

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «РечФлот Сервис»
за 2025 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 2025 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 2025 года составила 12 человек (или среднегодовая численность), на 31 декабря 2024 года - 12 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

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 2024 года	По итогам 2025 года
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств	0,005	0,011
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	Отношение денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к общей сумме краткосрочных обязательств	1,178	1,044
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	1,196	1,048
Коэффициент обеспеченности собственными средствами		0,365	0,152

Рентабельность компании на 31.12.2025 года 7,46%, что означает достаточно высокую деловую активность.

Рентабельность активов на 31.12.2025 года – 4,61%

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 – 1,56%

Источники поступления финансовых средств за 2024 – 2025г.г.

№ п/п	Наименование источников финансовых поступлений	Сумма поступлений за 2025 год, тыс. руб.	Доля в структуре финансовых поступлений, %	Сумма поступлений за 2024 год, тыс. руб.	Доля в структуре финансовых поступлений, %
1	2	3	4	5	6
	Финансовые поступления, всего в т.ч.:	558 292,23	100,00%	950 252,09	100,00%
1.	Транспортная обработка грузов	264 805,88	47,43%	415 128,68	43,69%
2.	Сдача имущества в аренду	36 675,44	6,56%	684,53	0,07%
3.	Оптовая торговля инертными материалами	256 810,91	46,01%	534 438,88	56,24%

2. Существенные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Уровень существенности для Общества установлен в размере 5% от выручки от реализации (или другой соответствующей статьи бухгалтерского баланса) в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина России № 189н от 16.12.2025 с изменениями № 159н от 07.11.2025), что обеспечивает достоверное представление существенных статей отчетности с учётом профессионального суждения руководств.

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

Общество 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.

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.

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

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	28.12.2025
Дебиторская/Кредиторская задолженность	28.12.2025

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.

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).

Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

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

3.1. Основные средства (строка 1150)

Первоначальная стоимость основных средств Общества составляет: на 31.12.2025 – 163 595 тыс. руб., на 31.12.2024 – 162 595 тыс. руб.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом и составила на 31.12.2025 – 52 198 тыс. руб., на 31.12.2024 – 51 198 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 № 1 Приложения к пояснению.

3.2. Инвестиционная недвижимость (строка 1160)

В 2023 году приобрели имущество для дальнейшей его сдачи в аренду стоимостью 21 767 тыс. руб. Заключен договор аренды недвижимого имущества и земельного участка №1-05/2023АН от 24.05.2023 с ООО «ПМК-НОРД» на 11 месяцев с последующей пролонгацией. (Земельный участок с расположенным на нем заводом по производству металлических изделий)

3.3. Финансовые вложения (строка 1170)

ООО «ПМК-Норд» по договорам процентного займа: №3-09/22ДЗ от 02.09.2022г.; 1-09/23ДЗ от 25.09.2023. Срок договоров займа до 31.03.2024г. На сумму задолженности по данным договорам был создан резерв под обесценение финансовых вложений на всю сумму задолженности. В 2025 году данный резерв восстановлен на сумму 1 234 406,88 руб. в связи с погашением задолженности.

3.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Сумма отложенного налогового актива Общества на 31.12.2025 года составляет – 10 387 тыс. руб.; на 31.12.2024 года – 12 070 тыс. руб. Часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3.5. Запасы (строка 1210)

Наличие и движение запасов в отчетном периоде представлены в таблице № 3 Приложения к пояснению.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

В составе дебиторской задолженности отражено 2025 год:

- задолженность покупателей и заказчиков – 692 565 тыс. руб.
- авансы выданные – 302 026 тыс. руб. в том числе НДС 50 300 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражено 2024 год:

- задолженность покупателей и заказчиков – 380 037 тыс. руб.
- авансы выданные – 95 тыс. руб.

- прочая – 1 875 тыс. руб.

В 2024 году организацией был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

ИП Беженарь А.С – 390.000

ООО «Нерудтранс» - 1.352.072

ООО «ПМК-Норд» - 9.906.818,88

ООО «ТД Щебень» - 1.290.744

ООО «Технология логистики» - 424.575

По состоянию на 31.12.2025 года акты сверок с данными контрагентами подписаны, но у организации возникает сомнение в отношении данной задолженности, срок возникновения данной задолженности превышает 90 дней.

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде представлены в таблице № 7 Приложения к пояснению.

