

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ТРК»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ТРК», дата государственной регистрации – 13.11.2010 г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 11.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде

- выполнение работ 03.22.5 Воспроизводство пресноводных биоресурсов искусственное;

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ТРК» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: оказание услуг по искусственному воспроизводству ВБР..

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Бухгалтерская отчетность

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Иная информация

4.1. Информация, раскрываемая ООО

4.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

4.2. Иная информация

4.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	48 359	(35 065)	6 482	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	54 842	(37 299)
	3а 2024 г.	47 292	(31 361)	1 067	-	-	(3 704)	-	-	-	-	-	48 359	(35 065)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	5 923	(3 104)	-	-	-	(309)	-	-	-	-	-	5 923	(3 413)
	3а 2024 г.	5 923	(2 795)	-	-	-	(309)	-	-	-	-	-	5 923	(3 104)
Сооружения	3а 2025 г.	1 610	(1 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 610	(1 610)
	3а 2024 г.	1 610	(1 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 610	(1 610)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	25 742	(23 308)	-	-	-	(1 384)	-	-	-	-	-	25 742	(24 692)
	3а 2024 г.	25 130	(20 090)	612	-	-	(3 218)	-	-	-	-	-	25 742	(23 308)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	182	-	-	(3)	-	-	-	-	-	182	(3)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 205	(5 173)	6 300	-	-	(351)	-	-	-	-	-	11 505	(5 524)
	3а 2024 г.	5 205	(5 060)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	5 205	(5 173)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 608	(1 608)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 608	(1 608)
	3а 2024 г.	1 608	(1 608)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 608	(1 608)
Земельные участки	3а 2025 г.	7 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 507	-
	3а 2024 г.	7 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 507	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	765	(262)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	765	(449)
	3а 2024 г.	310	(198)	455	-	-	(64)	-	-	-	-	-	765	(262)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10 036	5 787	8 424
в том числе:			
Здания	2 510	2 819	3 128
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 050	2 434	5 040
Офисное оборудование	179	-	-
Транспортные средства	5 981	31	145
Другие виды основных средств	316	503	112
Неамортизируемые основные средства - всего	7 507	7 507	7 507
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	7 507	7 507	7 507

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
---	--	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	6 399	-	(99)	(6 300)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 067	-	-	(1 067)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	99	-	(99)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	6 300	-	-	(6 300)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	612	-	-	(612)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Система видеонаблюдения по адресу: п.Копылово,334	3а 2025 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	3a 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3a 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	20 518	-	20 518	(20 846)	-	-	-	-	27 032	-
	3а 2024 г.	-	-	22 283	(1 765)	-	-	-	-	20 518	-
Итого	3а 2025 г.	20 518	-	20 518	(20 846)	-	-	-	-	27 032	-
	3а 2024 г.	-	-	22 283	(1 765)	-	-	-	-	20 518	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 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	-	-	-

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		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	8 691	-	17 099	(17 610)	-	-	X	X	8 179	-
	3а 2024 г.	10 576	-	17 185	(19 071)	-	-	X	X	8 691	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 020	-	4 880	(5 640)	-	-	-	-	1 260	-
	3а 2024 г.	3 603	-	4 224	(5 807)	-	-	-	-	2 020	-
Животные на выращивании и откорме	3а 2025 г.	6 672	-	11 785	(11 538)	-	-	1 411	-	6 919	-
	3а 2024 г.	6 973	-	12 443	(12 744)	-	-	-	-	6 672	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 845	(803)	-	-	(1 041)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 288	(766)	-	-	(4 522)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 240	-	10 730	76	(5 233)	-	-	-	15 814	-
	3а 2024 г.	14 074	-	7 210	223	(11 267)	-	-	-	10 240	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 528	-	4 465	-	(3 446)	-	-	-	4 548	-
	3а 2024 г.	193	-	3 424	-	(88)	-	-	-	3 528	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 626	-	6 276	-	(1 703)	-	-	-	11 199	-
	3а 2024 г.	10 518	-	3 745	-	(7 637)	-	-	-	6 626	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	(70)	76	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	922	-	-	223	(1 145)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	43	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	195	-	-	-	(151)	-	-	-	43	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	3	-	(1)	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 207	-	-	-	(2 207)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	38	-	58	-	(38)	-	-	-	58	-
	3а 2024 г.	38	-	38	-	(38)	-	-	-	38	-
Итого	3а 2025 г.	10 240	-	10 730	76	(5 233)	-	-	X	15 814	-
	3а 2024 г.	14 074	-	7 210	223	(11 267)	-	-	X	10 240	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 155	988	6	(2 045)	-	-	3 104
	За 2024 г.	1 890	2 791	-	(526)	-	-	4 155
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 974	813	1	(1 974)	-	-	814
	За 2024 г.	618	1 881	-	(524)	-	-	1 974
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	300	-	-	-	-	-	300
	За 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
Краткосрочные займы	За 2025 г.	71	-	-	(71)	-	-	-
	За 2024 г.	-	71	-	-	-	-	71
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 723	148	-	-	-	-	1 871
	За 2024 г.	1 199	526	-	(2)	-	-	1 723
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3	5	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	81	22	-	-	-	-	103
	За 2024 г.	68	13	-	-	-	-	81
Итого	За 2025 г.	4 155	988	6	(2 045)	-	X	3 104
	За 2024 г.	1 890	2 791	-	(526)	-	X	4 155

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	819	1 979	623
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	10 640	10 476
Затраты на оплату труда	4 024	3 623
Отчисления на социальные нужды	1 240	1 001
Амортизация	2 234	3 704
Прочие затраты	10 815	7 667
Итого по элементам	28 953	26 471
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 953	26 471