

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Мини-Океан»

г. Тюмень

24.02.2026 г.

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой (финансовой) отчетности ООО «Мини-Океан» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Общество является микропредприятием с 01.08.2016 г. в соответствии с единым реестром субъектов малого и среднего предпринимательства.

В филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва открыт расчетный счет в рублях.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мини-Океан»
Сокращенное наименование	ООО «Мини-Океан»
Юридический адрес	г. Тюмень, ул. Республики, д. 239/1
Фактический адрес	г. Тюмень, ул. Республики, д. 239/1
Почтовый адрес	625019, г. Тюмень, ул. Республики, д. 239/1
Телефон	8-906-822-55-37
Адрес электронной почты	tsurikova59@mail.ru , kabanchik_a@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7203169125
Код ОКПО	79534377

Код ОКТМО	71701000
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	46.38.1 (Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы морепродуктов)
Среднесписочная численность сотрудников на 2025 год	2
Дата регистрации	29.11.2005 г.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 793 100 руб..

По состоянию на 31.12.2025 г. нераспределённая прибыль приняла отрицательное значение в размере 1 381 446,59 руб. (отражено в скобках) из-за получения чистого убытка прошлых лет. За последние три года существует тенденция к уменьшению убытков. А так же предпринимаются усилия со стороны учредителей организации для снижения убытков.

Список учредителей

Пылаев Александр Юрьевич	Доля в Уставном капитале – 76,1 %	Участник Общества, директор
Пылаева Лариса Алексеевна	Доля в Уставном капитале – 0,38 %	Участник Общества
Пылаева Александра Александровна	Доля в Уставном капитале – 23,52 %	Участник Общества

Информация об органах управления

Из трех учредителей организации директором является Пылаев Александр Юрьевич, Протокол №1 от 03 октября 2025 г. сроком на 5 лет.

Обязанности главного бухгалтера исполняет – Цурикова Марина Николаевна

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- По основному виду деятельности – 7 707 105,72 руб.
- Прочие доходы – 0 руб.

Расходы на приобретение товара:

- 5 670 770,62 руб.

Затраты составили

- Приобретение ОС – 0 руб.

- Амортизация – 0 руб.
- Затраты на оплату труда – 540 000,00 руб.
- Отчисления страховых взносов – 163 080,00 руб.
- Налог при упрощённой системе налогообложения – 74 031,00 руб.
- Прочие расходы (банковское обслуживание) – 41 970,35 руб.
- Транспортные расходы – 169 442,00 руб.
- Аренда помещения – 806 327,00 руб.
- Обслуживание компьютера – 40 450,00 руб.
- Обслуживание оборудования – 31 369,00 руб.

Кредиторская задолженность составила

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 547 963,40 руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 0 руб.
- Расчеты по налогам сборам – 8 326,00 руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 13 500 руб.

Дебиторская задолженность составила:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 116 413,30 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе долгосрочных заёмных средств (строка 1410) отражены заёмные средства в сумме 996 000,00 руб.

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

С 1 января 2008 года предприятие находится на упрощенной системе налогообложения по схеме «доходы минус расходы». Все расходы, связанные с оптовой торговлей рыбой и морепродуктами учитывать на счете 44.3 «Прочие расходы на продажу».

Учет доходов и расходов обеспечивается в порядке, установленном главой 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Основание: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», не является плательщиком налога на прибыль организаций, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

С 01.01.2022 г. организация применяет упрощенный порядок учёта аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт арендной платы» (как и прежде равномерно списывает аренду в расходы, исходя из условий договора). Утверждён приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н и зарегистрирован Минюстом 25.12.2018.

Ежегодную переоценку основных средств не производит.

С 01.01.2022 г. организация применяет перспективный учёт основных средств согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. Только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения (п. 51 ФСБУ 6/2020). Не корректирует сформированные ранее данные бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учет в 2022 году вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (с последующими изменениями и дополнениями).

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3 на всех участках. Журнально-ордерные регистры оформляются автоматизировано и распечатываются по мере необходимости.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета на предприятии возложить на руководителя ООО «Мини-Океан».

В связи с переходом предприятия на безналичный расчет с покупателями оптовой продукции контрольно-кассовая машина с 01 июля 2015 года не используется.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 115	-	653	-	(345)	-	X	1 423	-	-
	3а 2024 г.	1 258	-	423	-	(566)	-	X	1 115	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					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	За 2025 г.	996	-	-	-	-	-	996
	За 2024 г.	996	-	-	-	-	-	996
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	996	-	-	-	-	-	996
	За 2024 г.	996	-	-	-	-	-	996
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 645	1 546	-	(1 315)	-	-	1 877
	За 2024 г.	1 656	1 093	-	(1 104)	-	-	1 645
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 458	1 542	-	(1 310)	-	-	1 690
	За 2024 г.	1 482	1 078	-	(1 102)	-	-	1 458
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	151	-	-	-	-	-	151
	За 2024 г.	153	-	-	(2)	-	-	151
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	26	-	-	(5)	-	-	22
	3а 2024 г.	20	6	-	-	-	-	26
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	9	4	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 641	1 546	-	(1 315)	-	X	2 873
	3а 2024 г.	2 652	1 093	-	(1 104)	-	X	2 641

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 671	6 273
Затраты на оплату труда	540	638
Отчисления на социальные нужды	163	190
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 048	884
Итого по элементам	7 421	7 985
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 421	7 989