

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «РечФлот Сервис»
за 2023 год**

1. Общество и его деятельность:

а. Сведения об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «РечФлот Сервис», сокращенное название ООО «РФС», ИНН 8617030881, (далее Общество) зарегистрировано в ИФНС по Сургутскому району ХМАО-Югры 03.10.2012г. свидетельство 86 №002366078.

Юридический адрес: 628450, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургутский район, Барсово пгт., Южная промышленная 4 территория, дом № 1/2

Фактический адрес: 628450, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургутский район, Барсово пгт., Южная промышленная 4 территория, дом № 1/2

Почтовый адрес: 628450, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургутский район, Барсово пгт., Южная промышленная 4 территория, дом № 1/2

Адрес электронной почты: rfs.surgut@gmail.com

Контакты: (3462) 94-94-94

Общество подлежит обязательному аудиту, аудит отчетности за 2023 год проводит Общество с ограниченной ответственностью «Томаудит» ИНН 7017124310 КПП 701701001

ОГРН 1057002540440 Адрес: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

б. Наличие обособленных подразделений Общества:

Обособленные подразделения отсутствуют

с. Средняя численность работающих сотрудников:

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 12 человек (или среднегодовая численность).

Бухгалтерская отчетность ООО «РечФлот Сервис» - сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

д. Сведения об исполнительном органе:

Состав участников:

50% доли уставного капитала по цене 8 500 000 (восемь миллионов пятьсот тысяч) рублей принадлежит физическому лицу Солодовникову Дмитрию Александровичу

25% доли уставного капитала по цене 4 250 000 (четыре миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей принадлежит физическому лицу Шафоростову Валерию Анатольевичу

25% доли уставного капитала по цене 4 250 000 (четыре миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей принадлежит физическому лицу Скалатскому Александру Леонидовичу

Исполнительным органом Общества является директор Шафоростов Валерий Анатольевич.

е. Виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами.

ф. Ликвидность и финансовые ресурсы:

Наименование показателя	Порядок расчета	По итогам 2023 года	По итогам 2022 года
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств	0,014	0,004
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	Отношение денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к общей сумме краткосрочных обязательств	0,608	1,258
Коэффициент текущей ликвидности	Отношение общей суммы оборотных активов за минусом расходов будущих периодов к общей сумме краткосрочных обязательств за минусом доходов будущих периодов и оценочных обязательств	1,171	1,26
Коэффициент обеспеченности собственными средствами		0,309	0,363

Рентабельность компании на 31.12.2023 года составляет 8,29%, что означает достаточно высокую деловую активность.

Рентабельность активов на 31.12.2023 года – 7,47%

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке.

Рентабельность продаж – 12,08% показатель высокий, что также соответствует высокой конкурентоспособности и успешности компании.

Источники поступления финансовых средств за 2023 г. по ООО «РечФлот Сервис»

№ п/п	Наименование источников финансовых поступлений	Сумма поступлений за 2023 год, тыс. руб.	Доля в структуре финансовых поступлений, %
1	2	3	4
	Финансовые поступления, всего в т.ч.:	940 274,5	100,00%
1.	Транспортная обработка грузов	202 376,47	21,53%
2.	Сдача имущества в аренду	681,84	0,08%
3.	Оптовая торговля инертными материалами	737 216,19	78,39%

2. Существенные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Проведение инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество Общества независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее Обществу, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – не реже, чем один раз в три года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается директором.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств (как новых, так и бывших в эксплуатации), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных

возмещаемых налогов, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования.

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

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость материалов.

Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Общество должна была осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены, за исключением той части которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов и в стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

Порядок учета фондов и резервов

Общество не формирует резервный фонд.

Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервирование сумм отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Порядок учета доходов

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества
- доходы от поступления штрафов и пеней
- возмещение убытков
- другие доходы.

Учет расходов

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные расходы относятся на уменьшение финансового результата от реализации продукции, товаров, работ, услуг без распределения по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Продажи». В «Отчете о прибылях и убытках» эти расходы выделяются по строке «Управленческие расходы».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода (месяца), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

а. Внеоборотные активы

4.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Наличия и движения нематериальных активов Общества в отчетном периоде не было

4.2. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Затрат по научно-исследовательским и опытно-конструкторским разработкам в 2023 году не было.

