

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «КОРОЛЕВА АРКТИКИ» учреждено 28 сентября 2009 года. Его учредителем является Саравайская Ольга Ивановна – доля 100%.

1.2. Уставный капитал организации составляет 20 тыс. рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 183038, Мурманская область, город Мурманск, ул. Привокзальная, дом № 14 на основании Договора аренды недвижимости № 1 от 26.08.2021. Фактический адрес совпадает с юридическим.

1.4. Данные о государственной регистрации, ОГРН 1095190009991, ИНН 5190908020.

1.5. Основным видом деятельности организации является: 46.38.1 Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов.

1.6. Средняя численность за 2025 год составила – 1,25 человек.

1.7. Обособленные подразделения, дочерние и зависимые организации отсутствуют.

1.8. Единоличный орган управления: директор Саравайская О.И.

1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, включено в Единый Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 как микропредприятие.

1.10. ООО «КОРОЛЕВА АРКТИКИ» применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения - доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

2. Учетная политика.

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. На основании ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ ООО «Королева Арктики», как субъект МСП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

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

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

2.4. Финансовые вложения оцениваются, при их выбытии, по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы, полученные от финансовых вложения признаются в составе прочих доходов.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета». Займы, предоставленные другим организациям под проценты и признаваемые финансовыми вложениями учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Проценты, полученные от займов и депозитов, признаваемыми финансовыми вложениями, учитываются на счете 76, субсчет «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

2.5. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. При получении имущества в аренду применяется упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Расходы по аренде признавать на последнее число месяца и относить на счет 91 как прочие расходы.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

На 31.12.2025 валюта баланса Общества составляет 42 546 тыс. руб.

3.1. Структура актива на 31.12.2025 представляет следующее:

- финансовые вложения (займы, выданные сторонним организациям) 16 665 тыс. руб. 39,17%,

- денежные средства 27 тыс. руб. 0,06 %,

- финансовые и другие оборотные активы 25 854 тыс. руб. 60,77 %, т.ч. депозиты - 22 710 тыс. руб., предоплаты поставщикам - 51 тыс. руб. расчеты с бюджетом - 75 тыс. руб., задолженность по процентам с выданных займов - 3 018 тыс. руб.

Таблица по наличию и движению существенных финансовых вложений (тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	Выдано/перечислено на депозит	возвращено	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Краткосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч.	За 2025 г.	36 175	483 376	480 176	39 375
	За 2024 г.	31 200	1 073 183	1 068 208	36 175
Займы сторонним организациям	За 2025 г.	26 885	58 645	68 865	16 665
	За 2024 г.	10 000	232 612	215 727	26 885
Банковский депозиты	За 2025 г.	9 290	424 731	411 311	22 710
	За 2024 г.	21 200	840 571	852 481	9 290
Итого	За 2025 г.	36 175	483 376	480 176	39 375
	За 2024 г.	31 200	1 073 183	1 068 208	36 175

Таблица по наличию и движению дебиторской задолженности (тыс. руб.):

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			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.	2 586	(1 136)	3 144	-	(1 711)	-	(1 136)	4 019	(876)
	3а 2024 г.	1 617	(1 236)	1 451	-	(481)	-	(1 236)	2 586	(1 136)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	40	-	51	-	(40)	-	-	51	-
	3а 2024 г.	63	-	40	-	(63)	-	-	40	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 136	(1 136)	-	-	(260)	-	(1 136)	876	(876)
	3а 2024 г.	1 392	(1 236)	-	-	(256)	-	(1 236)	1 136	(1 136)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 411	-	3 018	-	(1 411)	-	-	3 018	-
	3а 2024 г.	143	-	1 411	-	(143)	-	-	1 411	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	75	-	-	-	-	75	-
	3а 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 586	(1 136)	3 144	-	(1 711)	-	(1 136)	4 019	(876)
	3а 2024 г.	1 617	(1 236)	1 451	-	(481)	-	(1 236)	2 586	(1 136)

3.2. Структура пассива на 31.12.2025 представляет следующее:

- капитал 42 119 тыс. руб – 99 %, в т.ч. уставный капитал – 20 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 42 097 тыс. руб., резервный фонд – 2 тыс. руб.
- краткосрочная кредиторская задолженность 427 тыс. руб., в т.ч. по расчетам с бюджетом – 299 тыс. руб., задолженность па авансовым отчетам 98 тыс. руб., учредителю (финансовая помощь) 30 тыс. руб.

Таблица по наличию и движению кредиторской задолженности (тыс. руб):

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	160	269	-	(2)	-	-	427
	3а 2024 г.	980	9	-	(830)	-	-	160
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	25	1	-	(25)	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	30	-	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	16	250	-	-	-	-	266
	3а 2024 г.	778	-	-	(761)	-	-	16
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	18	14	-	-	-	-	32
	3а 2024 г.	11	7	-	-	-	-	18
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	93	5	-	-	-	-	98
	3а 2024 г.	137	-	-	(43)	-	-	93
Итого	3а 2025 г.	160	269	-	(2)	-	-	427
	3а 2024 г.	980	9	-	(830)	-	-	160

3.3. Пояснения по финансовым результатам.

Отсутствие выручки организации от основной деятельности за отчетный период произошло вследствие прекращения деятельности (продажа траулеров) по вылову рыбы основным поставщиком.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	5 538
Затраты на оплату труда	1 239	932
Отчисления на социальные нужды	298	200
Амортизация	-	-
Прочие затраты	288	354
Итого по элементам	1 825	7 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 825	7 024

Прочие доходы – 7 237 тыс. руб. – проценты к получению по договорам займа, депозитным договорам.

Прочие расходы – 186 тыс. руб.

Налог УСН 577 тыс. руб.

Чистая прибыль 4 649 тыс. руб.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Директор ООО «КОРОЛЕВА АРКТИКИ»

Саравайская О.И.