

# **Общество с ограниченной ответственностью «Заря1»**

**ИНН 4101174498 КПП 410101001 ОГРН 1164101051894**

ОКПО 00066230 ОКАТО 303040100000 ОКОГУ 4210014

ОКФС 16 ОКОПФ 12300

Юридический адрес: 683031, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, дом 9/3,

офис 4

Банковские реквизиты: Р/счет 40702810701550002923, БИК 041012765, «Азиатско-Тихоокеанский Банк» (АО) г. Благовещенск, К/счет 30101810300000000765

## **Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Заря 1» за 2025 год**

Дата 23 марта 2025 года

Периодичность – годовая

Единица измерения – тысяча рублей

ООО «Заря 1» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

### **Информация о организации**

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Заря 1» (далее - «Общество»)

ИНН 4101174498, КПП 410101001, ОГРН 1164101051894

Юридический/физический адрес: 683031, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д. 9/3, оф.4.

Почтовый адрес: 683031, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д. 9/3, оф.4.

Руководитель: Генеральный директор – Лупик Юрий Иванович, ИНН 410100320160

### **Информация об участниках организации**

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

В 2025 году список участников ООО «Заря 1» не изменился.

По состоянию на 31.12.2025 года состав участников ООО «Заря» следующий:

- Соснина Людмила Васильевна, номинальная стоимость доли в рублях – 5 500,00 рублей, размер доли в процентах – 55;
- Куликов Андрей Владимирович – 2 500,00 рублей, размер доли в процентах – 25,
- Василейко Эдуард Федорович – 2 000,00, размер доли в процентах – 20.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **Информация о видах деятельности организации**

#### **Основной вид деятельности:**

93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки

#### **Дополнительные виды деятельности:**

03.11 Рыболовство морское

03.12 Рыболовство пресноводное

03.12.3 Рыболовство любительское и спортивное

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания

55.30 Деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепах

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах

56.30 Подача напитков

77.21 Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров

79.11 Деятельность туристических агентств

93.19 Деятельность в области спорта прочая

ООО «Заря 1» ведет деятельность по продаже лицензий на спортивное и любительское рыболовство. Вылов водных биологических ресурсов по направлению спортивного и любительского рыболовства производится на четырех промысловых участках (два морских и два речных). Право на добычу (вылов) водных биологических ресурсов предоставлено Северо-Восточным территориальным управлением Федерального агентства по рыболовству.

### **Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программных продуктов «1С:Предприятие 8.3»; «Заработная плата и кадры» ИП Веснин.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## **Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства в Обществе не числятся.

## **Запасы**

Запасы учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, при списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способ «по средней себестоимости».

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимости продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

## **Учет доходов**

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствие неопределенности в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро-бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то

выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

### **Учет расходов**

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

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

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по видам деятельности, включая расходы на приобретение товароматериальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

### **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- 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.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	<b>31.12.2025 года</b>
Авансы выданные	4
<b>Итого</b>	<b>4</b>

## Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

<b>31 декабря 2025</b>	
<b>года</b>	
Текущие счета в банках	565 704,43
В том числе:	
В российских рублях	565 704,43
Остаток в кассе	23 538,32
<b>Итого</b>	<b>589 242,75</b>

## Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 представлена следующим образом

(тыс. руб.)

<b>31 декабря 2025</b>	
<b>года</b>	
Задолженность по налогам и сборам	251 018,32
<b>Итого</b>	<b>251 018,32</b>

## 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.

## Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор



Лупик.И.Ю