

ООО «РИФЕР»

г. Владивосток, ул. Пологая, 63

ИНН/КПП 2540066472/254001001

ОГРН 1022502262265

Тел/ факс: (423) 240-81-61, тел: (423) 240-82-18

e-mail: reefervld@mail.ru

Исх. 19 от 27.03.2025г.

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «Рифер», создано в 1999 году. В отчетном году его участниками являлись иностранная организация Маритайм Фейт С.А. страна Панама и гражданин России Диденко Д.Е. Уставный капитал общества составляет 102 010 тыс. рублей. На конец отчетного периода в обществе работало 85 человек. Юридический адрес: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пологая, 63, по указанному адресу общество много лет арендует офисное помещение.

Основной вид деятельности: 50.20 Деятельность морского грузового транспорта. Дополнительный вид деятельности: 78.30 Деятельность по подбору персонала и т.д. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С, бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с учетной политикой учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Основные доходы общество получает в виде арендной платы от сдачи в аренду иностранцу трех судов (с экипажем, в тайм-чартер). Ежемесячный доход – 760 000 Китайских юаней за каждое судно.

В рамках дополнительного вида деятельности с одним иностранцами заключены контракты на подбор экипажа на иностранные суда.

По Договору на Агентское обслуживание судов, сданных в аренду, кроме агентского вознаграждения на счет общества поступают средства от иностранца в возмещение расходов, понесенных агентом в рамках агентского договора.

Услуги перевозки осуществляются за пределами территории РФ, не являются объектами для налогообложения НДС, на территории РФ услуги по подбору кадров. Для перевозки рыбопродукции с районов добычи (Охотское море, Баренцево море) до таможенного поста в п. Владивосток суда выводятся из аренды, по услуге перевозки возникает НДС по нулевой ставке, в таких случаях в ИФНС предоставляется пакет документов, подтверждающих правомерность применения нулевой ставки.

12 июля 2019г. обществом получена лицензия Серия МР-1 № 003416 на осуществление деятельности по перевозке водным транспортом, морским транспортом опасных грузов, срок действия бессрочно.

ООО «Рифер» на праве собственности имеет судно «АТМОДА», которое было куплено в ноябре 2018 года. Одновременно с оформлением документов на

собственность, судно зарегистрировано в Российском международном реестре судов (РМРС), ежегодно регистрация в РМРС подтверждается. Судно осуществляет международные перевозки.

На основании ст. 374 гл. 30 НК РФ суда, зарегистрированные в РМРС освобождаются от налога на имущество, а также освобождаются от уплаты транспортного налога.

Все доходы и расходы по судну, зарегистрированному в РМРС отражаются на счете 91.01 и 91.02 «Прочие доходы и расходы», в Отчете о финансовых результатах в строке 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы».

С 01 октября 2024 года судно «Атмода» выведено из РМРС, выписка № 303287384 от 01.10.2024., и зарегистрировано в Государственном судовом реестре, свидетельство № 303287509 от 01.10.2024г.

Так же ООО «Рифер» арендует два судна у Российского ООО (без экипажа, бербоут-чартер), которые зарегистрированы в Государственном судовом реестре. В обществе обеспечен отдельный учет доходов и расходов от деятельности судов, зарегистрированных в отдельных реестрах. С 01.10.2024г. учет по всем судам осуществляется одинаково.

Общий объем продаж в 2024г. – 386 073 тыс. руб., (в т.ч. доходы от судна, зарегистрированного в РМРС- 74 522 тыс. руб.), в 2023г. – 360 330 тыс. руб., (в т.ч. доходы от судна, зарегистрированного в РМРС- 140 842 тыс. руб.). Объем выручки зависит от курса валюты. Чем больше курс валюты, тем больше выручка в рублевом эквиваленте и наоборот. В отчетном году курс валюты на конец года значительно выше курса на начало года, в прибыли по результатам года большая часть положительной курсовой разницы.

Бенефициарный владелец ООО «Рифер» Элефтерия Каллини, дата рождения 18.08.1946г, г. Коридаллос, Паспорт иностранного гражданина № АТ5490491 от 05.05.2022, выдал Национальный паспортный центр.

ООО «Рифер» платежеспособен, остаток денежных средств на счетах в банках на 31.12.24 составила 34 665 тыс. руб. По результатам деятельности за 2024 г. получена прибыль. В течение года своевременно выплачивалась заработная плата сотрудникам, налоги и страховые взносы в бюджет. Кредиторская задолженность за отчетный год составила 23 051 тыс. рублей, просроченной кредиторской задолженности нет. Дебиторская задолженность составляет 52 281 тыс. руб., просроченной дебиторской задолженности нет. Заемными средствами общество в течение года не пользовалось.

Изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета и налогового учета изменения вносятся в связи с изменениями законодательства.

Директор ООО «Рифер»



Диденко Д.Е.