

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Путина»
ИНН 3915008811 КПП 391501001 ОГРН 1023902212740
Юридический адрес: 238450, Калининградская обл., г.Мамоново, ул. Победы, д.15

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 рублей.

Основной вид экономической деятельности - рыболовство (ОКВЭД 03.11)

Генеральный директор – Гавренков Александр Анатольевич.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2022г.

Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности. Затраты учитываются на счетах 20.01 и 26. Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам всех прямых затрат. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ. Переоценка основных средств не производится. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Анализ финансовой деятельности

Основные средства.

Вид основного средства/ инвентарный номер	Остаток на начало отчетного периода, 2025г.		Амортизация	Остаток на конец периода, 2025г.	
	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация
Лодка ПВХ RB-370 НД/00-000013	52900	9447	7556	52900	17004
Лодочный мотор Yamaha 9.9GMHS (63VK1028919)/00- 000001	132400	82719	49681	100000	132400
Лодочный мотор Yamaha F60FETL (6с51088481)/00- 000002	469000	304850	117250	469000	422100
Моторная лодка Orionboat 49 Fish/00-000003	377000	303721	73279	377000	377000
Плав.средство из ППР "ЛИДЕР- 1"/00-000004	100000	100000	0	100000	100000
Плав.средство из ППР "ЛИДЕР- 1"(2)/00-000005	100000	100000	0	100000	100000

прицеп МЗСА 81771Е.101/00- 000006	57900	36837	14481	57900	51318
МТРБ/00-000007	50000	50000	0	50000	50000
МРБ КД-0241/00- 000009	500000	214286	71429	500000	285714
Контейнер 20- ft/00-000012	195000	27625	19500	195000	47125
Итого:	2034200	1229485	353176	2034200	1582661

Денежные средства на 01.01.2026г. **568669р.**

568225р - на расчетном счете организации;

444р - в кассе организации.

Финансовые вложения **495000р.**

Дебиторская задолженность в сумме **652980р.** - расчеты с покупателями и заказчиками.

Кредиторская задолженность составляет **133648р.**

105470р. – расчеты с поставщиками и подрядчиками;

28178р - расчеты по налогам и сборам.

Выручка по основному виду деятельности **3706830р.**

Затраты в отчетном периоде **4133073р.** состоят из:

1480393р - затраты на оплату труда;

353176р. – амортизация;

2299504р - прочие затраты (оплата обучения по охране труда и ПБ, ветеринарные услуги, списание материалов, ремонтные работы, сопровождение программ, программное обеспечение, оценка лодок, сбор по биоресурсам, аренда, транспортный налог).

50146р - прочие расходы (услуги банка, гос.пошлина);

93116р - налог на прибыль (доходы) при УСН.

По результатам инвентаризации, проведенной по приказу от 29.12.2025г. №1-инв расхождений не выявлено.