

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «РЫБНЫЙ ЦЕНТР»

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности – тыс. руб.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РЫБНЫЙ ЦЕНТР» является юридическим лицом и действует на основании Устава.

ООО «РЫБНЫЙ ЦЕНТР» под основным государственным регистрационным номером 1236800006300, зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Тамбовской области 01.12.2023 г. Обществу присвоены: ИНН 6800007341, КПП 680001001.

Общество зарегистрировано по адресу: 392540, Тамбовская область, Тамбовский р-н, с Стрельцы, Урожайная ул, д. 19г.

Фактический почтовый адрес: 392540, Тамбовская область, Тамбовский р-н, с Стрельцы, Урожайная ул, д. 19г.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий и иных специальных разрешений.

Структура органов управления общества включает в себя: единоличный исполнительный орган - Директор

Директором общества является Баранова Ольга Вячеславовна.

Уставный капитал общества составляет 50000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Состав учредителей:

№ п/п	ФИО учредителей	Номинальная стоимость доли, руб.	%
2.	Баранова Ольга Вячеславовна	25 000	50
3.	Головачева Елена Александровна	25 000	50
Итого:		50 000	100

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых Обществ не имеется.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом « О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту. Основными видами деятельности ООО «РЫБНЫЙ ЦЕНТР», определенными Уставом являются:

- Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков;
- Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей;
- Производство готовых пищевых продуктов и блюд;
- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;
- Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации

Средняя годовая численность работающих на отчетную дату составила 27 человек.

2. Учетная политика и расшифровка показателей отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом № 29/12/2024 от 29.12.2024 г. Положения УП применяются последовательно от одного отчетного года к другому.

Основные средства в отчетности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Первоначальной стоимостью основных средств, согласно ФСБУ 6/2020, определяется как общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в учете - затраты на приведение объекта в состояние и местоположение, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях. Основным средством может признаваться часть капвложений в случае фактической эксплуатации такой части объекта до завершения капвложений в целом. Резерв под обесценение ОС не создан в виду отсутствия ОС, имеющих признаки обесценения. Резерв под обесценивание капитальных вложений не создан в виду отсутствия объекта учета.

Начисление амортизации по всем группам основных средств, производится линейным методом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия объекта ОС к учету. Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из минимального срока полезного использования, предусмотренного Классификацией основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации.

Объекты основных средств стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу учитываются в составе малоценных основных средств и отражаются за балансом в целях обеспечения контроля за их сохранностью.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

Наличие и движение основных средств по группам отражено в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Активы и обязательства в иностранной валюте, как объект учета, отсутствуют.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. В Обществе ежемесячно создается резерв по сомнительным долгам только по непогашенной в срок задолженности. На 31 декабря 2025 году резерв по сомнительным долгам составляет 3734 тыс. руб.

3. Информация о существенных ошибках

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5 % от валюты баланса того периода, к которому она относится.

4. Информация по прибыли

Дивиденды по итогам работы за 2024 год в 2025 году не выплачивались.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Балансовым методом.

Налогооблагаемая база в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 40220 тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 10055 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по данным бухгалтерского учета составила 29992 тыс. руб.

5. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

6. Признание расходов

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности на производственные, и коммерческие.

Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции.

Затраты на реализацию товара (коммерческие расходы, расходы на продажу) закрываются ежемесячно на счет 90.

7. Аффилированные лица

Аффилированными лицами в Обществе являются:
Баранова Ольга Вячеславовна;
Головачева Елена Александровна.

8. Событие после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, оказывающих влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результатов хозяйственной деятельности не было.

9. Информация о приёме на работу государственных служащих

В 2025 году приём на работу гос. служащих не осуществлялся.

10. Информация о непрерывной деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

11. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

12. Судебные иски и разбирательства по состоянию на 31.12.2025 г.

ООО «РЫБНЫЙ ЦЕНТР» незавершенных судебных и претензионных дел в качестве истца и ответчика не имеет.

13. Сведения о бенефициарах

Баранова Ольга Вячеславовна – 50%;
Головачева Елена Александровна – 50%.

14. Влияние специальной военной операции на деятельность общества

В связи с возникшей после отчетной даты политической напряженности в связи с событиями, связанными с признанием Российской Федерацией ДНР и ЛНР, а также новые международные санкции в отношении Российской Федерации и некоторых российских компаний и граждан не оказывают негативное влияние на деятельность и финансовое положение ООО «РЫБНЫЙ ЦЕНТР».

Директор



Баранова О.В.

«03» марта 2026 г.