3.7. 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"

3.8. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Прочие оборотные активы в 2025 году в сумме – 186 тыс. руб.; в 2024 году - 288 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.

3.9. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества составляет: 17 000 тыс. руб.

Согласно Протокола общего собрания участников ООО «РФС» №В25-01 от 10.01.2025 г. была распределена прибыль прошлых лет следующим образом:

Солодовников Дмитрий Александрович – 40 122 348,00 руб.

Шафоростов Валерий Анатольевич – 20 061 174,00 руб.

Скалатский Александр Леонидович - 20 061 174,00 руб.

3.10. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

На 31.12.2025 года нераспределенная прибыль Общества составила 143 306 тыс. руб.

На 31.12.2024 года нераспределенная прибыль Общества составила 172 486 тыс. руб.

3.11. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

На 31.12.2025 составляет – 9 589 тыс. руб.

На 31.12.2024 составляет – 10 561 тыс. руб.

3.12. Прочие обязательства (строка 1450)

По состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

В 2024 году Отражены долгосрочные обязательства по договору лизинга АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ" ОВ/Ф-252706-01-01 от 23.05.2023 в сумме 1 105 тыс. руб. сроком до апреля 2026 года.

3.13. Кредиторская задолженность (строка 1520)

В составе кредиторской задолженности в 2025 году отражено:

- задолженность перед поставщиками – 318 676 тыс. руб.

- задолженность перед персоналом по заработной плате – 1 000 тыс. руб.

- авансы полученные – 301 811 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам – 509 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности в 2024 году отражено:

- задолженность перед поставщиками – 317 383 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом по заработной плате – 596 тыс. руб.
- авансы полученные – 34 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 7 391 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлены в таблице № 5.1. Приложения к пояснению.

3.14 Оценочные обязательства (строка 1540)

Общество с 2015 года формирует резерв на оплату предстоящих отпусков.

На основании данных инвентаризации остаток отпусков на 31.12.2025г. составил 8 291. руб., в том числе страховые взносы 1 363 тыс. руб., оплата труда 6 928 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. составил 6 682. руб., в том числе страховые взносы 1 035 тыс. руб., оплата труда 5 646 тыс. руб.

Оценка резерва на оплату предстоящих отпусков производилась по состоянию на 31.12.2025 года исходя из остатков отпусков по состоянию на 31.12.2025 года и среднедневной заработной платы по каждому сотруднику.

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде представлены в таблице № 5.3. Приложения к пояснению.

3.15. Прочие обязательства (строка 1550)

Отражены краткосрочные обязательства по договорам лизинга: АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ" ОВ/Ф-252706-01-01 от 23.05.2023г. в сумме 1 105 тыс. руб. В 2024 году- в сумме 4 015 тыс. руб.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов.

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

4.1 Выручка (строка 2110)

Выручка в 2025 году составили 684 610 тыс. руб. (без НДС), в 2024 году составила 1 076 099 тыс. руб. (без НДС), по сравнению с 2024 годом снизилась на 36%. Снижение обусловлено уменьшением объемов оказанных услуг и объемов проданных инертных материалов.

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

Себестоимость продаж в 2025 году – 631 719 тыс. руб., в 2024 году – 977 748 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом снизилась на 36%. Снижение обусловлено уменьшением объемов оказанных услуг и объемов проданных инертных материалов.

4.3. Коммерческие расходы (строка 2210)

Коммерческие расходы в 2025 году – 2 162 тыс. руб., в 2024 году – 2 928 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом снизились на 26%.

4.4. Управленческие расходы (строка 2220)

Управленческие расходы в 2025 году – 40 194 тыс. руб., в 2024 году – 34 015 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом выросли на 18%.

4.5. Проценты к получению (строка 2320)

На 31.12.25г отражена сумма 5 634 тыс. руб. из которых 96 тыс. руб. проценты по депозитам Сбербанка НСО, 5.530 тыс. руб. – проценты по договорам Займа с ООО «ПМК-Норд».

4.6. Проценты к уплате (строка 2330)

В 2025 году проценты к уплате – 510 тыс. руб., в 2024 году – 1 092 тыс. руб., отражены процентные расходы по договору лизинга АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ" ОВ/Ф-252706-01-01 от 23.05.2023г.

4.7. Прочие доходы (строка 2340)

На 31.12.2025 г. отражена сумма 64 972 тыс. руб. в том числе:

- 52 717 тыс. руб. доходы от сдачи в аренду имущества Общества.
- 5 385 тыс. руб. – доходы от списанной просроченной кредиторской задолженности.