4.3. Основные средства (строка 1150)

Учет наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст (ОК 013-2014(СНС2018)).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Первоначальная стоимость основных средств Общества составляет: на 31.12.2022 г. – 137 034 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 162 368 тыс. руб.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом и составила на 31.12.2022 г. – 39 346 тыс. руб., на 31.12.2023 - 38 506 тыс. руб.

Капитальные вложения в основные средства за отчетный период составили 30 284 тыс. руб., в том числе принято к учету в качестве основных средств в 2023 году на сумму 45 886 тыс. руб. Сальдо незавершенных капитальных вложений (незавершенное строительство основных средств) на конец отчетного периода 2 814 тыс.руб..

Наличие и движение основных средств Общества в отчетном периоде представлены в таблице № 2 Приложения к пояснению.

4.4. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

В 2023 году приобрели имущество для дальнейшей его сдачи в аренду стоимостью 21 767 тыс.руб.

4.5. Финансовые вложения (строка 1170)

Наличие и движение финансовых вложений Общества в отчетном периоде представлены в таблице № 3 Приложения к пояснению.

4.6. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Сумма отложенного налогового актива Общества на 31.12.2023 года составляет – 2 551 тыс. руб. Часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

4.7. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

Расходов будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, отраженных как прочие внеоборотные активы нет.

б. Оборотные активы

4.8 Запасы (строка 1210)

Наличие и движение запасов в отчетном периоде представлены в таблице № 4 Приложения к пояснению.

4.9 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Сумма НДС не принятая к вычету в отчетном периоде 4 477 тыс.руб.

4.10 Дебиторская задолженность (строка 1230)

В составе дебиторской задолженности отражено:

- задолженность покупателей и заказчиков – 216 081 тыс. руб.
- авансы выданные – 498 тыс. руб.
- прочая – 12 959 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде представлены в таблице № 5 Приложения к пояснению.

4.11 Финансовые вложения (строка 1240)

В состав финансовых вложений входят: Заем, выданный организации ООО «НефтьСервисПрокат» согласно договора процентного займа №3-10-19 от 08.11.2019 года.

ООО «ПМК-Норд» по договорам процентного займа: №3-09/22ДЗ от 02.09.2022г.; 1-09/23ДЗ от 25.09.2023

4.12 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

В составе денежных средств учитываются: денежные средства на расчетных счетах общества.

Лимит остатка кассы утвержден в размере: лимит остатка в кассе не установлен.

У Общества открыты расчетные счета в банках:

- 1.ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ№8647 ПАО СБЕРБАНК
- 2.УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

4.13 Прочие оборотные активы (строка 1260)

Прочие оборотные активы в сумме – 246 тыс. руб. в данной строке отражены расходы будущих периодов в части расходов на оплату полисов ОСАГО и КАСКО, расходы на приобретение лицензий на программные продукты.

с. Капитал и резервы

4.14 Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества составляет: 17 000 тыс. руб.

4.15 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

Не производилась.

4.16 Добавочный капитал (строка 1350)

Добавочный капитал Общества состоит из: у Общества отсутствует добавочный капитал.

4.17 Резервный капитал (строка 1360)

Резервный капитал Общества состоит из: у Общества отсутствует резервный капитал.

4.18 Нераспределенная прибыль (строка 1370)

На 31.12.2023 года нераспределенная прибыль Общества составила 186 236 тыс. руб.

d. Долгосрочные обязательства

4.19 Заемные средства (строка 1410)

У общества отсутствует остаток по заемным средствам.

4.20 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

На 31.12.2023 составляет – 7 870 тыс. руб.

4.21 Прочие обязательства (строка 1450)

Отражены долгосрочные обязательства по договору лизинга АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ" ОВ/Ф-252706-01-01 от 23.05.2023 в сумме 5 120 тыс.руб

е. Краткосрочные обязательства

4.22 Заемные средства (строка 1510)

Заемные средства отсутствуют.

4.23 Кредиторская задолженность (строка 1520)

В составе кредиторской задолженности отражено:

- задолженность перед поставщиками – 239 781 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом по заработной плате - 446
- авансы полученные – 145 681 тыс.руб.
- задолженность по налогам и сборам – 3 977 тыс. руб.
- задолженность по дивидендам – 47 449 тыс. руб.
- задолженность по договорам займа - нет
- задолженность по краткосрочным кредитам - нет

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлены в таблице № 5 Приложения к пояснению.

4.24 Доходы будущих периодов (строка 1530)

Отсутствуют

4.25 Оценочные обязательства (строка 1540)

Общество с 2015 года формирует резерв на оплату предстоящих отпусков.

