

Общество с ограниченной ответственностью
РПК «Гольфстрим»
ИНН 519018688 КПП 519001001 ОГРН 1035100183546
183003, г. Мурманск, ул. Три ручья, д. 35.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Дата государственной регистрации – 14.08.2003г.

Виды экономической деятельности:

- 52.24 -Транспортная обработка прочих грузов;
- 52.10 - Деятельность по складированию и хранению;
- 52.22 - Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом;
- 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 составляет 38 человек.

Уставный капитал составляет 1 010 000 рублей. Единственным участником является Величко Юрий Владимирович с долей 100%. Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет. Уставный капитал оплачен участником полностью.

Директор общества – Зайцев А.С.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика

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

Показатель в балансе и в ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона РФ от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Переоценка не производится	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Элементы амортизации ОС и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. С первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; пп. "н" п. 45 ФСБУ 6/2020
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 №180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10	п. 3.1 Информации МФ РФ от N ПЗ-3/2012

	«Материалы» (без использования счетов 15 и 16) Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.	
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 №107н; абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Простой директ костинг (дифференцированный). Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н)
Выбытие ОС и НМА	- Результаты от выбытия ОС и капитальных вложений за год; - результат от списания НМА за отчетный период	пп. "Г" п. 45 ФСБУ 6/2020, пп. "Б" п. 23 ФСБУ 26/2020; пп. "Г" п. 49 ФСБУ 14/2022
Аренда	Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.	ФСБУ 25/2018, п. 11 подп. «в»
Дебиторы /Кредиторы	Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно с отнесением сумм резерва на счет 91 "Прочие доходы и расходы"	Общество формирует резерв по сомнительным долгам по п.70 Приказа МФ РФ №34н
Связанные стороны	Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.	п.4 ПБУ11/2008, п.9 МСФО (IAS) 24

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	266 408	(136 062)	15 234	-	-	(21 800)	-	-	-	-	286 021	(158 742)
в том числе:												
Здания	164 192	(55 578)	4 298	-	-	(17 178)	-	-	-	-	168 490	(72 755)
Сооружения	61 137	(53 456)	-	-	-	(1 181)	-	-	-	-	61 137	(54 636)
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 525	(14 780)	1 941	-	-	(615)	-	-	-	-	19 466	(15 394)
Транспортные средства	19 369	(8 364)	8 996	-	-	(2 827)	-	-	-	-	32 744	(12 072)
Земельные участки	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	-
Другие виды основных	3 885	(3 885)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 885	(3 885)

Наличие и движение основных средств в лизинге

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценены	поступило (с учетом пересмотра	списано (с учетом		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценены
				фактическая (переоцененная)	накопленные			фактическая (переоцененная)	накопленные		
Права пользования активами -	8 258	(1 593)	(241)	-	-	(630)	-	-	-	3 638	(1 343)
в том числе:											
Транспортные средства	8 258	(1 593)	(241)	-	-	(630)	-	-	-	3 638	(1 343)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	272	-	586	-	-	(445)	413	-
в том числе:								
Оборудование	-	-	586	-	-	(445)	141	-
Малоценное оборудование и запасы	272	-	-	-	-	-	272	-

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества отсутствуют.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1170)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование показателя	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	1 800	-	-	(600)	-	-	-	-	1 200	-
в том числе:										
Предоставленные займы	1 800	-	-	(600)	-	-	-	-	1 200	-
Итого	1 800	-	-	(600)	-	-	-	-	1 200	-

Запасы (стр. 1210)

Запасы представлены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.
Сырье и материалы	2560
Итого:	2560

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.
Расчетные счета	45
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	45

Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1240)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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	24 833	(2 554)	23 478	-	(21 975)	-	(4 635)	-	26 336	(3 429)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 227	-	3 332	-	(1 218)	-	-	-	3 341	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 522	(2 554)	16 162	-	(19 625)	-	(4 635)	-	17 059	(3 429)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 284	-	-	-	-	-	-	-	1 284	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	145	-	-	-	-	-	-	-	145	-
Расчеты по налогам и сборам	261	-	3 719	-	-	-	-	-	3 979	-
Расчеты по ЕНС	1 176	-	-	-	(1 127)	-	-	-	50	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5	-	27	-	(5)	-	-	-	27	-
Расчеты с подотчетными лицами	4	-	44	-	(1)	-	-	-	46	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	210	-	195	-	-	-	-	-	405	-
Итого	24 833	(2 554)	23 478	-	(21 975)	-	(4 635)	X	26 336	(3 429)

Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 1410,1450)

Информация о наличии долгосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице:

Информация о наших индентификаторах кредиторов задолженности представлена в таблице:							
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном					На конец периода
		поступило		списано		переклассифицировано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	95 577	5	-	(15 085)	-	-	80 497
Расчеты по аренде	111	5	-	-	-	-	116
Долгосрочные займы	95 466	-	-	(15 085)	-	-	80 381

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1510,1520)

Информация о наличии краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном					На конец периода
		поступило		списано		переклассифицировано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	14 443	36 871	-	(8 379)	(14)	-	42 921
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 974	4 607	-	(2 974)	-	-	4 607
Расчеты с покупателями и заказчиками	58	26 545	-	(54)	-	-	26 549
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14	-	-	-	(14)	-	-
Расчеты по аренде	3 597	-	-	(3 330)	-	-	268
Проценты по займам и кредитам	239	974	-	-	-	-	1 213
Расчеты по налогам и сборам	1 192	1	-	(1 183)	-	-	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	4 059	-	-	-	-	4 059
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	762	524	-	-	-	-	1 286
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	31	158	-	(31)	-	-	158
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	5 576	-	-	(808)	-	-	4 768

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Оценочные обязательства (стр. 1550)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого (2+3)
1	2	3	4
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на начало текущего периода)	3551	651	4202
Признано в 2025 году (в текущем)	4721	933	5654
Погашено в 2025 году (в текущем)	3656	647	4303
Сальдо на 31 декабря 2025 г. (на конец текущего периода)	4616	937	5553

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка (стр.2110)

Выручка (без НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.
Транспортная обработка грузов	110908
Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом	14869
Хранение и складирование грузов	126539
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	1341
Итого:	253657

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.
Прочие доходы	58
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	202
Доходы от реализации иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	3869
Итого:	4129

Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.
Прочие внереализационные расходы	(87)
Прочие расходы	(867)
Отчисления в оценочные резервы	(875)
Итого:	(1829)

Информация о связанных сторонах и контроле. (Основание п.4 ПБУ 11/2008).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

1. ООО «Мурман-Карго» (ОГРН 1135190004784), которое на основании договорных отношений выступая и в качестве поставщика и, в качестве покупателя, имеет возможность оказывать влияние на характер деятельности организации.

Данные об операциях со связанными сторонами:

Операции с ООО «Мурман-Карго»	2025 год
Приобретение товаров, работ, услуг	-
Продажа товаров, работ, услуг	54622
Аренда имущества	3088
Финансовые операции	16300
Прочие операции	1801

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 43215 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не формировался, так как просроченной задолженности нет. Списание

дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не было.

2. ООО «Парк» (ОГРН 1125190002057), которое на основании договорных отношений выступая и в качестве поставщика и, в качестве покупателя.

Данные об операциях со связанными сторонами:

Операции с ООО «Парк»	2025 год
Приобретение товаров, работ, услуг	-
Продажа товаров, работ, услуг	2295
Аренда имущества	240
Финансовые операции	-
Прочие операции	-

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 300 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировался, так как просроченной задолженности нет. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не было.

3. ООО «Причал-Л» (ОГРН 1152901001703) которое на основании договорных отношений выступая в качестве поставщика и, в качестве покупателя.

Данные об операциях со связанными сторонами:

Операции с ООО «Причал-Л»	2025 год
Приобретение товаров, работ, услуг	-
Продажа товаров, работ, услуг	670
Аренда имущества	2316
Финансовые операции	-
Прочие операции	-

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 55 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировался, так как просроченной задолженности нет. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не было.

Бенефициарные владельцы (Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Величко Юрий Владимирович	РФ	100%

Основной управленческий персонал (АУП) (Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Директор

-Заместитель директора

Наименование дохода	2025 год
Краткосрочные вознаграждения:	
В том числе:	
Оплата труда	3951
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	438
Премии	
Налоги, взносы	795
Медицинское страхование (обслуживание)	

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленном отчетном периоде не предоставлялась. Прекращений операций в отчетном году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за 2025 год Общества и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Директор

А.С. Зайцев