

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«Рыбная компания Юга» за 2025г**

1. Общие сведения

1.1. Информация об Организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рыбная компания Юга»
 - Сокращенное наименование: ООО «РКЮ»
 - ИНН: 9201522010
- Юридический адрес: 367000, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул. Порт Петровская, зд.14А, оф.307
- Основной вид деятельности: Рыболовство морское (код ОКВЭД 03.11).
 - Численность сотрудников: По состоянию на 31 декабря 2025 года численность сотрудников составляла 2 человека.
 - Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Учетная политика и основы составления отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и ФСБУ, утвержденными Мифином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому	п. 5 ФСБУ 6/2020"Основные средства", п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1

	имуществу, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

	Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).	
	Учет аренды	
Аренда	Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты	(пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). пункт 13 ФСБУ 25/2018
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления		
--------------------------------	--	--

2. Расшифровка основных показателей деятельности

2.1. Материальные внеоборотные активы: 17163 тыс руб.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31.12.2024г	Изменения			На 31.12.2025г
		Поступило	Списано	Амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной)	2004			516	1488
Инвестиционная	30826		11851	3300	15675

В 2025г было продано основное средство.

2.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

Выдан займ. Просроченной задолженности нет. 3200 тыс руб..

2.3.Запасы

Отражена сумма непроданного товара 1381 тыс. руб. и неиспользованных материалов 90 тыс руб.

2.4.Денежные средства и денежные эквивалент 4 тыс. рублей

Отражена сумма остатков денежных средств на счетах Общества

2.5. Дебиторская задолженность

Включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам 17161 тыс руб., дебиторскую задолженность 37376 тыс руб. Просроченной задолженности нет.

2.6. Капитал 49188 тыс руб.

Включает нераспределенную прибыль 31531 тыс руб, полученной по итогам деятельности, и дополнительный капитал.

2.7. Долгосрочные заемные средства 18829 тыс руб – кредиты банков

2.8. Краткосрочные заемные средства 11 тыс руб. – кредиты банков

2.9. Краткосрочная кредиторская задолженность включает задолженность по предоплате от покупателей 7728 тыс. руб., задолженность по налогам 125 тыс руб., задолженность поставщикам 500 тыс руб. Просроченной задолженности нет.

3. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Показатель	Сумма, тыс.руб	Комментарий
Выручка	37639	Выручка от продажи товара, ОС.

Расходы по обычным видам деятельности	29100	Себестоимость купленного товара, затраты на доставку товара, управленческие расходы
Прочие расходы	4023	Себестоимость проданного ОС, проценты по кредитам, услуги банков
Налог на прибыль	415	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - «доходы», ставка 1%)

4. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания настоящей отчетности (31.03.2026г) никаких значимых событий не происходило.

Выплата дивидендов не осуществлялась.

Генеральный директор

31.03.2026



Е.А.Пелевин