



ООО «РОСТ Аквакультура»

ОГРН 1237700103761 ИНН 9721198040 КПП 470701001
188480, Ленинградская область, М.Р-Н Кингисеппский,
г.п. Кингисеппское, г. Кингисепп, ул. Октябрьская, д.22, помещ.25
e-mail: info@rostaqua.ru tel: +79670128181

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОСТ АКВАКУЛЬТУРА» за 2025 год

Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ АКВАКУЛЬТУРА» основанное в 2023 году, - современная динамично развивающаяся компания, зарегистрированная Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 08.02.2023.

ООО «РОСТ АКВАКУЛЬТУРА» имеет современную техническую базу, высококвалифицированный персонал.

Вид деятельности компании: Рыбоводство морское.

Заказчиками ООО «РОСТ АКВАКУЛЬТУРА» выступают такие организации, как ООО «СУОРАНДА ФИШ», ООО «РИФ», ООО «ЛАКИФИШ», ООО «ВЕЛЕС», ООО «ОСТРОВ», ООО «РЫБНАЯ ФЕДЕРАЦИЯ».

Юридический адрес общества:

188480, Ленинградская область, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, ул Октябрьская, д. 22, помещ. 25.

Генеральный директор Булдаков Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер Давыдова Наталья Сергеевна

Фактический адрес общества:

188480, Ленинградская область, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, ул Октябрьская, д. 22, помещ. 25

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ АКВАКУЛЬТУРА», является юридическим лицом - коммерческой организацией, Уставный капитал Общества составляет 10 000, 00 рублей (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 7 человек.

В соответствии с действующим законодательством предприятие не подлежит обязательному аудиту.

1. Организация бухгалтерского учета.

1.1. Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно - правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1С бухгалтерия 8.3»

Учетная политика на 2025 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора.

Применимость допущения непрерывности деятельности компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством компании, исходя из того, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались

2. Информация об учетной политике

2.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

В 2025 году в учете общества создавались следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

Резерв на оплату отпусков не создавался в связи с тем, что оценочные обязательства по оплате отпусков обязаны создавать все организации, за исключением тех, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 8/2010, п. 28 Информации Минфина России N ПЗ-3/2024).

2.2. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство. Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

2.3. Учет доходов

Доходы компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- А) доходы от обычной деятельности

- Б) прочие доходы.

2.4. Учет расходов

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина

- транспортный налог

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания

- курсовые разницы

- иные аналогичные расходы

3. Расшифровка основных показателей.

По итогам 2025 года:

3.1. Остатки по основным средствам составили 119 843 т.р.

3.2. Отложенные налоговые активы 46899 т.р.

3.3. Остатки по запасам на конец года составили 27 111 т.р.

3.4. Денежные средства на расчетных счетах равны 157 т.р.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы 47 727 руб.

В том числе:

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 18 047 т.р.

Дебиторская задолженность составляет 29 664 т.р.

Расходы будущих периодов 16 т.р.

3.6. Займы составили 250 990 т.р.

3.7. Краткосрочные заемные средства (проценты по займам) составили 70 110 т.р.

3.8. Кредиторская задолженность составляет на конец года 54 281 т.р.

3.9. Выручка предприятия за 2025 год составила 16 819 т.р., на 4 145 т.р. меньше, чем за 2024 год.

3.10. Себестоимость продаж составила 41 364 т.р.

Валовая прибыль (убыток) составил (24 545) т.р.

3.11. Проценты к уплате 33 601 т.р.

Прибыль (убыток) до налогообложения составила (38 724) т.р.

3.12. Чистая прибыль (убыток) (58 082) т.р.

Среднесписочная численность сотрудников общества на 31.12.2025 составила 7 человек. Общий ФОТ – 9 751,30 тыс. руб. Численность управленческого персонала составила 3 чел. с ФОТ - 7 610,25 тыс. руб.

Несмотря на отрицательный финансовый результат, предприятие сохраняет платежеспособность и финансовую устойчивость.

План на 2026г. увеличить объем выращивания радужной форели до 200 тонн.

Генеральный директор

Булдаков Д.В.