На 31.12.2024 г. отражена сумма 10 123 тыс. руб. в том числе:

- 1 101 тыс. руб. доходы от сдачи в аренду имущества Общества.
- 6 014 тыс. руб. излишки выявленные в результате инвентаризации
- 161 тыс. руб. - прочие

4.8. Прочие расходы (строка 2350)

В 2025 году сумма прочих расходов – 10 191 тыс. руб., в 2024 году – 48 648 тыс. руб.

Прочие расходы снизились на 80 % по сравнению с 2024 годом. В 2024 году показатель был высокий за счет создания резерва по сомнительным долгам.

4.9. Чистая прибыль (строка 2400)

Общества на 31.12.2025 года составила 51 064 тыс. руб., в 2024 году – 18 993 тыс.руб., по сравнению с 2024 годом выросла на 168%. Такое сильное увеличение связано с выгодным краткосрочным договором аренды с апреля по ноябрь 2025 года.

5. Пояснение к Отчету об изменениях капитала

5.1. Чистая прибыль (строка 3311)

На 31.12.2025 года отражена сумма чистой прибыли – 51 064 тыс. руб.

На 31.12.2024 года отражена сумма чистой прибыли – 18 993 тыс. руб.

5.2. Дивиденды

На 31.12.2025 года отражена сумма распределенных дивидендов между участниками общества – 80 245 тыс. руб.

На 31.12.2024 года отражена сумма распределенных дивидендов между участниками общества – 32 743 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

6.1. По строке **4122** отражены платежи по оплате труда, НДФЛ, страховые взносы:

В 2025 году – 22 289 тыс. руб.

В 2024 году – 30 499 тыс. руб.

6.2. По строке **4322** отражена выплата дивидендов участникам общества с учетом НДФЛ:

В 2025 году – 24 948 тыс. руб.

В 2024 году – 80 191 тыс. руб.

6.3. По строке **4329** отражены платежи по договору лизинга:

В 2025 году – 4 525 тыс. руб.

В 2024 году – 4 574 тыс. руб.

7. 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 2025 году выплаты основному управленческому персоналу составили:

Руководителю, главному бухгалтеру, коммерческому директору, зам директору по логистике - 6 930 690,51 руб. заработная плата и 1 453 630,04 страховые взносы.

Общая сумма выплаченных дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет.
– 29 181 177 руб.

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 №2/11-АН от 01.11.2023г., 2/10-АН от 01.10.2024 договор аренды нежилых помещений №8/11-АН от 01.11.2023г.и 8/10-АН от 01.10.2024г. стоимость м2 – 350 рублей с НДС. Договор аренды нежилого помещения и земельного участка под ним №6/11-АН от 01.11.2023, договор аренды нежилого помещения и земельного участка под ним №6/10-АН от 01.10.2024г.

8. Информация о судебных разбирательствах

Общество по состоянию на 31.12.2025 участвовало в судебных разбирательствах на взыскание просроченной дебиторской задолженности, в частности:

- 1) Дело №А60-3051/2025. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам перевозки, где общество выступает в роли Истца, а ответчиком выступает ОАО РЖД.
- 2) Дело №А60-64010/2024. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам перевозки, где общество выступает в роли Истца, а ответчиком выступает ОАО РЖД.

Общество по состоянию на 31.12.2024 участвовало в судебных разбирательствах на взыскание просроченной дебиторской задолженности, в частности:

- 3) 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» по октябрь 2024 года полностью вернули сумму долга.

- 4) Дело №А75-20655/2023. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам займа и кредита, где ответчик ООО «Нефть-сервис прокат». С ними подписано мировое соглашение, в июне 2024 года закрыли сумму долга.
- 5) Дело №А60-27449/2024. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам перевозки, где общество выступает в роли Истца, а ответчиком выступает ОАО РЖД.
- 6) Дело №А60-42765/2024. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам перевозки, где общество выступает в роли Истца, а ответчиком выступает ОАО РЖД.

9. 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.

Санкционные ограничения существенно повлияли на финансовое положение ключевых контрагентов, что привело к снижению объемов оказываемых услуг на 36% в 2025 году

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 2025 год.

10. Влияние на экологию

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

11. 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.

12. 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 (финансовая) 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.

Приложение: табличная часть пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 9 листах.

