

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью СХП "СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ РЫБНЫЙ ПОТОК"

(ООО СХП "СЗРП"), ИНН 4704084477, КПП 470401001, ОГРН 1104704001907

188910, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, г.п. ПРИМОРСКОЕ, г. ПРИМОРСК, ш ВЫБОРГСКОЕ, д. 2, помещ. 13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 03.2 Рыбоводство

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Дата государственной регистрации 20.08.2010

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Стоимостный лимит отнесения активов к ОС в размере 100 000 руб. за единицу актива.

Амортизацию по всем группам ОС начислять линейным способом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы списываются по средней себестоимости.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	144,864	(48 534)	30,674	(4 702)	3,536	(41 555)	-	-	-	-	170,836	(86 553)	
	За 2024 г.	117,061	(19 422)	49,818	(22 015)	2,061	(31 172)	-	-	-	-	144,864	(48 534)	
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	8,055	(3 213)	7,481	-	-	(6 228)	-	-	-	-	15,536	(9 441)	
	За 2024 г.	6,210	(1 004)	1,846	-	-	(2 209)	-	-	-	-	8,055	(3 213)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	75,517	(34 245)	14,700	(2 544)	2,544	(23 190)	-	-	-	-	87,673	(54 891)	
	За 2024 г.	68,078	(15 118)	20,841	(13 403)	439	(19 567)	-	-	-	-	75,517	(34 245)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1,269	(624)	-	-	-	(250)	-	-	-	-	1,269	(874)	
	За 2024 г.	1,269	(374)	-	-	-	(250)	-	-	-	-	1,269	(624)	
Транспортные средства	За 2025 г.	54,150	(9 072)	5,812	(2 158)	992	(10 325)	-	-	-	-	57,803	(18 405)	
	За 2024 г.	39,016	(2 508)	23,746	(8 612)	1,621	(8 185)	-	-	-	-	54,150	(9 072)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5,874	(1 380)	2,682	-	-	(1 562)	-	-	-	-	8,555	(2 942)	
	За 2024 г.	2,488	(418)	3,385	-	-	(962)	-	-	-	-	5,874	(1 380)	
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 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	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	17,000	(4 459)	-	(8 500)	2,648	(2 090)	-	-	8,500	(3 902)
	За 2024 г.	17,000	(1 115)	-	-	-	(3 344)	-	-	17,000	(4 459)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	17,000	(4 459)	-	(8 500)	2,648	(2 090)	-	-	8,500	(3 902)
	За 2024 г.	17,000	(1 115)	-	-	-	(3 344)	-	-	17,000	(4 459)

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	88,882	108,871	113,524
в том числе: Сооружения	6,095	4,842	5,206
Машины и оборудование (кроме офисного)	32,782	41,272	52,961
Офисное оборудование	395	645	894
Транспортные средства	43,996	57,619	52,393
Производственный и хозяйственный инвентарь	5,614	4,494	2,070
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	84,283	96,330	97,639
в том числе: Сооружения	6,095	4,842	5,206
Машины и оборудование (кроме офисного)	32,782	41,272	52,961
Офисное оборудование	395	645	894
Транспортные средства	39,398	45,078	36,508
Производственный и хозяйственный инвентарь	5,614	4,494	2,070
Основные средства, в отношении	-	-	-

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.	20,866	-	5,020	-	(3 350)	(17 103)	5,433	-
	3а 2024 г.	35,747	-	45,026	-	(20 355)	(39 551)	20,866	-
в том числе: Оборудование к установке СЗРП	3а 2025 г.	(10)	-	3	-	-	-	(7)	-
	3а 2024 г.	-	-	17,865	-	(17 875)	-	(10)	-
ОС СЗРП	3а 2025 г.	2,108	-	-	-	(2 108)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2,108	-	-	-	2,108	-
Рыбоводный участок Приморск	3а 2025 г.	-	-	678	-	(503)	-	175	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств) (08)	3а 2025 г.	147	-	-	-	(147)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	147	-	-	-	147	-
ОС Аквакультура	3а 2025 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	101	-	-	-	101	-
Насосы	3а 2025 г.	395	-	97	-	(492)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	395	-	-	-	395	-
	3а 2025 г.	418	-	39	-	-	-	457	-
	3а 2024 г.	-	-	418	-	-	-	418	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4,259	-	583	-	-	(4 842)	-	-
	3а 2024 г.	22,751	-	3,584	-	-	(22 076)	4,259	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	5,522	-	-	-	-	(2 682)	2,841	-
	3а 2024 г.	5,522	-	3,385	-	-	(3 385)	5,522	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7,926	-	3,620	-	-	(9 580)	1,966	-
	3а 2024 г.	6,465	-	15,551	-	-	(14 090)	7,926	-
Автохозяйство Приморск	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1,472	-	(1 472)	-	-	-
СЗРП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1,009	-	-	-	(1 009)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	4,222	-	4,753	-	-	(673)	8,303	-
	3а 2024 г.	259	-	3,964	-	-	-	4,222	-
в том числе: Бийск Чапаева,25 производственная площадка	3а 2025 г.	3,550	-	390	-	-	-	3,940	-
	3а 2024 г.	259	-	3,291	-	-	-	3,550	-

