

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2023г.**

**Общества с ограниченной ответственностью «Ремоут Проджект Сервисиз Групп
Глобал»**

1. Информационная часть (краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности)

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ремоут Проджект Сервисиз Групп Глобал»; сокращенное ООО «РПСГ Глобал», далее «Общество».

Местонахождение: 693005, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Холмская, д. 5/21. Общество зарегистрировано 12 мая 2005 года решением учредителей, оформленным Протоколом Собрания учредителей №1-05 от 12.05.2005г. Учредительный договор от 12.05.2005г.

Дата государственной регистрации 03.06.2006г., основной регистрационный номер №1056500645013.

Уставный капитал предприятия составляет 20 000 рублей.

Состав учредителей:

Юдина –Девис Наталья Владимировна, доля 82 процента;

ООО «Арктик Игл Инвестмент», доля 15 процентов;

Шагунов Павел Алексеевич – 1,5 процента;

Маликов Дмитрий Евгеньевич – 1,5 процента.

Конечным бенефициаром является Юдина –Девис Наталья Владимировна.

Уставный капитал оплачен полностью.

Зависимых и дочерних компаний Общество не имеет.

Организация подлежит обязательному аудиту, как соответствующая критериям, установленным статьей 5 Федерального закона 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об осуществлении аудиторской деятельности».

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Основным видом деятельности предприятия является оказания услуг по сервисному обслуживанию вахтовых поселков – общественное питание, доставка продуктов питания, стирка белья, уборка помещений, техническое обслуживание эксплуатируемых инженерных сетей и коммуникаций вахтовых поселков.

Лицензии – отсутствуют, свидетельства – отсутствуют.

Обособленные подразделения:

КПП	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
650101001	ООО "РПСГ Глобал"	693005, Россия, Сахалинская обл, г. Южно-Сахалинск, ул. Холмская, 5/21
254045001	ОП "Владивосток"	690003, РОССИЯ, Приморский край, Владивосток г., Станюковича ул, 48/5,,1
271945001	ОП "Де-Кастри"	682429, РОССИЯ, 27, Ульчский р-н,
650145001	ОП "ОЛИМПИА"	694020, РОССИЯ, Сахалинская обл, Анивский р-н, с Мицулевка, Лагерь Олимпия, ,
650332001	ОП "Советское"	694050, РОССИЯ, Сахалинская обл, Долинский р-н,
650732001	ОП "Гастелло"	694210, РОССИЯ, Сахалинская обл, Поронайский р-н, , с Гастелло
651332001	ОП "ЧАЙВО"	694454, РОССИЯ, Сахалинская обл, Ногликский р-н, , с Чайво
651332002	ОП "Ноглики"	694450, РОССИЯ, Сахалинская обл, , , пгт Ноглики
651332003	ОП "Луньское"	694450, РОССИЯ, Сахалинская обл, , , пгт Ноглики
651732001	ОП "Ясное"	694405, РОССИЯ, Сахалинская обл, Тымовский р-н, с Ясное
651745001	ОП "Одопту Этап 2"	694490, РОССИЯ, Сахалинская обл, Охинский р-н, Буровая площадка Одопту-2
651745002	ОП "БЕРКУТ"	694490, РОССИЯ, Сахалинская обл, Охинский р-н

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности Российской

Федерации, в том числе на протяжении всего 2023г. бухгалтерский учет велся на основании федеральных стандартов, вступивших в силу ранее:

ФСБУ 5/2019 «Запасы» - с 2021 года;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2023г.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - с 2022 года;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - с 2022 года;

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» - с 2022 года.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря отчетного года включительно.

В бухгалтерской службе применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации «1-С».

В учете применяется формы бухгалтерской отчетности в соответствии с приказом Минфина РФ от 22.07.03г. №67 н, а также самостоятельно разработанные формы документов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 рублей за единицу не амортизируются. Объекты учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости единицы запасов.

Создан резерв предстоящих отпусков.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т. е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. №114н.

3. Единый налоговый платеж и единый налоговый счет

С 1 января 2023г. Общество перечисляет налоги и взносы единым платежом (ЕНП) на единый налоговый счет – ЕНС, который пополняется с помощью Единого налогового платежа (ЕНП) до срока уплаты налогов. Поступившая сумма распределяется между обязательствами Общества.

С начала 2023 года в План счетов добавлены новые субсчета для расчетов по налогам в условиях ЕНС:

68.90 «Единый налоговый счет»;

69.90 «Страховые взносы по единому тарифу».

4. Аналитическая часть

Выручка за 2023 год составила 2 101 620 тыс. руб., без НДС. Прибыль от продаж 256 206 тыс. руб., размер прочих доходов 30 769 тыс. руб., а прочих расходов 44 736 тыс. руб. Прибыль до налогообложения в отчетном году составила 243 444 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2023 год составила 194 492 тыс. руб.

По строке 1230 в составе дебиторской задолженности существенными дебиторами являются, таблица 1, тыс. руб.:

Наименование показателя	Наименование дебитора	Сумма задолженности
Покупатели и заказчики	АО "САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ-ШЕЛЬФ"	233 897
Покупатели и заказчики	ООО «Сахалинская энергия»	184 296
Покупатели и заказчики	ООО "БУРСЕРВИС"	658

По строке 1520 в составе кредиторской задолженности существенными кредиторами являются, таблица 2, тыс. руб.:

Наименование показателя	Наименование кредитора	Сумма задолженности
Поставщики и подрядчики	ООО ТК ВИКИНГ	3 762
Поставщики и подрядчики	ИП Мартиросян В. А.	25 522
Поставщики и подрядчики	ИП Гапеев М. А.	3 679

Показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г. отражен в сумме 39 300 тыс. руб., в том числе:

- основные средства на праве собственности – 20 805 тыс. руб.
- право пользования активом (на праве аренды без права перехода) - 18 494 тыс. руб.

