



## ООО «РОСТ АКВА»

ОГРН 1230500007418 ИНН 0546027846 КПП 054601001  
368109, Республика Дагестан, м.р-н Кизилюртовский, с.п.  
сельсовет Нечаевский, с Нечаевка, ул И.Шамиля, д. 1e-mail:  
[info@rostaqua.ru](mailto:info@rostaqua.ru) tel: +79670128181

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

#### Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ АКВА» основанное в 2023 году, - современная динамично развивающаяся компания, зарегистрированная в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Махачкала 24.05.2023г.

Вид деятельности компании: Рыбоводство пресноводное.

Юридический адрес общества:

368109, Республика Дагестан, м.р-н Кизилюртовский, с.п. сельсовет Нечаевский, с. Нечаевка, ул. И. Шамиля, д. 1

Генеральный директор Яворовский Андрей Георгиевич

Фактический адрес общества:

368109, Республика Дагестан, м.р-н Кизилюртовский, с.п. сельсовет Нечаевский, с. Нечаевка, ул. И. Шамиля, д. 1

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ АКВА», 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 2 человека.

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. 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.

#### 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
- 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. Основные средства по остаточной стоимости на 31.12.2025г. составили 6 850 т.р.

Незавершенное строительство объектов основных средств 12 604 т.р.

3.2. Отложенные налоговые активы 4 002 т.р.

3.3. Денежные средства на расчетных счетах равны 37 т.р.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы 2 834 руб.

В том числе:

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 1 103 т.р.

Дебиторская задолженность составляет 1 731 т.р.

3.5. Займы составили 30 960 т.р.

3.6. Краткосрочные заемные средства (проценты по займам) составили 3 130 т.р. 3.7. Кредиторская задолженность составляет на конец года 231 т.р.

3.8. Управленческие расходы составили 3 869 т.р.

3.9. Проценты к уплате 2593 т.р.

3.10. Чистая прибыль (убыток) (9 082) т.р.

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

План на 2026г. завершить строительство форелевой фермы и запустить товарное рыбоводство.

Генеральный директор

Яворовский А.Г.