

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РЫБФЛОТ» за 2025 год

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЫБФЛОТ» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «РЫБФЛОТ» (краткое наименование - ООО «РЫБФЛОТ») зарегистрировано 09.11.1993 г., перерегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Севастополю 10.11.2014 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным

регистрационным номером 1149204032867 от 10.11.2014 г.

Уставный капитал Общества составляет 3532 тыс. руб. и полностью оплачен. В 2025 году изменился состав участников Общества:

- на 01.01.2025 в составе участников было два физических лица, граждан РФ, с долями 50%;

- 23.07.2025 в составе участников стало три участника физических лица, граждан РФ, с долями 3%, 47% и 50 %;

-14.10.2025г. из состава участников вышли два участника с долями 50% и 47%, после выхода доля общества составила 97%, доля физического лица, гражданина РФ, составила 3%.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Единоличный исполнительный орган общества — директор Бублик Андрей Олегович.

Юридический адрес Общества: 299058, г. Севастополь, ул. Пролетарская, зд. 33А

Почтовый адрес: 299058, г. Севастополь, ул. Пролетарская, зд. 33А

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила пять человек, за 2024 год - шесть человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Общество осуществляло лицензируемые виды деятельности по следующим лицензиям:

- наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиям серия и номер 92РПА0001397, дата лицензии 16.04.2024, дата начала действия лицензии 16.04.2020, дата окончания действия лицензии 15.04.2025, наименование лицензирующего органа ДЕПАРТАМЕНТ СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА И ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО РЫНКА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ;

- наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиям серия и номер 92РПО0001108, дата лицензии 16.04.2024, дата начала действия лицензии 16.04.2020, дата окончания действия лицензии 15.04.2025, наименование лицензирующего органа ДЕПАРТАМЕНТ СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА И ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО РЫНКА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ

- наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиям серия и номер 92РПА0002436, дата лицензии 16.04.2025, дата начала действия лицензии 16.04.2025, дата окончания действия лицензии 15.04.2026, наименование лицензирующего органа ДЕПАРТАМЕНТ СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА И ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО РЫНКА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана соответствии действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

| Раздел учета | Основные способы учета утвержденные в учетной политике |
|---------------------------------------|---|
| Основные средства | Объекты, удовлетворяющие критериям, для учета их в качестве основных средств, но имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу относятся Обществом к малоценным предметам. Основные средства оцениваются на отчетную дату по переоцененной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. |
| Запасы | Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок. |
| Оценочные обязательства | В связи с отнесением организации с субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 31.12.2010 №167н. |
| Расходы от обычных видов деятельности | К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы с содержанием общества и реализацией по основным видам деятельности |

В 2025 году организация внесла изменения в учетную политику в связи с введением в действие двух новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательного к применению начиная с отчетности за 2025 год (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательного к применению начиная с 01 апреля 2025 года (утвержден приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Переход на новые стандарты произведен перспективным методом.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Материальные внеоборотные активы (строка 1150):

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов материальных внеоборотных активов приведены в таблице :

1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|------------|--|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | переоценка | первоначальная (переоцененная) стоимость | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 5 409 | (3 992) | 3 463 | (59 378) | 223 | (175) | 59 525 | 5 196 | (121) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 2 627 | (1 878) | - | (36833) | - | (69) | 36 929 | 824 | (48) | |
| Сооружения | За 2025 г. | 954 | (753) | - | (3 151) | 91 | (87) | 4 246 | 1 371 | (71) | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 1 113 | (1 060) | - | (131) | 129 | (4) | 2 132 | 2 181 | (2) | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 44 | (44) | - | - | - | - | 20 | 20 | - | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 282 | (257) | - | (3) | 3 | (15) | 790 | 800 | - | |
| Земельные участки | За 2025 г. | 389 | - | 3 463 | (19 260) | - | - | 15 408 | - | - | |

В отчетном периоде:

- приобретено основных средств первоначальной стоимостью 3463 тыс. рублей;
- произведена дооценка основных средств в сумме 59525 тыс. рублей;
- выбыло основных средств переоцененной стоимостью в связи с выплатой участникам действительной доли имуществом при выходе из состава участников Общества в сумме 59120 тыс. рублей.

- списано в результате инвентаризации основных средств по первоначальной стоимости 258 тыс. рублей, накопленной амортизацией 223 тыс. рублей. Результатом от списания явился убыток в размере 35 тыс. рублей, отраженный в составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах.

Запасы (строка 1210) в сумме 1149 тыс. руб. включают стоимость товаров за минусом наценки.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) включают в себя средства на рублевых расчетных счетах в банках и в кассе в сумме 53 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) включают Дебиторскую задолженность в сумме 173 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице :

| Наименование показателя | Дебиторская задолженность в тыс.руб. |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| Прочая дебиторская задолженность | 173 |
| Итого | 173 |

Кредиторская задолженность (строка 1520) в сумме 2398 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице :

| Наименование показателя | Кредиторская задолженность в тыс.руб. |
|--|---------------------------------------|
| Расчеты с бюджетом | 157 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 1734 |
| Прочая кредиторская задолженность | 507 |
| Итого | 2398 |

Выручка от обычных видов деятельности (строка 2110) составила 6847 тыс.руб.

Состав расходов от обычных видов деятельности (строка 2120) :

| | |
|-----------------|------------------------|
| Статьи расходов | За январь-декабрь 2025 |
|-----------------|------------------------|

| | |
|-------------------------|------|
| Материальные затраты | 4149 |
| Амортизация | 75 |
| Расходы на оплату труда | 1069 |
| Отчисления в фонды | 317 |
| Имущественные налоги | 252 |
| Прочие затраты | 1244 |
| Итого | 7106 |

Состав прочих доходов (строка 2340) :

| Статьи доходов | За январь-декабрь 2025 |
|------------------|------------------------|
| Доходы от аренды | 437 |
| Прочие доходы | 38 |
| Итого | 475 |

Состав прочих расходов (строка 2350) :

| Статьи расходов | За январь-декабрь 2025 |
|--------------------------|------------------------|
| Расходы на услуги банков | 78 |
| Прочие расходы | 201 |
| Имущественные налоги | 404 |
| Итого | 683 |

Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» и уплачивало налог по ставке 4%.

5. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарных владельцах, которыми признаются физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия.

На отчетную дату состав участников Общества определяется следующим образом:

- доля 3% принадлежит физическому лицу, гражданину РФ;
- доля 97 % принадлежит Обществу.

Бенефициарный владелец с долей участия более 25 процентов не определен.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности произошли следующие события после отчетной даты:

В январе 2026 г. уставный капитал Общества уменьшен до 105 тыс. руб. на основании п. 8 статьи 23 Федерального закона от 08.02.98 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течении отчетного периода не получала государственную помощь.

Директор ООО «Рыбфлот»

Бублик А.О.