

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ротор Плюс»
за 2023 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ротор Плюс» образовано 09 апреля 2015 г.
ОГРН 1152468017338
ИНН 2461027713
КПП 246101001
Юридический адрес: 660025, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. СЕМАФОРНАЯ, ДОМ 289, СТРОЕНИЕ 4
2. Имеются 4 обособленных подразделений:
 - ОП, зарегистрированное по адресу: 660118, г. Красноярск, Северное шоссе, 9ж
 - ОП, зарегистрированное по адресу: 663601, Красноярский край, Канск г, Шабалина ул, дом № 44, строение 3,
 - ОП, зарегистрированное по адресу: 662150, Красноярский край, Ачинск г, 5 Июля ул, дом № 1д,
 - ОП, зарегистрированное по адресу: 662605, Красноярский край, Минусинск г, Чайковского ул, дом № 74а
3. Основной вид деятельности: Оптовая торговля тракторами.
4. Среднесписочная численность персонала за 2023 г. - 83 чел.
5. Уставный капитал 8 000 000 руб., оплачен полностью.
6. Участники общества - Теликова Раиса Сергеевна 50%, номинальная стоимость доли 4 000 000 руб.; Лобанов Алексей Витальевич 50%, номинальная стоимость доли 4 000 000 руб.
7. Управляется общество единоличным исполнительным органом — Директором. Директор ООО «Ротор Плюс» - Маслов Андрей Сергеевич, на протяжении всего 2023 г. Ведение бухгалтерского учета возложено на заместителя директора по финансам и экономике Панова Сергея Леонидовича на протяжении всего 2023 года.
8. Отчетность за 2023 год составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество подлежит обязательному аудиту.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Аудит» (протокол общего собрания участников Общества от 12.04.2023 года). Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год – 13.11.2024.

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Ротор Плюс» утверждена приказом директора Маслова А.С. от 30.12.2022 № 16. Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров признается по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии учетная единица запасов оценивается по методу ФИФО. К материально-производственным запасам относится имущество, первоначальная стоимость которого не превышает 100 000 руб. за единицу. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца следующего за месяцем признания/списания. Элементы амортизации проверяются на 31 декабря.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла перспективно.

10. Основные средства

УП предусмотрено, что в составе ОС учитываются объекты стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.

За отчетный год в состав ОС принято 6 единиц на сумму 6 610,8 тыс.руб., в т.ч. 3 единицы стоимостью 4 901 тыс. руб. по лизингу. Остаточная стоимость основных средств на конец года – 8 205 тыс.руб.

Общество для хозяйственной деятельности арендует следующие объекты недвижимого имущества: комплекс зданий, находящихся по адресу: г. Красноярск, Северное шоссе, 9ж, имеющего в составе: строение 10 общей площадью 688,3 кв.м, строение №11 общей площадью 552,2 кв.м, строение № 13 общей площадью 45 кв.м, строение № 14 общей площадью 2648 кв.м, строение № 15 общей площадью 615,7 кв.м., помещение № 7 площадью 22,1 кв.м по адресу: г. Красноярск, ул. Семафорная, 289, стр.4, Помещения № 2 и № 7 общей площадью 795,3 кв. м по адресу; г. Канск, ул. Шабалина, 44, стр. 3, помещение площадью 325 кв.м по адресу: г. Красноярск, ул. Чайковского, 74а, нежилое здание площадью 682,6 кв.м по адресу: г. Ачинск, ул. 5 июля, 1 д.

11. Запасы

УП предусмотрено, что учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019. Списание товаров производится по себестоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2023. не создан, т.к. по результатам инвентаризации не выявлены запасы, подлежащие резервированию.

Складские запасы товаров увеличились за год на 93 377тыс. руб. до суммы 498 631 тыс. руб.. Необходимость увеличения складских запасов была вызвана расширением ассортимента предлагаемой продукции в условиях обострившейся конкуренции, а так же стремлением иметь в наличии остатки по абсолютно всем номенклатурным позициям, что также является конкурентным преимуществом.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2023 не сформированы. Списана безнадежная дебиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности на сумму 3 тыс.руб. Отражена в доходах списанная неустребованная кредиторская задолженность на 3 тыс.руб.

13. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Действующие обязательства:

