

ООО «Дальфиш»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Дальфиш» (далее «Общество») за 2025 г. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. ООО «Дальфиш» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

1. Основная информация об Обществе

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Дальфиш»

Сокращенное наименование: ООО «Дальфиш»

Место нахождения: 195027, г. Санкт-Петербург вн. Тер. Муниципальный округ Большая Охта ул, Магнитогорская ,д.17,литера Ю офис 414,пом 8,9,10,11

Фактический адрес: 195027, г. Санкт-Петербург вн. Тер.Муниципальный округ Большая Охта ул, Магнитогорская ,д.17,литера Ю офис 414,пом 8,9,10,11

Внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц 04.07.2018 г.
ОГРН 1187847189694

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб ,оплачен полностью и состоит из следующих долей участников: Лаптев Андрей Владимирович- 90 %, Лаптева Елена Анатольевна -10%

Сведения о структуре органов управления предприятием: из УСТАВА

- Общее собрание участников Общества (общее собрание участников, Собрание)

- Управляющий -ИП Лаптев Андрей Владимирович

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Основной вид экономической деятельности экономического субъекта:

ООО « Дальфиш» - основной вид экономической деятельности: 46.38.1 Торговля оптовая рыбой,ракообразными и моллюсками,консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов

Среднегодовая численность работников, в 2025 г. – 10 человек, в 2024 г. – 9 человек.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. (подп. п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. В августе 2025 года заключила договор финансовой аренды (лизинга) изотермический рефрижератор GAZ Valday 8 (3010DA) на срок 24 месяца. Грузовой автомобиль используется для доставки с/м рыбы нашим поставщикам.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов на продажу ежемесячно по мере реализации товара

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается прочими расходами текущего периода. (п. 8 ПБУ 10/99).

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений) без права перехода собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления. признание выручки от продажи

Способ продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно. признания выручки от продажи

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

В составе годовой бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н. (В редакции приказа Минфина России от 07.11.25 №159н)

3. Основные средства

	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На 31.12.2024	0	0	0
На 31.12.2025	4464	298	4166

Состав основных средств

Наименование	На 31 12 2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
изотермический рефрижератор 3010DA E769OK198	4166	-
Прочие основные средства	-	-
ИТОГО	4166	0

4. Запасы.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Готовая продукция	130	1849	1633	346
Сырье и материалы	61	1337	1398	0
Товары	33103	310400	298876	44627
Всего	33294	313586	301907	44973

5. Денежные средства

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Расчетный счет	245	499348	499140	453
Всего	245	499348	499140	453

6. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность

Дебиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Авансы выданные	275	115951	116053	173
Покупатели и заказчики	14230	355429	354057	15602
Расчеты по налогам и сборам	88	40027	37404	2711
Прочие дебиторы-кредиторы	30	156	60	126
Всего	14623	511563	507574	18612

7. Заемные средства

Кредиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Кредит	0	94972	94972	0
Займы полученные	33765	50922	35920	48767
Проценты по кредиту	0	858	858	0
Всего	33765	146752	131750	48767

8. Кредиторская задолженность

Кредиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	8289	356064	356368	7985

Кредиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Авансы полученные	16	72939	72942	13
Расчеты по налогам и сборам	457	37547	37418	586
Расчеты с персоналом	176	5082	5065	193
Прочие дебиторы-кредиторы	6	8340	6013	2333
Всего	8944	479972	477806	11110

9. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

	Наименование	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
9.1	Выручка	320319	261964
9.2	Расходы по обычным видам деятельности	(315801)	(258330)
	Себестоимость продаж	(295724)	(241609)
	Расходы на оплату труда	(5082)	(4155)
	Страховые взносы	(1369)	(930)
	Транспортные расходы	(2555)	(1328)
	Аренда помещений	(5212)	(4988)
	Аренда автомобилей	(1020)	(1320)
	Амортизация ОС	(393)	-
	Материальные расходы	(1016)	(699)
	Страхование	(37)	(132)
	Содержание транспорта	(50)	(40)
	Взносы НС и НП	(10)	(8)
	Прочие расходы	(3333)	(3121)
9.3.	Проценты к уплате	(1057)	(956)
9.4	Проценты к получению		17
9.5	Прочие доходы	-	8
9.6.	Прочие расходы	(228)	(1425)
	Расходы на услуги банков	(187)	(146)
	Прочие внереализационные расходы	(41)	(1180)
9.7	Налог на прибыль	(360)	(409)
	Чистая прибыль	2873	869

10. Информация о связанных сторонах.

Существенные операции со связанными сторонами в 2025 г. и в 2024 г. не проводились. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

12. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

13. Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам, на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств.

14. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно.

В 2025 году продолжались существенные негативные явления в мировой экономике. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро. Данные события влияют на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества будет не существенным.

Управляющий-ИП



Лаптев Андрей Владимирович

20 марта 2026 г.