

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «КОСАТКА».

Юридический адрес – 183036, г. Мурманск, ул. Старостина, д. 87, кв. 2.

ИНН 5190054709 КПП 519001001 ОГРН 1155190014572.

Дата государственной регистрации – 24.11.2015. Регистрирующий орган - Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Мурманску.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Основной вид деятельности:

46.38.1 Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Саравайская И.Н. (приказ № 1 от 24.11.2015).

Главный бухгалтер Общества: Саравайская И.Н. (приказ № 1 от 24.11.2015).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (с 01.08.2016 г. включен в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

27.06.2025 г. (Решение №6 от 27.06.2025 г.) Единственный участник общества принял решение Реорганизовать общество с ограниченной ответственностью «Косатка» (ОГРН: 1155190014572). в форме присоединения к нему ООО «Норд Стар» (ОГРН:1155190006696), ООО «Синий Кит» (ОГРН 1155190013648), ООО «Принцесса Арктики» (ОГРН: 1155190014583).

10.10.2025 г. в ЕГРЮЛ внесена запись за № 2255100391456 о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к ООО КОСАТКА (ОГРН: 1155190014572) ООО «Норд Стар» (ОГРН:1155190006696), ООО «Синий Кит» (ОГРН 1155190013648), ООО «Принцесса Арктики» (ОГРН: 1155190014583).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса учитывается офисная техника (ноутбук) по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 5](#) к ФСБУ 4/2023):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025	49050		94145	(68800)					74395	
	за 2024	43800		1024679	(1019429)					49050	
в том числе: Предоставленные займы (стр. 1170)	за 2025	49050		94145	(68800)					74395	
	за 2024	17650		51711	(20311)					49050	
Депозитные счета (стр. 1240)	за 2025			251478	(217188)					32290	
	за 2024	26150		972968	(999118)						

Значительное увеличение финансовых вложений обусловлено реорганизацией в форме присоединения, завершённой в октябре 2025 г.

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 8](#) к ФСБУ 4/2023):

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)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 368	(2 151)	12 061	(2151)	(2151)	12 277	-
	За 2024 г.	2 767	(2 151)	199	(598)	(2151)	2 368	(2151)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 151	(2151)		(2151)	(2151)-	-	-
	За 2024 г.	2 151	(2151)	-	-	(2151)	-	(2151)-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	197	-	12 038	-	-	12 235	-
	За 2024 г.	598	-	197	(598)	-	197	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	23	-	-	42	-
	За 2024 г.	17	-	2	-	-	19	-

7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 9](#) к ФСБУ 4/2023):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	134	146	-	(35)	245
	За 2024 г.	941	4	-	(811)	134
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	3	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	35		(35)		-
	За 2024 г.	35		-79		35
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	79-	141	-	-	220
	За 2024 г.	890	-	(811)	-	79

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	2	-	-	22
	За 2024 г.	16	4	-	-	20

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- запасы;
- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период отсутствовала, что обусловлено изменением налогового законодательства и потерей основного поставщика организации.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 324	1 283
Отчисления на социальные нужды	258	227
Амортизация	41	41
Прочие затраты	41	42
Итого по элементам	1 664	1 592
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 664	1 592

Динамика изменения расходов по обычным видам деятельности незначительна и обусловлена ростом заработной платы и уровнем инфляции.

Доходы организации по прочим видам деятельности (проценты по депозитам и по предоставленным займам) составили 12 166 тыс. руб., рост доходов на 61, 87% в сравнении с 2024 г. обусловлен реорганизацией в форме присоединения, завершённой в октябре 2025 г.

Прочие расходы в сумме 17 тыс. руб. включают расходы на услуги банков.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является САРАВАЙСКАЯ И.Н. доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор

САРАВАЙСКАЯ И.Н.