Показатель строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г. отражен в сумме 155 90 тыс. руб.,

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023г. составляет 236 959 тыс. руб., в том числе:

- депозит – 233 600 тыс. руб.
- касса - 464 тыс. руб.
- расчетные счета – 1 751 тыс. руб.
- переводы в пути – 144 тыс. руб.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль» составляет 572 076 тыс. руб.

По строке строк 1450 «Прочие обязательства» отражено право пользования активом в размере 19 358 тыс. руб.

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством РФ приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. В отчетности ООО «РПСГ Глобал» отражены временные разницы, относящиеся к резервам на оплату отпусков, основным средствам, курсовые

разницы – бухгалтерском учете создаются резервы на оплату отпусков, в налоговом учете не создаются.

5. Связанные стороны

Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Критерии отнесения к связанным сторонам	Виды операций со связанными сторонами	Комментарии
ООО "Пасифик Рим Констракторс"	Один участник Дэйвис Юдина Н.В. с долей участия более 25%	Займы выданные, поставка материалов, покупатель	Оказаны услуги на сумму 2 152.381,96 руб., НДС выделен в сумме 430.476,34 руб., осуществлена оплата с расчетного счета 1 507.401,24 руб. Задолженность Общества на 31.12.23г. – 1 513.170,66 руб. Общество реализовало услуги на сумму 377.373,63 руб., осуществлена оплата в сумме 233.966,87 руб. Дебиторская задолженность по счету 62 в сумме 170.929,99 руб. по состоянию на 31.12.23г. Задолженность по полученному займу от Общества по договору 1/12 от 03.12.2019 в сумме 14 641 768,67 рублей.
Pacific Link, LLC	Один и тот же участник Дэвис Уилльям ИРЛ с долей участия более 25%	Займы полученные	На 01.01.2023г. задолженность по займу составляла 109 032 854,08 руб. (в т. ч. проценты 1 547 600,84 руб.). Общество в 2023 году вернуло часть займа по договору 82/2019 от 01.08.2019 и по состоянию на 31.12.2023 задолженность составляет 61 882 011,24 рублей, из них 2 072 888,55 руб. проценты.

6. О вознаграждении управленческому персоналу в 2023 году

В 2023 году вознаграждение управленческому персоналу (генеральному директору) ООО «РПСГ Глобал» было начислено 4 761 394,85 руб., в том числе НДФЛ 618 981 руб., страховые взносы начислены в размере 736 027, 24 руб..

7. Информация о судебных делах

По состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют судебные споры с участием Компании.

8. Обеспечения и обязательства

У общества заключен договор о залоге прав (требований) №02-К82-22 от 02.11.2022г. Залогодержателем по которому является Акционерное общество «Всероссийский банк развития регионов» в обеспечение обязательств по договору об открытии кредитной линии №82-К-22 от 02.11.2022г. Лимит кредитной линии 250 млн. руб., сроком до 02.11.2025г. Предметом залога является все имущественные права по договору А4011058 от 05.03.2021г., заключенного между ООО «РПСГ Глобал» и «Эксон Нефтегаз Лимитед». Согласно указа президента РФ №723 от 07.10.2022г. и постановления Правительства РФ от 12.10.2022г. №1808, права заказчика (оператора проекта Сахалин-1) переданы от «Эксон Нефтегаз Лимитед» к ООО «Сахалин-1» (ИНН6500006146) в лице управляющей компании АО «Сахалинморнефтегаз-Шельф» (ИНН6506006431). По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по кредитной линии отсутствует.

У Общества имеется полученное обязательство ООО «Пасифик Рим Констракторс» (поручитель), по которому поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение ООО «РПСГ Глобал» обязательств, предусмотренных Договором об открытии кредитной линии №82-К-22 от 02.11.2022г.

9. События после отчётной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

ООО «РПСГ Глобал» намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. В сентябре 2023 года были заключены новые контракты с ООО «Сахалинская Энергия», так же общество участвует в новых тендерах для расширения своей деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации и чрезвычайных обстоятельствах:

Изменения на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ,

возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, по мнению Общества не приведут к возникновению существенной неопределенности в способности продолжить свою деятельность, так как:

- наличия существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа Общество не имеет.
- Общество опосредованно затрагивают изменения валютного законодательства и курсов валюты.
- оценка руководства предусматривает способность общества продолжать свою деятельность на отчетную дату и в будущем.

Не смотря на неопределенность сложившейся ситуации Общества уверено в высокой оценке способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Договора с поставщиками и подрядчиками все актуальны и исполняются в установленные сроки, при этом имеется риск повышения цен на товары, оказанные услуги, работы;

Бизнес-процессы Общества не затрагивают введение санкционных ограничений.

В своей оценке Общество исходит из того, что комплекс мер поддержки в финансовой и социальной сферах, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью стабилизации экономической ситуации внутри страны в условиях иностранных санкций, окажется достаточным и позволит Обществу не останавливать работу.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Не смотря на некоторую неопределенность сложившейся ситуации и наличие значительного количества мало прогнозируемых факторов, руководство Общества высоко оценивает способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

ООО «РПСГ Глобал»

05 марта 2024г.



Маликов Д. Е