

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Сахморфлот» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Сахморфлот», создано 17.03.2003г. для осуществления пассажирских и грузовых перевозок морским транспортом. В 2021 году Общество осуществляет пассажирские и грузовые перевозки по маршруту Петропавловск-Камчатский – Северо-Курильск и обратно теплоходом «Гипанис». На конец отчетного периода Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

75 % - Абрамов Сергей Геннадьевич

25 % - Обществу.

Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации. Общество включено в Единый Государственный реестр юридических лиц по месту нахождения, основной государственный регистрационный номер – 1036500606120.

Юридически адрес: 693006, Сахалинская область, г Южно-Сахалинск, ул Пуркаева М.А., Дом 116, офис 511

Применяет общеустановленную систему налогообложения.

Свидетельство о госрегистрации юридического лица, о постановке на учет в налоговом органе выдано 17.03.2003 г, **ИНН / КПП 6501140000 / 650101001**

Согласно Уставу, общество **осуществляет следующие виды деятельности:**

Деятельность морского пассажирского транспорта

Деятельность морского грузового транспорта

Прочие виды деятельности.

Обособленных подразделений у организации нет.

Для осуществления своей деятельности ООО «Сахморфлот» имеет 2 лицензии.

1. Лицензия № МР-2 001707 от 02.06.2015 г., на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров, выдана Дальневосточным Управлением Государственного морского надзора федеральной службы по надзору в сфере транспорта.
2. Лицензия МР-1 001706 от 02.6.2015, на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов, выдана Дальневосточным Управлением Государственного морского надзора федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

Организация получает субсидию из Администрации Северо-Курильского городского округа. Отчеты по использованию бюджетных средств сдаются ежемесячно по форме 2, 2а и 4а.

Численность сотрудников на последний день отчетного периода:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий состав	5
Теплоход «Гипанис»	15

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, утверждена приказом руководителя №39-п от 30.12.2021г.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской

(финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет существенных судебных разбирательств.

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2025 г. выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году теплоход «Гипанис» долгое время был на ремонте, в связи с чем продажи, по сравнению с 2024 г. снизились на 6 529,00 тыс. рублей.

Расходы же по обычной деятельности остались практически неизменными (зарплата, питание экипажа, расходы на ремонт и прочее) в 2025 году расходы были на 1 266,00 тыс. рублей.

Также поступление субсидии из бюджета снизилось: 116 564,00 тыс.рублей в 2024 году и 80 314,00 тыс. рублей в 2025 г.

Таким образом, Организация в 2025 году понесла убыток в размере 37 308,00 тыс. рублей.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Сахморфлот»
Абрамов Сергей Геннадьевич