Рыбоводная колонна	За 2025 г.	550	-	-	-	-	(550)	-	-
	За 2024 г.	-	-	550	-	-	-	550	-
Мальковый центр	За 2025 г.	-	-	2,709	-	-	-	2,709	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад	За 2025 г.	-	-	886	-	-	-	886	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система удержания садков	За 2025 г.	-	-	768	-	-	-	768	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инкубатор Петротрал	За 2025 г.	123	-	-	-	-	(123)	-	-
	За 2024 г.	-	-	123	-	-	-	123	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	10,951	-	5,283	-	-	(12 898)	3,336	-
	За 2024 г.	-	-	21,217	-	-	(10 267)	10,951	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	970	-	-	-	-	(970)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2,639	-	-	(1 669)	970	-
Сооружения	За 2025 г.	7,481	-	-	-	-	(7 481)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9,327	-	-	(1 846)	7,481	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2,500	-	5,283	-	-	(4 447)	3,336	-
	За 2024 г.	-	-	9,251	-	-	(6 752)	2,500	-

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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	96,946	-	31,044	-	(55 836)	-	-	-	-	72,154	-
	За 2024 г.	174,424	-	74,638	-	(152 116)	-	-	-	-	96,946	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12,144	-	-	-	(10 864)	-	-	-	-	1,280	-
	За 2024 г.	37,994	-	47	-	(25 897)	-	-	-	-	12,144	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15,334	-	12,512	-	(14 349)	-	-	-	-	13,497	-
	За 2024 г.	106,932	-	15,334	-	(106 932)	-	-	-	-	15,334	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26,882	-	4,319	-	(25 348)	-	-	-	-	5,853	-
	За 2024 г.	12,633	-	19,862	-	(5 613)	-	-	-	-	26,882	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	41,793	-	13,975	-	(4 791)	-	-	-	-	50,977	-
	За 2024 г.	16,026	-	39,233	-	(13 466)	-	-	-	-	41,793	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	632	-	-	-	(322)	-	-	-	-	310	-
	За 2024 г.	694	-	-	-	(62)	-	-	-	-	632	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	98	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	161	-	237	-	(161)	-	-	-	-	237	-
	За 2024 г.	28	-	161	-	(28)	-	-	-	-	161	-
Итого	За 2025 г.	96,946	-	31,044	-	(55 836)	-	-	X	-	72,154	-
	За 2024 г.	174,424	-	74,638	-	(152 116)	-	-	X	-	96,946	-

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.	614,401	31,100	-	(7 771)	-	637,730	
	За 2024 г.	178,000	436,401	-	-	-	614,401	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	606,630	31,100	-	-	-	637,730	
	За 2024 г.	178,000	428,630	-	-	-	606,630	
Прочие обязательства	За 2025 г.	7,771	-	-	(7 771)	-	-	
	За 2024 г.	-	7,771	-	-	-	7,771	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14,691	12,621	-	(12 744)	-	14,568	
	За 2024 г.	335,712	34,039	-	(355 060)	-	14,691	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14,955	-	-	(13 754)	-	1,201	
	За 2024 г.	10,141	6,854	-	(2 040)	-	14,955	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(4 881)	4	-	4,881	-	4	
	За 2024 г.	123,754	23,781	-	(152 416)	-	(4 881)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1,699	3,689	-	(1 378)	-	4,010	
	За 2024 г.	53,183	1,391	-	(52 875)	-	1,699	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	71,999	-	-	(71 999)	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	8,900	-	-	-	8,900	
	За 2024 г.	73,495	-	-	(73495)	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1,496	-	-	(1 496)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	660	3	-	(618)	-	45	
	За 2024 г.	28	632	-	-	-	660	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	28	-	-	(28)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	880	1	-	(659)	-	222	
	За 2024 г.	1,582	3	-	(705)	-	880	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1,378	24	-	(1 217)	-	186	
	За 2024 г.	-	1,378	-	-	-	1,378	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	
Итого	За 2025 г.	629,092	43,721	-	(20 515)	X	652,298	
	За 2024 г.	513,712	470,440	-	(355060)	X	629,092	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	219,436	165,752
Затраты на оплату труда	21,573	40,702
Отчисления на социальные нужды	4,469	11,816
Амортизация	43,645	34,517
Прочие затраты	132,127	370,097
Итого по элементам	421,249	622,884
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(203 680)	(212 234)
Итого расходы по обычным видам деятельности	217,569	410,650

Генеральный Директор

(наименование должности)

(подпись)

Жаднов А.А.

(расшифровка подписи)

"25" марта 2026 г.