

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Рефтранс»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Рефтранс» ИНН 0274928217 создано 23.06.2017 ОГРН 1170280042613.

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 22 человека.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Информация об учетной политике

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Рефтранс» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

1.2.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.3. Учетная политика. Нематериальных активов в и капитальные вложения в них в организации нет.

1.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

1.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.4.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

1.4.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

1.4.4. Срок полезного использования объекта ОС, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

1.5. Учетная политика. Финансовые вложения

1.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

1.6. Учетная политика. Запасы

1.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

1.6.2. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.

1.7. Учетная политика. Денежные средства

1.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

1.8. Учетная политика. Доходы и расходы

1.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: Деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.8.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по мере отгрузки работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности.. Выручка транспортной организации — это общая сумма денежных средств или иных активов, полученная от оказания услуг по перевозке грузов или пассажиров, а также сопутствующих транспортно-экспедиционных услуг за определенный период. Это «грязный» доход до вычета расходов (топливо, зарплата, налоги)

1.8.3. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- _____ (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто) _____.

1.8.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Косвенные затраты (административные, аренда офиса, связь) в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров деятельности автомобильного грузового транспорта распределяются пропорционально выбранной базе: выручке, прямым затратам (ФОТ, ГСМ). Они накапливаются на счетах 26 «Общехозяйственные» и списываются на (счет 90) в конце месяца.

- ОСАГО и КАСКО: Расходы на страхование учитываются как прочие и списываются равными долями в течение срока действия договора.
- Налоговый учет: в транспортных услугах (в силу их нематериальности) прямые и косвенные расходы признаются в текущем периоде полностью, без остатков незавершенного производства.

1.8.5. объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

2. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

2.1. Организация не имеет НМА.

2.2. Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
-	-	-	-

3. Информация об основных средствах

3.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 0 тыс. руб.

3.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв.номер	Дата ввода в эксплуатацию	Признак начисления амортизации	Стоимость объекта	Остаточная стоимость объекта	Срок полезного использования	Остаток срока полезного использования	Специальный коэффициент	Сумма амортизации (5) * (9) / (7), если (6) > 0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства									294 117,60
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)									294 117,60
Полуприцеп SCHMITZ SKO 24/L-13.62	БП-000027	20.12.2023	+						294 117,60
Январь				2 083 333,33	1 789 215,73	85	73	1,00	24 509,80
Февраль				2 083 333,33	1 764 705,93	85	72	1,00	24 509,80
Март				2 083 333,33	1 740 196,13	85	71	1,00	24 509,80
Апрель				2 083 333,33	1 715 686,33	85	70	1,00	24 509,80
Май				2 083 333,33	1 691 176,53	85	69	1,00	24 509,80
Июнь				2 083 333,33	1 666 666,73	85	68	1,00	24 509,80
Июль				2 083 333,33	1 642 156,93	85	67	1,00	24 509,80
Август				2 083 333,33	1 617 647,13	85	66	1,00	24 509,80
Сентябрь				2 083 333,33	1 593 137,33	85	65	1,00	24 509,80
Октябрь				2 083 333,33	1 568 627,53	85	64	1,00	24 509,80
Ноябрь				2 083 333,33	1 544 117,73	85	63	1,00	24 509,80
Декабрь				2 083 333,33	1 519 607,93	85	62	1,00	24 509,80
Итого									294 117,60

4. Информация о финансовых вложениях

4.1. Организация В отношении иных долговых финансовых вложений такие намерения отсутствуют.

4.2. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 0 тыс. руб.

4.3. Резерв под обесценение финансовых вложений не ведется .

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Величина резерва, созданного в отчетном периоде	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном периоде
-	-	-	-

5. Информация о запасах

5.1. Резерв под обесценение не ведется

5.2. Информация об изменении способов расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация об изменении способов расчета себестоимости запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		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.	13 011	-	205 100	(210 312)	-	-	-	X	X	7 799	-
	3а 2024 г.	2 809	-	221 899	(211 697)	-	-	-	X	X	13 011	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	12 381	-	91 287	-	-	-	-	(97 122)	-	6 547	-
	3а 2024 г.	2 779	-	96 710	-	-	-	-	(87 107)	-	12 381	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	630	-	1 271	(836)	-	-	-	187	-	1 252	-
	3а 2024 г.	30	-	1 397	(727)	-	-	-	(71)	-	630	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	112 541	(209 476)	-	-	-	96 934	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	123 791	(210 969)	-	-	-	87 178	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	32	392	1950
ИТОГО денежные средства	32	392	1950

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	32	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	32

7. Информация об обязательствах

7.1. Заемные средства

7.1.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8598 ПАО СБЕРБАНК	Кредит	2089	До 11.2026г
ООО ТК «Рефлог»	Займ	360	До 01.04.2026г.
Учредитель	Займ	500	До 31.12.2025г
АО «Альфа Банк»	овердрафт	973	До 12.01.2026г

7.2. Оценочные обязательства отсутствуют

7.2.1. Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах

Наименования (группы) оценочных обязательств	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
-	-	-	-

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Доходы от основной деятельности	195158	180268
Внерезультативные доходы и расходы	198	5525

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	198
Возмещение страховых сумм по страховкам	198
Прочие расходы, всего	5525
Прямые расходы	180268
Стоимость реализованных товаров	836
Косвенные расходы	7527

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала, приведена в таблице.

Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала

Связанная сторона	Характер отношения	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период	Условия сделок, форма расчетов, сроки завершения расчетов	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода	Списанная за отчетный период дебиторская задолженность	в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Сайтова О.Х	директор	Заработная плата	1078	-	-	-	-	-

9.2. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу: Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	3560
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	-
начисленные в 2025 г.	3560

10. Иная информация

10.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

10.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб.	-31453	-26222
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	7858	6501
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	-5058	-96342
Расход (доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.	210312	211677
Результат от операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	-	-
Ставка налога на прибыль, %	-	-
Сумма условного (дохода) расхода по налогу на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	-	-
Постоянный налоговый доход по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	-

10.2. Информация, раскрываемая ООО «Рефтранс»

10.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Директор ООО
«Рефтранс»
Сайтова О.Х.



24.03.2026 г.