На основании данных инвентаризации остаток отпусков на 31.12.2023 г. составил 5 809 тыс. руб., в том числе страховые взносы 886 тыс. руб., оплата труда 4 923 тыс. руб.

Оценка резерва на оплату предстоящих отпусков производилась по состоянию на 31.12.2023 года исходя из остатков отпусков по состоянию на 31.12.2023 года и средневзвешенной заработной платы по каждому сотруднику.

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде представлены в таблице № 7 Приложения к пояснению.

4.26 Прочие обязательства (строка 1550)

Отражены краткосрочные обязательства по договорам лизинга: АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ" ОВ/Ф-252706-01-01 от 23.05.2023г. и ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" №2574303-ФЛ/ТМН-21 от 20.02.2021 в сумме 4 264 тыс.руб.

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

5.1 Доходы от реализации в 2023 году составили 527 186 тыс. руб. (без НДС) по сравнению с 2022 годом снизились на 15,6%:

5.2 Чистая прибыль Общества на 31.12.2023 года составила 49 547,00 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом выросла на 10,5%.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В 2022 году по **строке 4329** не отражены платежи по договорам лизинга в связи с технической ошибкой программы, сумма не существенна.

В 2023 году строка **4329** – 13614 тыс.руб. платежи по договорам лизинга

7. Информация о государственной помощи

Государственная помощь Обществу не оказывалась

8. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование	Характер отношений со связанной стороной	Вид деятельности связанной стороны	Местонахождение
1.	Солодовников Дмитрий Александрович	Доля в УК 50%	-	Согласие на обработку персональных данных не получено
2.	Шафоростов Валерий Анатольевич	Доля в УК 25%	-	Согласие на обработку персональных данных не получено
3.	Скалатский Александр Леонидович	Доля в УК 25%	-	Согласие на обработку персональных данных не получено

БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

№ п/п	Имя бенефициарного владельца (физическое лицо, доля которого в Организации прямо или косвенно составляет более 25%)	Наименование организации, контролируемой бенефициарным владельцем прямо	Процент голосующих акций или доли в УК организации, прямо или косвенно принадлежащий бенефициарному владельцу
1	2	3	5
1	Шафоростов В.А.	ООО "РФС"	25
2	Солодовников Д.А.	ООО "РФС"	50
3	Скалатский А.Л.	ООО «РФС»	25

В 2023 году выплаты управленческому персоналу составили:

Директор Шафоростов Валерий Анатольевич – 1 641 385,02 руб. заработная плата и 275 443,35 страховые взносы.

Шафоростов Валерий Анатольевич – 8 297 575,00 руб. дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет.

Шафоростов Валерий Анатольевич также является участником ООО «Технология Логистики» доля в УК 50%.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

- 1) С ООО «Технология Логистики» заключен договор аренды нежилых помещений №2/01-АН от 01.01.2022г., договор аренды нежилых помещений №10/01-АН от 01.12.2022г. стоимость м2 – 350 рублей с НДС.
Договор аренды нежилого помещения и земельного участка под ним №6/01-АН от 01.01.2022, договор аренды нежилого помещения и земельного участка под ним №11/01-АН от 01.12.2022

9. Информация о судебных разбирательствах

Общество по состоянию на 31.12.2023 участвует в судебных разбирательствах на взыскание просроченной дебиторской задолженности, в частности:

- 1) Дело №А75-22187/2023. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам займа и кредита, где общество выступает в роли Истца, а ответчиком выступает ООО «Спецпромпрогресс»
- 2) Дело №А75-20655/2023. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам займа и кредита где ответчик ООО «Нефть-сервис прокат» на момент подписания пояснений к отчетности с ними подписано мировое соглашение
- 3) Дело №А75-24612/2022. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по посредническим договорам, общество выступает в роли ответчика

10. Экономические риски

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

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

11. Влияние на экологию

Деятельность ООО «РФС» не оказывает негативного влияния на экологию.

12. Информация о событиях после отчетной даты

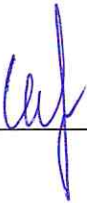
Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние ООО «РФС», движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

13. Информация о непрерывности деятельности

Информация о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Общества отсутствует. Общество намерено продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и (или) необходимость прекращать деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у

него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор  (Шафоростов Валерий Анатольевич)

Дата: 23.03.2024 г.

