

Общество с ограниченной ответственностью "РПТУ Ола"
(ООО " РПТУ Ола ")
ИНН 4909123039, КПП 490901001, ОГРН 1154910001971,
адрес: 685000, г. Магадан, пер. Марчканский, д.4

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 10.20 (переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюски. Дополнительные виды деятельности: 03.12.1 – рыболовство пресноводное промышленное; 46.38 – торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.

Среднесписочная численность 39 чел.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Информация об учетной политике

2. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не произошло.

2.1 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.2. Основные средства

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

2.3. Учет запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.3.1. Учет приобретения материалов.

2.3.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" используется в 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется.

2.3.3. Единницей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

- 2.3.4. Учет списания материалов.
- 2.3.5. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости каждой единицы.
- 2.3.6. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», субсчет «Тара и тарные материалы».
- 2.4. Готовая продукция**
- Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
- 2.4.1. Учет выпуска готовой продукции.
- 2.4.2. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.
- 2.4.3. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам. В качестве учетной цены принимается нормативная (плановая) себестоимость, определяемая на основе плановых (нормативных) затрат, которые устанавливаются организацией исходя из нормальных (обычно необходимых) объемов использования сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых и других ресурсов в условиях нормальной загрузки производственных мощностей.
- 2.5. Учет расходов и доходов
- 2.5.1. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.
- 2.5.2. Доходы.
- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от услуг по переработке рыболовпродукции, продажи продукции по договорам поставки готовой продукции.
- Остальные доходы, полученные организацией от осуществления финансово-хозяйственной жизни, признаются в учете как прочие внереализационные.
- 2.5.3. Расходы.
- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Иные затраты, связанные с получением прочих, подлежат учету в качестве внереализационных.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 2.6. Бухгалтерская отчетность
- 2.6.1. 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 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

3. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств; при необходимости активы используются на основании договоров аренды/субаренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода.

6. Запасы 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запраты	списано		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	
Запасы - всего	за 2025 г.	1 554	()	18 086	(18 920)			X	X	720	()	
	за 2024г.	1 259	()	11 887	(11 592)			X	X	1 554	()	
в том числе: материалы	за 2025 г.	1 554	()	4 486	(5 933)					107	()	
	за 2024 г.	1 259	()	3 552	(3 257)					1 554	()	
готовая продукция	за 2025 г.		()	13 600	(12 987)					613	()	
	за 2024 г.		()	8 335	(8 335)						()	

8. Обязательства

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025г.				()	()	
	за _____ 2024г.				()	()	
в том числе:	за _____ 2025г.				()	()	
	за _____ 2024 г.				()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025г.	4 502			()	()	13 456
	за _____ 2024 г.	15 851			()	()	4 502
в том числе: расчеты по краткосрочным кредитам и займам (счет 66)	за _____ 2025г.		12 629		(10 628)	()	2 001
	за _____ 2024 г.				()	()	
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 2025г.	947			0	()	1 861
	за _____ 2024 г.	2 014			()	()	947
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы) (счет 62)	за _____ 2025г.				0	()	
	за _____ 2024 г.	254			()	()	

Перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 2025 г.	3 555		0	0		9 594
	за _____ 2024 г.	13 583		0	0		3 555
Итого	за _____ 2025 г.	4 502		0	0	X	13 456
	за _____ 2024 г.	15 851		0	0	X	4 502

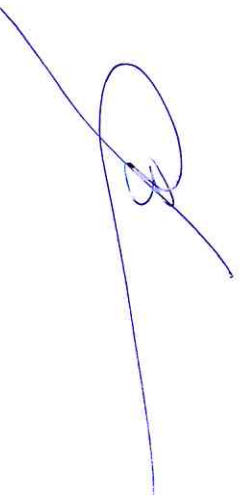
10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2024 г.	За _____ 2025 г.		
Материальные затраты	3 414	6 091		
Затраты на оплату труда	45 228	58 911		
Отчисления на социальные нужды	8 890	12 331		
Амортизация				
Прочие затраты	11 475	14 594		
Итого по элементам	69 007	91 927		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		(613)		
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 007	91 314		

Выручка общества за отчетный период составила 99 195 тыс. руб. (по основному виду деятельности – 37 518). По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 4 403 тыс. руб.

Директор

04.03.2026



Соболев В. В.