

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИСЗ 1»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ИСЗ 1»

Юридический адрес: 183003, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Три Ручья, д. 29, этаж 2, каб. 5.

Фактический адрес Компании совпадает с юридическим.

ИНН / КПП Компании – 5190099450/ 519001001

Зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Мурманской области 16 мая 2024 г. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер – 1245100002333

Основная деятельность Компании – деятельность холдинговых компаний

Действующих лицензий у Компании нет.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Руководство деятельностью Общества передано ООО «ИНАРКТИКАСЗ» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 19 августа 2025 г. сроком на 5 лет.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Участниками Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «АКВАКУЛЬТУРА», зарегистрированная за № 1147748007516 от 10.12.2014 г., юридический адрес: 143085, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Можайский, Сколковское шоссе, д. 43, корп. 1.
2. Общество с ограниченной ответственностью «ИНАРКТИКА Северо-Запад» зарегистрированное за № 5077746511893 от 09 апреля 2007 г. юридический адрес: 183038, РФ, г. Мурманск г, ул. Коминтерна, дом № 7

Уставный капитал Компании составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Он составляется из номинальной стоимости долей его участников.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Компании является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании являются:

- Федеральный Закон от 06.12.11 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в части, не противоречащей действующим ФСБУ;
- Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 №157н об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению»;
- Другие нормативные документы.

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации («РФ»).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

Учетная политика Компании выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики,
- допущение о непрерывности деятельности.

- Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по отгрузке. Для учета доходов и расходов в целях начисления налога на прибыль применяется метод начисления
 - Налог на прибыль уплачивается ежемесячными авансовыми платежами, исходя из размера прибыли, полученной за прошлый квартал
 - Исчисление налога на прибыль, подлежащего уплате в доходную часть бюджетов субъектов РФ и бюджетов муниципальных образований, производится Компанией по местам нахождения их обособленных подразделений, исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения.
 - Доля определяется как среднеарифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и амортизируемого имущества в целом по предприятию на конец отчетного (налогового) периода.
 - Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:
 - День отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав
 - Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным методом, исходя из норм, установленных на основании срока их полезного использования и накапливается на счете 02.
 - Объекты основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб., списываются на затраты, связанные с производством и реализацией, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Компании осуществляется забалансовый учет в количественно-суммовом измерении.
 - Переоценка основных средств не производится.
 - Списание себестоимости покупных товаров и материалов при их реализации и ином выбытии производится по методу средневзвешенной стоимости.
 - При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. К оценочным обязательствам организация относит расходы на предстоящую оплату отпусков
- Величина начисленных оценочных обязательств отражается на счете 96 «Резерв предстоящих расходов».

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении финансовой отчетности Компании были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Федеральном стандарте бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденном приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Основные показатели отчетности раскрыты в дополнительных строках в формах финансовой отчетности.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества на 31.12.2025 г. являются:

- ООО «ИНАРКТИКА СЗ» - материнская компания
- ООО «Аквакультура» - материнская компания
- ПАО «ИНАРКТИКА» - материнская компания, косвенное участие
- Соснов Илья Геннадьевич – генеральный директор Управляющей организации

Характер отношений со связанными сторонами, с которыми предприятие заключало сделки за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, и за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, раскрывается ниже.

Суммы операций со связанными сторонами указаны в тысячах рублей без учета НДС.

Приобретение товаров, работ, услуг

	2025	2024
Материнская компания	37	-
Итого:	37	-

Кредиторская задолженность

	2025	2024
Материнская компания		
в том числе:		
Задолженность за оказанные услуги	44	-
Задолженность по займу	50	50
Итого:	99	50

7. ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

В 2025 году Обществом получен убыток в размере 61 тыс. руб.

В 2024 году получен убыток 17 тыс. руб.

8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Компанией не принималось решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

9. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошло существенных событий, которые бы требовали раскрытия или корректировок в данной финансовой отчетности.

И.Г. Соснов

Генеральный директор

Управляющей компании ООО «ИНАРКТИКА СЗ»

27 марта 2026 года