

ООО «РЕФТРАНСФЛОТ»
ОГРН 1164101056

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Table

| Показатель | Значение |
|-----------------------------------|--|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Рефтрансфлот» |
| Сокращенное наименование | ООО «Рефтрансфлот» |
| ИНН / КПП | 4101176713/41001001 |
| ОГРН | 1164101056415 |
| Место нахождения | Г.Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королева, д. 43/1, кв.78 |
| Основной вид деятельности (ОКВЭД) | 50.20 — Деятельность морского грузового транспорта |
| Система налогообложения | Общая система налогообложения (ОСНО) |
| Учетная политика | Применяется с 2023 года, утверждена приказом от 29.12.2023г. № 58 |

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период- 76 человек (п.31 ПБУ 4/99)

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией).

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего плана счетов. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.

Ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация по видам активов и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя.

Основным видом деятельности ООО «Рефтрансфлот» является оказание услуг перевозки грузов водным транспортном (морскими судами):

- ТР «Айс Винд» - находится в собственности;
- ТР «Айс Стрим» - находится в собственности;
- ТР «Амбер Балтик» - договор Бербоут чартера с ООО «Оптима-Н».

У Общества открыто Владивостокское представительство по адресу:

Приморский край, г. Владивосток, ул. Босфора.

Морские суда, которые используются компанией в своей деятельности, зарегистрированы в Международном реестре судов (РМРС). В связи с этим Организация ведет отдельный учет на следующих субсчетах:

90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»

- операции, облагаемые НДС по ставке 20 процентов;

90.01.2 «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения»

- операции, облагаемые НДС по ставке 0 процентов;

- операции, освобожденные от налогообложения.

Соответственно, при сдаче деклараций по налогу на прибыль и НДС Доход за налоговый период не равен, так как:

- **Декларация по НДС включает в себя:**

* реализацию по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, в нашем случае 20%;

* реализацию по операциям, облагаемым по нулевой ставке НДС;

* реализация, не подлежащая налогообложению НДС (без НДС).

- **Декларация по налогу на прибыль включает в себя:**

* реализацию по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, в нашем случае 20%.

Затраты, распределяются пропорционально процентному соотношению облагаемого и необлагаемого дохода.

Общепроизводственные расходы (25 счет), распределяются пропорционально выручке в процентном соотношении по счетам:

- 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»

- 90.02.2 «Себестоимость продаж по деятельности с особым порядком налогообложения».

Общехозяйственные расходы (счет 26) списываются сразу в полном объеме на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Амортизация начисляется линейным методом.

С января 2022г. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

1. Основные средства, являющиеся незначительными активами (стоимостью ниже 100 000,00 руб.), списаны с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

2. По отдельным объектам ОС изменен СПИ и скорректирована амортизация на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

3. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2025 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

4. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

5. Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

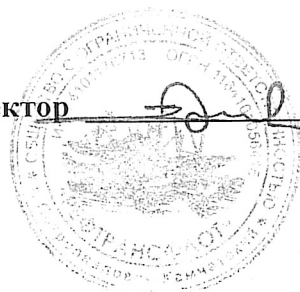
6. Заключение

По итогам финансово-экономической деятельности ООО «Рефтрансфлот» за 2025 год получен убыток в сумме 154 552,0 тыс. руб. (за предыдущий год: 38 616,0 тыс. руб.).

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Исполнительный директор



(Ефименко Е.А.)

Представитель
по доверенности № 06/25/УК-К
от 24.10.2025 года