

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «Кубанский завод осетровых».

Общество с ограниченной ответственностью «Кубанский завод осетровых» (ООО «КЗО») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 08.05.2015 г., является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.07.2022 г. Основной вид деятельности – рыбоводство (ОКВЭД 03.2).

Уставный капитал общества составляет 40 000 000 руб. Уставный капитал состоит из долей пяти участников. Задолженность по внесению долей в уставный капитал общества отсутствует.

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

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008. В 2025 г. изменения в учетную политику не вносились. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления. Организация учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Оценка запасов определяется по средней себестоимости. Учет фактической себестоимости продукции осуществляется на счете 20.01.2 «Животноводство». Учет незавершенного производства не ведется. Учет управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Резервы по сомнительным долгам, под обесценение запасов и на предстоящую оплату отпусков не создаются.

В активе Бухгалтерского баланса по строке «Основные средства» отражена стоимость земельного участка (4 115 тыс. руб.).

По строке «Денежные средства и их эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете в организации (397 тыс. руб.).

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в сумме 35 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные поставщикам (1 тыс. руб.), положительное сальдо на ЕНС (34 тыс. руб.). Просроченной дебиторской задолженности нет.

В пассиве Бухгалтерского баланса по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» указан убыток 47 503 тыс. руб. Убыток планируется погасить в следующем году за счет чистой прибыли будущих периодов.

Строка «Долгосрочные заемные средства» в сумме 12 000 тыс. руб. Просроченной задолженности по договорам займа нет.

В строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 50 тыс. руб., в т.ч. задолженность по налогам, исчисленным за 4

квартал 2025 г. (земельный налог 44 тыс. руб.), задолженность по расчетам с поставщиками (6 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности нет.

В 2025 г. выручку по обычным видам деятельности организация не получала. Доходы организации (строка «Прочие доходы») получены за счет реализации неиспользуемого оборудования (746 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) составили 212 тыс. руб., в т.ч. оплата труда и налоги с ФОТ (212 тыс. руб.).

В составе статьи «Прочие расходы» основными показателями являются: себестоимость реализованного оборудования (554 тыс. руб.), расходы на расчетно-кассовое обслуживание (49 тыс. руб.).

По итогам 2025 г. получен чистый убыток в размере 165 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.