

Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Голд Фиш»

Московская область

31 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Голд Фиш» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, 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 хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерская отчетность упрощенная;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Голд Фиш»
Сокращенное наименование	ООО «Голд Фиш»
Юридический адрес	140008, Московская обл, Люберцы г, Красково дп, Станция Овражки тер, дом 2
Фактический адрес	Совпадает с юридическим адресом
Почтовый адрес	Совпадает с юридическим адресом
Телефон	89162714164
Адрес электронной почты	<a href="mailto:ooogold.fish@mail.ru">ooogold.fish@mail.ru</a>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5027073693
Код ОКПО	51929051
Основной ОКВЭД в 2025 (Вид деятельности)	52.10 Деятельность по складированию и хранению
Численность работников на 31.12.2025	1 человек
Среднесписочная численность работников на 31.12.2025	2 человека
Относится к субъектам малого предпринимательства	

### 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 35 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Ходырева Олеся Евгеньевна.

### 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ходырева Олеся Евгеньевна

Главный бухгалтер – Ходырева Олеся Евгеньевна

## 2. Основные положения учетной политики

### 2.1. Общие положения

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. (Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Предприятие Бухгалтерия 8.3.» (Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021)

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. (Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

При ведении бухгалтерского учета не применяются (в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства):

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 2.2. Учет основных средств

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Переоценка не производится (Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020).

Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Инструкция к Плану счетов)

Амортизация по основным средствам начисляется за месяц, линейным способом. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете. (Основание: п. 32-33 ФСБУ 6/2020)

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

### **2.3. Аренда**

Учет при передаче имущества в аренду. При сдаче в аренду все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды, за исключением случаев, когда договор аренды предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды или арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости. (Основание: подп. «а» и «б» п. 25, п. 28 ФСБУ 25/2018)

Учет при получении имущества в аренду. Общество арендует нежилое помещение (офис) по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

### **2.4. Запасы**

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

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### **2.5. Учет доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **3. Расшифровка основных показателей строк баланса**

### 3.1. Строка 1150 Материальные внеоборотные активы

Основным видом деятельности организации в 2025 году является предоставления услуг по предоставлению в аренду рефрижераторный (изотермических) контейнеров, которые находятся в собственности Общества. На начало 2025 года на балансе Общества числилось 5 рефрижераторных контейнеров (Рефрижераторные контейнеры – это специализированное холодильное оборудование, которое является движимым имуществом.)

К концу 2025 года все рефрижераторные контейнеры были проданы Обществом. На 31.12.2025г основных средств в обществе на балансе нет.

Так же у Общества в течение 2025 года не было прав пользования активами, не было основных средств в отношении которых имелись ограничения в использовании, не было вложений в инвестиционную недвижимость.

Основные средства  
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	обесценение	переоценка		переклассифицировано	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 581	(458)	-	(4 581)	585	(126)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 581	(302)	1 300	(1 346)	157	(268)	-	-	-	-	-	-	4 581	(458)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 581	(458)	-	(4 581)	585	(126)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 626	(347)	1 300	(1 346)	157	(268)	-	-	-	-	-	-	4 581	(458)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	4 581	4 626
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	4 581	4 626
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	Фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 300	-	-	(1 300)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рефконтейнеры	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 300	-	-	(1 300)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Строка 1240 Финансовые и другие внеоборотные активы

Финансовых вложений в депозиты в 2025 году не было. Общество не предоставляло никому займы, не получало займы и кредиты от других юридических лиц.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025 сомнительных долгов не выявлено, в связи с чем резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не создавался.

### Дебиторская задолженность

#### 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 677	-	4 497	-	(116)	(107)	-	X	7 951	-
	За 2024 г.	3 150	-	1 947	-	(1 420)	-	-	X	3 677	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68	-	97	-	(1)	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	80	-	3	-	(16)	-	-	-	68	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 843	-	4 398	-	(103)	-	-	-	7 138	-
	За 2024 г.	2 312	-	1 928	-	(1 397)	-	-	-	2 843	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	750	-	-	-	-	(107)	-	-	643	-
	За 2024 г.	750	-	-	-	-	-	-	-	750	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	2	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	14	-	-	-	(12)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Итого	За 2025 г.	3 677	-	4 497	-	(116)	(107)	-	X	7 951	-
	За 2024 г.	3 150	-	1 947	-	(1 420)	-	-	X	3 677	-

#### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

### 3.3. Строка 1300 Капитал

В состав строки 1300 Капитал входит по состоянию на 31.12.2025 Уставной капитал в размере 35 тыс.руб. и нераспределенная прибыль в размере 7 613 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г уставной капитал составил 35 тыс.руб. и нераспределенная прибыль в размере 7 595 тыс.руб.

### 3.4. Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

#### Обязательства

#### 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.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	180	164	-	(23)	-	320	
	За 2024 г.	117	89	-	(26)	-	180	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125	45	-	(6)	-	164	
	За 2024 г.	51	74	-	-	-	125	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19	119	-	-	-	138	
	За 2024 г.	18	1	-	-	-	19	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	-	-	-	14	
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	14	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	(4)	-	4	
	За 2024 г.	11	-	-	(4)	-	8	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	14	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	
Итого	За 2025 г.	180	164	-	(23)	-	320	
	За 2024 г.	117	89	-	(26)	-	180	

**Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Всего	-	-	-

**Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**3.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации по основному виду деятельности за отчетный период составила 1936 тыс. руб., что больше аналогичного показателя прошлого года на 574 тыс.руб.

Расходы составили 2160 тыс.руб. В них вошли:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	-
Затраты на оплату труда	623
Отчисления на социальные нужды	189
Амортизация	126
Прочие затраты	1 222
Итого по элементам	2 160
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 160

Для оплаты налогов, обязательных платежей контрагентам, выплаты зарплаты, было принято решение о продаже основных средств для получения дополнительных денежных средств. Реализация основных средств отражена в прочих доходах, сумма дохода составила 417 тыс.руб.

Сумма прочих расходов составила 110 тыс.руб. Сумма налога УСН (доходы 6%) за 2025г составила 65 тыс.руб.

Размер чистой прибыли за 2025г составил 18 тыс.руб.

Дата подписания отчетности:

« 31 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Голд Фиш»

/Ходырева О.Е./