Кредитор	Заемщик	Вид кредита (НКЛ / ВКЛ / овердрафт / прочее)	Срок транша (в мес., для ВКЛ)	Валюта дог-ра	Процентная ставка (либо удорожания для лизинга) %	Тип ставки (фикс-я / плава-я)	Дата следующего пересмотра ставки	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма дог-ра (в валюте договора, в тыс.)	Задолженность на	
											на 30.06.2023, тыс.руб.	на 31.12.2023, тыс.руб.
Кредиты банков												
АО Банк Интеза	ООО "Ротор Плюс"	ВКЛ		RUR	11,5%	ФИКС		08.06.21	10.06.24	331 000	126 497	149 616
ПАО Сбербанк	ООО "Ротор Плюс"	кредит		RUR		ПЛАВ		22.12.22	26.12.23	111 000	96 759	111 000
АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК	ООО "Ротор Плюс"	ВКЛ		RUR		ПЛАВ		23.08.23	21.02.25	120 000	29 738	0
Внешние займы (займы от кор. и физ. лиц, в т.ч. учредителей)												
ООО "Сателлит"	ООО "Ротор Плюс"	Займ		RUR				09.02.22	31.12.25	305 000	117 138	137 419
Бариев Тагят Масумович	ООО "Ротор Плюс"	Займ		RUR				01.03.22	31.12.23	50 000	24 446	14 328
Теликова Раиса Сергеевна	ООО "Ротор Плюс"	Займ		RUR				06.09.22	31.12.24	55 000	9 400	9 400
Лобанов Алексей Витальевич	ООО "Ротор Плюс"	Займ		RUR				06.09.22	31.12.24	100 000	43 011	58 310
				RUR						100 000	40 282	55 381
Обязательства по лизингу												
АО "ИНТЕЗА ЛИЗИНГ"	ООО "Ротор Плюс"	лизинг		RUR				06.05.21	12.05.24	7 727	511	4 771
ООО «Элемент Лизинг»	ООО "Ротор Плюс"	лизинг		RUR				19.06.23	28.05.25	2 032	511	232
ООО «Балтийский лизинг»	ООО "Ротор Плюс"	лизинг		RUR				04.08.23	16.07.25	2 456		1 814
ООО «Балтийский лизинг»	ООО "Ротор Плюс"	лизинг		RUR				06.09.23	06.08.25	2 723		2 293
ООО «Балтийский лизинг»	ООО "Ротор Плюс"	лизинг		RUR				06.09.23	06.08.25	516		432
Обязательства по факторингу												
										0	0	0
Прочие забалансовые обязательства (поручительства, гарантии и пр.)												
ПАО «Промсвязьбанк»	ООО "Ротор Плюс"	Банковская гарантия		RUR				27.04.23	31.01.24	1 500	1 500	3 000
				RUR						1 500	1 500	3000
Итого, в тыс. руб.										645 227	245 645	294 806

Обязательства по данным договорам в течение 2023 г. исполнялись в полном объеме в сроки, определяемые этими договорами.

14. Доходы и расходы

Выручка за отчетный год составила 937 311 тыс.руб. Увеличение к 2022 г. составило 19,8%. В доходах по обычным видам деятельности учитывается выручка от оптовой и розничной торговли и выручка от оказания услуг хранения.

В составе себестоимости отражена стоимость реализованных товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в учете в качестве условно-постоянных и списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Чистая прибыль за 2023 год — 38736 тыс.руб., снижение к предыдущему году составило 35,9%. Снижение прибыли произошло за счет нескольких факторов:

- Увеличение фонда оплаты труда (вместе с отчислениями в социальный фонд) в условиях дефицита рабочей силы на рынке труда составило 48 081 тыс.руб.
- Увеличение арендной платы за объекты недвижимости произошло в сумме 43 037 тыс.руб.

Прибыль за 2023 г. оставлена без распределения.

Для определения величины текущего налога на прибыль для целей бухгалтерского учета (стр.2411 ОФР) применяется метод на основании декларации по налогу на прибыль в соответствии с абзацем 4 п. 22 ПБУ 18/02.

15. В 2023 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 103 530 тыс.руб..

16. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.

Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 33,33%.

Среднемесячная зарплата — 29 714,98 рублей.

17. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2023	—
Материально-производственные запасы	31.12.2023	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2023	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

18. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Ротор Плюс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами, суммы
1	Лобанов Алексей Витальевич	Гражданин РФ	Учредитель	02.09.2022 г.	Договор аренды объектов недвижимости (передано по договору 25416

				тыс.руб.), получен займ 49155 тыс.руб.
2	Теликова Раиса Сергеевна	Гражданин РФ	Учредитель	02.09.2022 г. Договор аренды объектов недвижимости (передано по договору 55020 тыс.руб.), получен займ 58311 тыс.руб.
3	Маслов Андрей Сергеевич	Гражданин РФ	Директор	09.01.2020 Оплачено заработной платы и других платежей 6704 тыс.руб.

17. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Ротор Плюс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Сейсмопоиск»	660015, Красноярский Край, м.р-н Емельяновский, с.п. Солонцовский Сельсовет, п Солонцы, ул Братьев Непомнящих, строение 17/1	Один учредитель	02.09.2022	Отгружено товаров по договору поставки 196888 тыс.руб., погашен займ 16500 тыс.руб., получено товаров и услуг на 1823 тыс.руб.

18. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Ротор Плюс», в 2023 году (за исключением выплат по итогам 2022 года) составило 8 854 тыс.руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 1 340 тыс. руб. В состав основного управленческого персонала входят: Директор, Зам. Директора по экономике и финансам, зам. Директора по развитию. Выплата вознаграждения по итогам 2023 г. в 2024 г. не планируется.

Отчет о движении денежных средств сформирован с учетом требований ПБУ 23/2011.

19.12.2024 г.

Директор

А.С.Маслов

Заместитель директора по финансам и экономике

С.Л. Панов