Директор

(Шафоростов Валерий Анатольевич)

Дата: 15.03.2026 г.



1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списание		амортизация	обесценение	переоценка		переоценено		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	149 502	(46 954)	463	-	-	-	(9 563)	-	-	-	149 964	(56 518)
	3а 2024 г.	133 614	(33 044)	226	(241)	241	-	(10 095)	-	-	-	149 502	(46 954)
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	65 319	(21 297)	-	-	-	-	(3 055)	-	-	-	65 319	(24 352)
	3а 2024 г.	65 319	(18 242)	-	-	-	-	(3 055)	-	-	-	65 319	(21 297)
Сооружения	3а 2025 г.	11 606	(6 932)	333	-	-	-	(1 164)	-	-	-	11 939	(8 096)
	3а 2024 г.	11 606	(5 811)	-	-	-	-	(1 121)	-	-	-	11 606	(6 932)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 504	(2 524)	-	-	-	-	(192)	-	-	-	6 504	(2 717)
	3а 2024 г.	6 504	(2 331)	-	-	-	-	(193)	-	-	-	6 504	(2 524)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	290	(74)	-	-	-	-	(60)	-	-	-	290	(134)
	3а 2024 г.	290	(14)	-	-	-	-	(60)	-	-	-	290	(74)
Транспортные средства	3а 2025 г.	46 573	(14 705)	-	-	-	-	(4 918)	-	-	-	46 573	(19 623)
	3а 2024 г.	30 671	(5 259)	-	-	-	-	(5 390)	-	-	-	46 573	(14 705)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 800	(1 274)	-	-	-	-	(118)	-	-	-	1 800	(1 392)
	3а 2024 г.	1 841	(1 129)	-	(41)	41	-	(186)	-	-	-	1 800	(1 274)
Земельные участки	3а 2025 г.	17 079	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 079	-
	3а 2024 г.	17 079	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 079	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	330	(148)	130	-	-	-	(57)	-	-	-	460	(205)
	3а 2024 г.	304	(258)	226	(200)	200	-	(90)	-	-	-	330	(148)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	21 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 767	-
	3а 2024 г.	21 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 767	-
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	14 113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 113	-
	3а 2024 г.	14 113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 113	-
Сооружения	3а 2025 г.	2 221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 221	-
	3а 2024 г.	2 221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 221	-
Земельные участки	3а 2025 г.	5 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 400	-
	3а 2024 г.	5 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 400	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-
	3а 2024 г.	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	12 853	(4 003)	-	-	-	(2 528)	-	-	-	12 853	(6 532)	
	3а 2024 г.	28 755	(5 462)	-	-	-	(2 597)	-	-	-	12 853	(4 003)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	12 853	(4 003)	-	-	-	(2 528)	-	-	-	12 853	(6 532)	
	3а 2024 г.	28 755	(5 462)	-	-	-	(2 597)	-	-	-	12 853	(4 003)	

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	114 941	126 570	139 036
в том числе:				
	Здания	55 080	58 135	61 190
Сооружения	6 064	6 895	8 016	8 016
	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 787	3 979	4 173
Офисное оборудование	156	216	276	276
	Транспортные средства	33 271	40 718	48 705

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	27 987	(27 987)	-	(1 234)	-	-	1 234	-	26 752	(26 752)
	За 2024 г.	31 737	-	-	(3 750)	-	-	(27 987)	-	27 987	(27 987)
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	27 987	-	-	(1 234)	-	-	-	-	26 752	-
	За 2024 г.	31 737	-	-	(3 750)	-	-	-	-	27 987	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(27 987)	-	-	-	-	1 234	-	-	(26 752)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(27 987)	-	-	(27 987)
Итого	За 2025 г.	27 987	(27 987)	-	(1 234)	-	-	1 234	-	26 752	(26 752)
	За 2024 г.	31 737	-	-	(3 750)	-	-	(27 987)	-	27 987	(27 987)

