей;

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 115 375 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций составило -32 791 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций составило -64 354 тыс. рублей.

Общее сальдо денежных потоков составило 18 230 тыс. рублей.

Величина изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю составила -1 292 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 44 567 тыс. рублей.

Свернуто показаны следующие обороты:

- купли-продажи иностранной валюты;
- поступлений денежных средств от покупателей, перечислений денежных средств в счет оплаты поставщикам и подрядчикам;
- размещение денежных ср-в на депозит;
- Возврата платежей при расчетах с покупателями и поставщиками, подотчетными лицами;
- Налога на добавленную стоимость в составе денежных потоков в виде поступлений денежных средств от покупателей, перечислений денежных средств в счет оплаты поставщикам и подрядчикам, платежей налога на добавленную стоимость в бюджетную систему РФ, поступления денежных средств на расчетный счет Общества из бюджета в виде налога на добавленную стоимость;

9. Информация о привлеченных кредитах и займах.

По состоянию на 31/12/2023 у Общества имеется задолженность по краткосрочным займам в общей сумме 449 488 тыс. рублей.

Расшифровка краткосрочных обязательств по привлеченным займам на **31/12/2023**:

| Вид обязательств | 2023 год (тыс. руб.) | 2022 год (тыс. руб.) |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Заемные обязательства | 449 488 | 465 000 |
| Итого по строке 1510 | 449 488 | 465 000 |

10. Расшифровка прочих доходов и расходов

Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

| В том числе: | | 2023 год (тыс. руб.) | 2022 год (тыс. руб.) |
|---------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Доходы, связанные с арендой автотранспорта | - | 125 |
| 2 | Курсовые разницы | 8 354 | 36 |
| 3 | Проценты по депозитам | 2 129 | - |
| 4 | Уступка прав требования | 1 000 | - |
| 5 | Реализация ОС | 1 000 | - |
| 6 | Прочие доходы | 244 | - |
| | Итого по строке 2340 | 12 727 | 161 |

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

| В том числе: | | 2023 год (тыс. руб.) | 2022 год (тыс. руб.) |
|---------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Реализация ОС | 2071 | - |
| 2 | Госпошлина | 311 | - |
| 3 | Курсовые разницы | 5707 | - |
| 4 | Услуги банка/РКО | 555 | - |
| 5 | Уступка прав | 1000 | - |
| 6 | Прочие | 799 | - |
| | Итого по строке 2340 | 10 443 | - |

11. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль организации, по данным налоговой декларации за 2023 год составила 1 161 тыс. руб.

Организация в основном осуществляет деятельность по оказанию услуг фрахта, которая не облагается налогом на прибыль, то есть согласно пп. 33 п. 1 ст. 251 НК РФ и п. 48.5 ст. 270 НК РФ доходы и расходы от эксплуатации судна, зарегистрированного в РМРС не учитываются при определении базы по налогу на прибыль.

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н руководствуясь требованиями рациональности учета согласно п. 6 ПБУ 1/2008:

- общая сумма доходов, учитываемых при определении базы по налогу на прибыль за 2023 год составила 14 076,51 тыс.

руб.;

- общая

сумма доходов, не учитываемая при определении базы по налогу на прибыль за 2023 год составила 259 245,29 тыс. руб.

Таким образом доля доходов, учитываемых при определении базы по налогу на прибыль, составляет 5,4 %, что является несущественным показателем в общей доле выручке, а значит затраты на формирование ОНА и ОНО превышают полезность и ценность этой информации и не влияют на достоверность ведения учета.

12. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

Перечень лиц, связанных с ООО «Риверси Плюс»:

- перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества: Сидюков Евгений Алексеевич.

Информация о связанных сторонах отражена в таблице: (тыс. руб.)

| Направление деятельности | Сальдо начальное дебет | Сальдо начальное кредит | Дебетовый оборот | Кредитовый оборот | Сальдо конечное дебет | Сальдо конечное кредит |
|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|
| Займы полученные | | 450 000 | 64 146 | 47 633 | | 433 487 |
| Итого | | 450 000 | 64 146 | 47 633 | | 433 487 |

- Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом – отсутствует;

- Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество: ООО «КЗП-Экспо», ООО «Лингот».

Информация о связанных сторонах отражена в таблице: (тыс. руб.)

| Направление деятельности | Сальдо начальное дебет | Сальдо начальное кредит | Дебетовый оборот | Кредитовый оборот | Сальдо конечное дебет | Сальдо конечное кредит |
|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|
| Займы полученные | | 15 000 | | 1 000 | | 16 000 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|--|---------------|
| Продажа товаров, работ, услуг | 529 | 25 910 | 158 120 | 152 739 | | 20 000 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | | | 1 322 | 2 748 | | 1 426 |
| Итого | 529 | 40 910 | 159 442 | 156 487 | | 37 426 |

13. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности был подан на возмещение НДС в размере 1 487 424 руб. Произошло изменение адреса местонахождения Обособленного подразделения Риверси г. Краснодар, теперь оно находится по адресу: 350 000, г. Краснодар, ул. Карасунская, д. 66, помещение 37, что подтверждается Уведомлением № 730338062 от 22.02.2024 г., в связи с этим присвоен новый КПП 230845001 с подчинением ИФНС России № 1 по г. Краснодару.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страховым рискам.

Финансовые риски. Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на услуги фрахта.

Валютный риск.

Основным видом деятельности Общества являются экспортные операции, расчеты ведутся в иностранной валюте, поэтому Общество подвержено влиянию валютных рисков.

Риск изменения цен на услуги фрахта.

Нестабильные политические ситуации и введение антироссийских санкции могут значительно влиять на ставки морского фрахта в РФ в сторону снижения. Низкая урожайность и зависимость от сезонности получения урожая может приводить к тому, что грузов становится меньше, а конкуренция – выше.

Риск ликвидности - заключается в том, что Общество не сможет выполнить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет тщательное управление и контроль над ликвидностью. Общество использует процедуры подробной подготовки бюджета и прогнозирования движения денежных средств, обеспечивающие наличие у Общества необходимых средств для выполнения своих платежных обязательств. Прогноз движения денежных средств формируется Обществом на ежегодной основе.

Правовые риски

Внутренний рынок

В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и иные налоги и сборы.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность. Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться, как общестрановые.

Внешний рынок

Существует риск вероятности введения эмбарго на экспорт зерновых культур. Причиной введения эмбарго может быть низкий урожай в стране экспортере по сравнению с величиной внутреннего потребления, что повлияет на осуществление Обществом фрахтовых услуг.



И. А. Москалев

М.П.

28.03.2024 г.