

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ГОЛЬФСТРИМ-ЮГ»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ГОЛЬФСТРИМ-ЮГ» (ООО «ГОЛЬФСТРИМ-ЮГ») (далее – Организация) зарегистрировано 12.07.2023 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за основным государственным номером 1237800080803.

Юридический адрес: 191186, Санкт-Петербург г, Вн.тер.г. Муниципальный Округ Дворцовый Округ, Пр-Кт Невский, Д. 30, Литера А, Помещ. 25-Н

Основной деятельностью Общества является морское рыбоводство, осуществление аквакультуры согласно коду вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 03.21.

Единственным участником Организации является Демчишин Алексей Михайлович с долей владения 100,00%.

Единоличным исполнительным органом Организации является генеральный директор Грязев Александр Борисович.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации. Совет директоров отсутствует.

Численность сотрудников Организации составила 1 человек на 31.12.2025 г. и 31.12. 2024 г.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и стандартами.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Вместе с тем:

Чистые активы Организации по итогам отчетного периода 2025 года составили 8 582 тыс. руб. Отсутствует просроченная задолженность перед кредиторами и признаки банкротства.

Факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать сохранять непрерывность финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации, которые позволяют удерживать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне. В связи с чем руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

2.3. Основные средства, права пользования активами

Права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	за-траты	обесце-нение	спи-сано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Арендованные/переданные в пользование активы	За 2025 г.	40 027	-	-	-	-	-	40 027	-
	За 2024 г.	40 027	-	-	-	-	-	40 027	-
в том числе: Объекты природопользова-ния	За 2025 г.	40 027	-	-	-	-	-	40 027	-
	За 2024 г.	40 027	-	-	-	-	-	40 027	-

2.4. 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 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54	-	93	-	(49)	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	51	-	47	-	(44)	-	-	-	54	-
Итого	За 2025 г.	54	-	93	-	(49)	-	-	X	98	-
	За 2024 г.	51	-	47	-	(44)	-	-	X	54	-

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены

Вид расчетов	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетные счета	435	270	761

2.6. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 2 200 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации. В 2025 г. величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

На 31.12.2025 величина добавочного капитала Организации составляет 8 630 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенный убыток на 31.12.2025 г. составил - 2 248 тыс. руб., что на 555 тыс. руб. больше аналогичного показателя на 31.12.2024 г.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 8 582 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 9 137 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 9 619 тыс. руб.).

2.7. Обязательства

Долгосрочная задолженность предоставлена авансовым платежом инвестора по Договору инвестирования в размере 31 210 тыс.руб.

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.	31 210	-	-	-	-	-	31 210
	За 2024 г.	31 210	-	-	-	-	-	31 210

в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31 210	-	-	-	-	-	31 210
	За 2024 г.	31 210	-	-	-	-	-	31 210
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4	765	-	-	-	-	769
	За 2024 г.	9	-	-	(5)	-	-	4
в том числе:								
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	700	-	-	-	-	700
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	65	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-

2.7.1. Заемные средства

Сумма краткосрочного займа – 700 тыс.руб. Получен 14.07.2025 г. Проценты начислены в размере 65 тыс. руб.

2.7.2. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности составляет 4 тыс.руб.

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	(146)	(144)
Отчисления на социальные нужды	(45)	(44)
Прочие затраты	(292)	(289)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(483)	(477)

III. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

IV. Управление рисками

Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Одним из негативных последствий санкционного давления со стороны недружественных государств является возникшая в 2023 году нестабильность экономических условий совершения контролируемых сделок, что, в свою очередь, приводит к росту рисков возникновения налоговых претензий. При этом уполномоченными государственными органами издан ряд официальных разъяснений, применение которых позволит снизить упомянутые риски потенциальных налоговых претензий по контролируемым сделкам.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако Руководство Организации полагает, что такие налоговые обязательства не окажут существенного влияния на показатели Организации.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Макроэкономические факторы, указанные выше, были учтены при пересмотре основных бухгалтерских оценок, используемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, расчет которых зависит от курса рубля, инфляции и рыночных процентных ставок по заимствованиям. Организация продолжает отслеживать развитие макроэкономической ситуации для оценки указанных показателей с достаточной степенью надежности.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

Новые санкции, введенные США и ЕС и рядом других стран в 2022-2025 годах, ограничивают возможность привлечения долгового финансирования от юридических лиц США и ЕС, запрещают экспорт в Российскую Федерацию определенных товаров и технологий. Кроме того, санкциями был установлен запрет на осуществление юридическими лицами ЕС некоторых операций.

Кроме того, были введены ограничения на экспорт различных деловых услуг российским предприятиям.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

В настоящее время Организация продолжает оценку влияния новых санкций на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации, что позволило в значительной

мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Кредитный, рыночный, валютный и пр. риски

Кредитный риск- риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения дебитором/заемщиком/эмитентом облигаций обязательств в соответствии с условиями договора. Управление кредитным риском включает анализ кредитоспособности контрагентов и мониторинг платежной дисциплины. Максимальная подверженность кредитному риску представляет собой балансовую стоимость дебиторской задолженности.

Рыночный риск включает в себя риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов вследствие изменения процентных ставок или котировок финансовых инструментов и валютный риск.

Валютный риск- риск возникновения убытков и риск отрицательной переоценки вследствие неблагоприятного изменения курсов валют. Организация подвержена валютному риску, в связи с тем фактом, что часть активов и обязательств номинированы в иностранных валютах. Подверженность данному риску определяется размером открытых валютных позиций и степенью волатильности курсов валют.

Процентный риск – риск изменения чистого процентного дохода, чувствительного к изменению процентной ставки. Основным источником процентного риска являются: несовпадение сроков погашения активов и пассивов по инструментам с фиксированной процентной ставкой, несовпадение сроков изменения процентной ставки активов и пассивов по инструментам с изменяющейся процентной ставкой (риск пересмотра процентной ставки) и т.д. Организация осуществляет оценку по данным структуры процентных разрывов изменения величины чистого процентного дохода в случае сценария сдвига кривых процентных ставок.

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организации норм законодательства, условий заключенных договоров. Правовой риск Организации контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

В связи с проведением политики либеризации валютного регулирования, риски, связанные с ними, снижаются, и рассматриваются Организацией как несущественные. Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений. Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности. Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Генеральный директор
ООО «Гольфстрим-Юг»

_____ Грязев Александр Борисович

«31» марта 2026 года