

Общество с ограниченной ответственностью

**"ОБЪЕДИНЕННОЕ РЫБОВОДСТВО ГОЛДФИШ"**

143966, Московская обл., Реутов г, Победы ул., дом № 9, помещение 1, комната 2

**ИНН 7725324220    КПП 504101001    ОГРН 1167746686580    кон тел: +7-980-088-31-31**

---

14.04. 2025г.

ИФНС России № 20 по Московской области.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2024 года  
(в тысячах рублей, если не указано иное)**

**I.    Общие сведения**

ООО «ОБЪЕДИНЕННОЕ РЫБОВОДСТВО ГОЛДФИШ» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 21.07.2016г., ИНН 9719056217.

Основным видом деятельности ООО «ОБЪЕДИНЕННОЕ РЫБОВОДСТВО ГОЛДФИШ» является - 46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами

Среднесписочная численность в 2024 г. составила 20 человек.

Уставный капитал Общества составляет 20000.000 (Двадцать тысяч) руб. Участником Общества является: ООО «ОБЪЕДИНЕННОЕ РЫБОВОДСТВО ГОЛДФИШ» (ОГРН 1167746686580, ИНН 7725324220, КПП 504101001, адрес места нахождения: 143966, Московская обл, г. Реутов, ул. Победы, д. 9, помещ. 1, ком. 2, размер доли – 100%.

Единоличным исполнительным органом является - Генеральный директор Насибов Исмаил Мамедович

*Общество в отчетном периоде имело ПАО "Промсвязьбанк":*

✓ расчетный счет № 40702810100000061308.

ПАО Сбербанк

✓ Расчетный счет № 40702810440000012464

**II.    Основные положения учетной политики**

1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Российских стандартов по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в российских рублях в соответствии с законодательством, правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2. Моментом определения налоговой базы при реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) для исчисления налога на добавленную стоимость является наиболее ранняя из дат:
  - ✓ день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав);
  - ✓ день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).
3. Дата признания дохода (осуществления расхода) в бухгалтерском учете и в целях исчисления налога на прибыль определяется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
4. Исчисление ежеквартальных авансовых платежей производится исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода.
5. Порядок начисления амортизации по амортизируемому имуществу, установлен в бухгалтерском и налоговом учете – линейным методом, пониженные нормы амортизации не применяются. Переоценка основных средств не производилась.
6. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), применяется метод средневзвешенной стоимости.
7. Учет расходов на производство ведется с делением на прямые, отражаемые на счетах 20 «Основное производство», и косвенные (накладные), отражаемые на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».
8. Общехозяйственные расходы, собираемые по дебету счета 26, в конце месяца списываются в качестве условно-постоянных прямо на счет учета расходов на продажу (директ-костинг) в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Расходы на продажу, собираемые по дебету счета 44, в конце месяца списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».
9. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

### **III. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **Расшифровка отдельных статей показателей отчетности:**

##### **1. Отчет о финансовых результатах.**

В 2024 г. Общество занималось оптовой торговлей рыбы, рыбной продукции.

Выручка от реализации (без учета НДС) признавалась, исходя из фактической отгрузки продукции на конец отчетного или налогового периода и составила 1 055 197 тыс. руб.

Расходы по себестоимости проданных товаров учитывались на балансовом счете 41 «Товары». Расходы по себестоимости проданной продукции собственного производства учитывались на счете 43 «Готовая продукция» и составили себестоимость продаж в сумме 930 971.тыс. руб.;

Коммерческие расходы составили 37 332 тыс. руб.;

Управленческие расходы составили 23 985 тыс. руб.

Исходя из вышеперечисленных данных, прибыль от продаж составила 62 909 тыс. руб.

По строке 2340 прочие доходы отражены в сумме 1 591 тыс. руб., в том числе:

По строке 2350 прочие расходы отражены в сумме 4 152 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Пени по налогам и сборам - 437 тыс. руб.;
- ✓ Затраты по статье «услуги банка» - 432 тыс. руб.;
- ✓ Прочие внереализационные расходы – 3 283 тыс. руб.

По итогам 2024 года прибыль до налогообложения составила 59 894 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 10 517 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 1 943 тыс. руб.

В результате чистая прибыль отчетного периода составила 47 433 тыс. руб.

## 2. Бухгалтерский баланс.

### 1) Основные средства.

В бухгалтерском балансе на конец года по строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств в размере 111 923 тыс. руб.

Арендованные основные средства отражены на счете 01.03 в размере 87 312 тыс. руб.

### 2) Запасы.

В бухгалтерском балансе на конец года по строке 1210 отражены запасы в размере 68 138 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Товары – 39 435 тыс. руб.

### 3) Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по строке 1230 в сумме 56 879 тыс. руб., включает в себя:

- ✓ Расчеты с покупателями и заказчиками – 35 896 тыс. руб.;
- ✓ Авансы выданные – 13 403 тыс. руб.;
- ✓ Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 5 951 тыс. руб.;
- ✓ Прочая – 1 629 тыс. руб.

### 4) Уставный капитал.

В 2024 году участником Общества не принималось решение об изменении размера уставного капитала. Сумма уставного капитала составляет 20.00 (Двадцать)тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

### 5) Нераспределенная прибыль.

По состоянию на 31 декабря 2024 года результатом деятельности Общества, в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подготовленной по РСБУ, составила прибыль в сумме 47 433 тыс. руб.

### Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства Общества составили 111 807 тыс. руб., в том числе:

- ✓ По прочим обязательствам (арендные платежи) 75 942 тыс. руб.

б) Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства в сумме 57 042 тыс. руб. состоят из Кредиторской задолженности, в том числе:

- ✓ Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 29 870 тыс. руб.;
- ✓ Расчеты с покупателями и заказчиками – 4 463 тыс. руб.;
- ✓ Расчеты по налогам и сборам – 6 074 тыс. руб.;
- ✓ Прочая – 16 635 тыс. руб.

Просроченных обязательств у Общества на конец 2024 года нет.

IV. Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль

Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с главой 25 НК РФ. Налогооблагаемая база на прибыль составила 59 894 тыс. руб. Соответственно налог на прибыль – 12 461 тыс. руб.

V. Неденежные операции

В 2024 году Общество не производило неденежные операции.

VI. Договорные и условные обязательства

В ходе осуществления своей хозяйственной и прочей деятельности Общество заключает различные договоры, по условиям которых несет обязательства. По мнению руководства Общества, указанные обязательства оформляются с использованием стандартных условий, принимающих во внимание экономическую целесообразность каждого проекта, и не должны приводить к возникновению необоснованных потерь для Общества.

VII. Условия ведения деятельности

Нормативно-правовое регулирование деловой активности в Российской Федерации по-прежнему подвержено быстрым изменениям. Существует риск различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные ограничения, с которыми сталкиваются предприятия, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития Российской Федерации во многом зависит от эффективности применяемых государством мер экономической, налоговой и денежно-кредитной политики, а также от изменений нормативно-правовой базы и политической ситуации в стране в целом.

VIII. Информация по сегментам

Первичная информация – операционные сегменты.

В деятельности Общества может быть выделены три отчетных операционных сегмента:

- ✓ производство рыбной продукции (ОКВЭД 10.20) – 8,0%;
- ✓ оптовая торговля рыбной (ОКВЭД 46.38) – 92,0%.

Другие виды деятельности Общество не осуществляло.

## **IX. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

За год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с законодательством РФ.

Генеральный директор



Насибов И.М.