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 470	-	633 861	(635 563)	-	-	-	X	X	3 768	-
	3а 2024 г.	241 987	-	731 216	(967 732)	-	-	-	X	X	5 470	-
в том числе:	3а 2025 г.	1 830	-	11 509	(3 844)	-	-	-	(7 121)	-	2 374	-
	3а 2024 г.	1 672	-	15 919	(9 502)	-	-	-	(6 260)	-	1 830	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 640	-	511 528	(513 774)	-	-	-	-	-	1 394	-
Товары	3а 2024 г.	240 314	-	517 071	(753 745)	-	-	-	-	-	3 640	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	395 132	(13 125)	953 344	3 336	(380 244)	-	(1 427)	-	-	971 567	(12 364)
	3а 2024 г.	229 538	(1 291)	374 464	2 068	(210 937)	-	-	-	-	395 132	(13 125)
в том числе:	3а 2025 г.	95	-	251 723	-	(92)	-	-	-	-	251 726	-
	3а 2024 г.	498	-	92	-	(495)	-	-	-	-	95	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	380 037	(2 886)	702 138	-	(377 246)	-	(192)	-	-	704 929	(3 014)
	3а 2024 г.	216 081	(1 291)	367 237	-	(203 281)	-	-	-	-	380 037	(2 886)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 095	(960)	2 125	-	(461)	-	-	-	-	5 759	(1 306)
	3а 2024 г.	6 813	-	3 457	-	(6 174)	-	-	-	-	4 095	(960)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 395	(9 279)	(3 224)	3 336	(1 373)	-	(1 235)	-	-	8 134	(8 044)
	3а 2024 г.	4 599	-	2 981	2 068	(252)	-	-	-	-	9 395	(9 279)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 092	-	-	-	(1 072)	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	460	-	632	-	-	-	-	-	-	1 092	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	489	-	-	-	-	-	-	489	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	524	-	-	-	(524)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	417	-	93	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	532	-	65	-	(180)	-	-	-	-	510	-
Итого	3а 2025 г.	395 132	(13 125)	953 344	3 336	(380 244)	-	(1 427)	X	-	971 567	(12 364)
	3а 2024 г.	229 538	(1 291)	374 464	2 068	(210 937)	-	-	X	-	395 132	(13 125)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 003 219	999 459	347 112	343 514	169 141	167 850
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	301 814	301 814	23	23	305	305
Расчеты с покупателями и заказчиками	700 658	697 644	346 378	343 491	166 840	165 550

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	746	-	595	-	1 907	1 907
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	116	-	88	88

5. Обязательства
5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 105	-	-	-	(1 105)	-	-	
	3а 2024 г.	5 120	-	-	-	(4 015)	-	1 105	
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 105	-	-	-	(1 105)	-	-	
	3а 2024 г.	5 120	-	-	-	(4 015)	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	325 493	927 837	-	-	(319 036)	(5 385)	-	
	3а 2024 г.	437 428	282 141	377	(394 453)	-	-	325 493	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	317 383	620 276	-	-	(311 647)	(5 385)	-	
	3а 2024 г.	239 781	278 371	11	(200 780)	-	-	620 487	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34	251 510	-	(33)	-	-	317 383	
	3а 2024 г.	145 681	33	-	(145 681)	-	-	251 510	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	139	707	-	(127)	-	-	34	
	3а 2024 г.	242	130	-	(232)	-	-	719	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	139	
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 329	209	-	(1 882)	-	-	2	
	3а 2024 г.	2 643	34	-	(348)	-	-	656	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 355	-	-	(1 593)	-	-	2 329	
	3а 2024 г.	1 109	3 246	-	-	-	-	2 761	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	314	-	-	(314)	-	-	4 355	
	3а 2024 г.	168	146	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	473	203	-	-	-	-	314	
	3а 2024 г.	-	473	-	-	-	-	676	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	596	931	-	(527)	-	-	473	
	3а 2024 г.	446	150	-	-	-	-	1 000	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7	29	-	-	-	-	596	
	3а 2024 г.	150	7	-	(150)	-	-	36	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	51 064	-	-	-	-	7	
	3а 2024 г.	47 449	-	-	(47 449)	-	-	51 064	
Итого	3а 2025 г.	326 598	927 837	-	(320 141)	-	X	928 909	
	3а 2024 г.	442 548	282 141	377	(398 468)	-	X	326 598	

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 682 5 809	2 584 2 340	652 1 467	323 -	8 291 6 682
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	6 682 5 809	2 584 2 340	652 1 467	323 -	8 291 6 682

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	523 140	766 027
Затраты на оплату труда	21 392	18 884
Отчисления на социальные нужды	5 511	5 080
Амортизация	9 505	10 105
Прочие затраты	114 527	214 594
Итого по элементам	674 075	1 014 690
Итого расходы по обычным видам деятельности	674 075	1 014 690