

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРИБОЙ - ВОСТОК»

ИНН 6504018696 КПП 650401001 ОГРН 1176501002534 Р/сч: 40702810350340006898 в
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г. ХАБАРОВСК, к/сч: 30101810600000000608, БИК:
040813608 юридический адрес: 694740, г. Невельск, ул. Рыбацкая, д. 2; тел./факс: (4242) 300-375
фактический адрес: 693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Крайняя, д. 50

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ООО «Прибой-Восток» за 2025 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Прибой-Восток»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Прибой-Восток»

Адрес и местонахождение юридического лица:

694740, Сахалинская область, г. Невельск, ул. Рыбацкая, д. 2

Телефон: (4242) 300-375

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Прибой-Восток» образовано 06 апреля 2017 года, путем реорганизации в форме выделения из ООО «Прибой-Корсаков». Основной государственный регистрационный номер 1176501002534.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6504018696**

Учредителями общества являются:

- Физическое лицо - Ди Ри Андрей (размер доли – 100%)

1.1. Уставный капитал в соответствии с учредительными документами определен в размере 227178 рублей.

1.2. Исполнительный орган общества - генеральный директор Кузнецов Юрий Анатольевич.

1.3. Численность ООО «Прибой-Восток» на конец отчетного периода составляет 1 человек.

1.4. Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.5. Основной вид деятельности - Рыболовство морское

1.6. Общество применяет в 2025 году режим налогообложения УСН (Доходы минус Расходы).

1.7. Основной ОКВЭД – 03.11 – рыболовство морское

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике.

Общество не имеет намерений к прекращению деятельности.

Событий после отчетной даты способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.

2. Особенности учетной политики

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Прибой-Восток» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.2. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В составе основных средств отражены здания, транспортные средства, оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при вылове и производстве рыбопродукции, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Прибой-Восток» и способные приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно на дату принятия к учету. Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.3. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Запасы на 31.12.2025 года составили – 65101 тыс. рублей

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.5. Займы и кредиты

В отчетности ООО «Прибой-Восток» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если

срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

На 31.12.2025 размер полученных займов от контрагентов составляет 18956 тыс. рублей, выданных – 311742,8 тыс. рублей.

2.6. Управленческие и коммерческие расходы списываются в себестоимость продаж полностью в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

2.7. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности показано в таблицах пояснений №1 и 2

Таблица 1, тыс. руб.

Дебиторская задолженность	31.12.2024	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	8019	1487
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	500	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	401448	316526
Расчеты по налогам и сборам	272	395
Сальдо ЕНС	137	192
Расчеты с персоналом по оплате труда	8	8
Итого:	410384	318608

Таблица 2, тыс. руб.

Кредиторская задолженность	31.12.2024	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9075	8960
Расчеты с покупателями и заказчиками	11022	57
Расчеты по налогам и сборам		26
Сальдо ЕНС		
Расчеты по социальному страхованию	8	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	357	5
Итого:	20462	9051

3. Финансово-хозяйственная деятельность

ООО «Прибой-Восток» занимается выловом и переработкой ВБР. Выручка от основного вида деятельности составила 1261 тыс. рублей. Расходы, сложившиеся по результатам деятельности в 2025 году были связаны с оплатой труда, ВБР, страховых взносов, арендой оборудования; общехозяйственными и управленческими расходами.

4. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

5. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарные владельцы ООО «Прибой-Восток»:

1. Ди Ри Андрей – 100%

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

- оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде - 214 тыс. рублей
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 65 тыс. рублей
- долгосрочные вознаграждения – не предусмотрены

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Мы оценили возможность влияния экономической ситуации в стране на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течении 12 месяцев, следующих после отчетной даты и делаем следующие выводы:

По итогам 2025 года компанией получен убыток 15615 тыс.руб, По итогам 2024 года был получен убыток – 82224 тыс.руб.

Руководство считает, что общество располагает достаточными ресурсами, чтобы продолжить работу в обозримом будущем (минимум 12 месяцев) и не имеет намерений ликвидации.

7. События после отчетной даты

- Существенных событий после 31.12.2025, влияющих на финансовое положение не зафиксировано

Генеральный директор

Кузнецов Ю.А.