

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Общество с ограниченной ответственностью «САХАЛИН-РЫБПРОМФЛОТ» (ООО «СРПФ»)

ИНН 6504023784, КПП 650401001, ОГРН 1196501007570

Адрес: 694020, Сахалинская обл, р-н Корсаковский, с Первая Падь, ул Арсенальная, д. 6/2

1. Общая информация об организации

ООО «СРПФ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

03.11 — рыболовство морское;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 812	(463)	3 550	-	-	(566)	-	-	-	-	-	5 361	(1 028)
	За 2024 г.	1 812	(227)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	-	1 812	(463)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	806	(247)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	806	(360)
	За 2024 г.	806	(133)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	806	(247)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	178	(38)	1 743	-	-	(81)	-	-	-	-	-	1 921	(119)
	За 2024 г.	178	(19)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	178	(38)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	461	(102)	1 807	-	-	(335)	-	-	-	-	-	2 268	(437)

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — рыболовные участки СООМ-230 и СООМ-270, расположенные в Охотском море.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.1. Наличие и движение 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.	3 843	-	23 796	(23 326)	-	-	X	X	4 313	-
	3а 2024 г.	3 841	-	1 791	(1 790)	-	-	X	X	3 843	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 843	-	9 052	(6 038)	-	-	(4 026)	-	2 831	-
	3а 2024 г.	3 841	-	434	(228)	-	-	(205)	-	3 843	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(125)	-	-	125	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	(10 130)	-	-	11 612	-	1 482	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	14 744	(7 034)	-	-	(7 711)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 357	(1 562)	-	-	205	-	-	-

7. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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	3а 2025 г.	1 938	-	2 015	-	(12)	-	-	-	3 941	-
	3а 2024 г.	2 077	-	231	-	(370)	-	-	-	1 938	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	272	-	-	-	-	-	272	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 756	-	56	-	-	-	-	-	1 812	-
	3а 2024 г.	1 707	-	49	-	-	-	-	-	1 756	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	158	-	-	-	-	-	158	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	1 123	-	-	-	-	-	1 123	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	77	-	-	-	-	-	77	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	356	-	-	-	(356)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	182	-	-	-	(12)	-	-	-	170	-
	3а 2024 г.	-	-	182	-	-	-	-	-	182	-
ИТОГО	3а 2025 г.	1938	-	1 686	-	(12)	-	-	-	3 611	-
	3а 2024 г.	2077	-	231	-	(370)	-	-	-	1 938	-

8.1. 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		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 165	-	-	(2 080)	-	-	18 085
	За 2024 г.	19 503	661	-	-	-	-	20 165
Долгосрочные займы	За 2025 г.	20 165	-	-	(2 080)	-	-	18 085
	За 2024 г.	19 503	661	-	-	-	-	20 165
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 332	4 762	-	(163)	-	-	11 930
	За 2024 г.	6 549	953	-	(171)	-	-	7 332
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 382	3 551	-	(163)	-	-	9 769
	За 2024 г.	5 964	427	-	(9)	-	-	6 382
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	125	-	-	(125)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	29	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	948	162	-	-	-	-	1111
	За 2024 г.	422	525	-	-	-	-	948
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	1010	-	-	-	-	1010
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	27 497	4 762	-	(2 243)	-	X	30 015
	За 2024 г.	26 052	1614	-	(171)	-	X	27 497

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 194	433
Затраты на оплату труда	862	385
Отчисления на социальные нужды	210	89
Амортизация	566	235
Прочие затраты	15 125	810

