

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Организационная структура предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Камфиштрейд» (ООО «КФТ»)
Юридический адрес: 683031 Камчатский край г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, 10 офис 74
Дата регистрации 26.10.2010 г.
ОГРН 1104101005414 ИНН 4101140241
Основной вид деятельности по ОКВЭД 03.11 «Рыболовство морское»
Численность сотрудников на последний день отчетного года – 0,5 человек
Уставный капитал 40 000 руб.
Генеральный директор Богдан Виктор Анатольевич., гл. бухгалтер не предусмотрен.
Обособленные подразделения отсутствуют.
Деятельность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика:

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требований действующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
Как малое предприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
Запасы списываются по средней стоимости.
Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без переоценки.

3. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

4. Результаты деятельности предприятия:

Нематериальные активы – отсутствуют.
Собственные основные средства – отсутствуют. Имеется арендованное офисное помещение.
Права пользования активами – таблица 4.2
Капитальные вложения в основные средства и инвестиционную недвижимость – отсутствуют.
Финансовые вложения – таблица 5.1
Наличие и движение запасов – таблица 6.1
Наличие и движение дебиторской задолженности – таблица 7.1
Обязательства – таблица 8.1
Расходы по обычным видам деятельности – таблица 10.

5. Организация не ведет активной финансово-хозяйственной деятельности. В 2024 году были получены доходы от разовой сделки (покупки долга по договору цессии), в 2025 года предпринята попытка участия в рыболовстве, вылове и реализации морепродуктов. По итогам путины было получено немногим более 1 тн продукции, которая на конец года не реализована.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	103	(57)	-	-	X	X	X	46	-	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	52	(6)	-	-	-	-	-	46	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		
		На начало года	затраты	по фактическим затратам
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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/резерв за под. обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 775	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 775	-
	За 2024 г.	2 275	-	3 000	(3 500)	-	-	-	-	-	-	1 775	-
в том числе:													
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2025 г.	1 775	-	-	(500)	-	-	-	-	-	-	1 775	-
За 2024 г.	За 2025 г.	2 275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 775	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 700	(2 700)	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	6 851	(6 851)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	2 700	(2 700)	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	6 851	(6 851)	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 775	-	2 700	(2 700)	-	-	-	-	-	-	1 775	-
За 2024 г.	За 2024 г.	2 275	-	9 851	(10 351)	-	-	-	-	-	-	1 775	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	28 702 27 143	1 559	(17 787)	-	-	10 905 28 702	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	13 218 11 659	1 559	(13 218)	-	-	10 905 13 218	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	15 484 15 484	-	(4 579)	-	-	10 905 15 484	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 824 48 414	1 814 1 883	(20 290) (5 473)	-	-	26 348 44 824	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 353 1 353	52 1 353	-	-	-	1 404 1 353	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	19 700 19 200	500	(4 053)	-	-	15 647 19 700	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	490 470	131 20	-	-	-	621 490	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	19 608 19 608	-	(16 237)	-	-	3 371 19 608	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 663 9 136	97	(5 473)	-	-	3 761 3 663	
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	-	1 531	-	-	-	1 531	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1	-
Затраты на оплату труда	702	616
Отчисления на социальные нужды	167	131
Амортизация	62	71
Прочие затраты	137	1 372
Итого по элементам	1 069	2 191
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(41)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 029	2 191