« Р А С К О Н А»
Общество с ограниченной ответственностью

Россия, 694620, Сахалинская область
г. Холмск, ул. Катерная, 1
тел.: 8-900-425-5713
E-mail: raskona@mail.ru

ИНН 6509008500 КПП 650901001
Р/с 40702810750340000038
Дальневосточный банк
ПАО "Сбербанк"
К/с 30101810600000000608
БИК 040813608

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РАСКОНА»

1.2. Сокращенное наименование: ООО «РАСКОНА»

1.3. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1026501019016

1.4. ИНН/КПП: 6509008500 / 650901001.

1.5. Юридический адрес: 694620 Сахалинская область, г. Холмск, ул. Катерная, дом 1.

1.6. Дата государственной регистрации 16.10.2002

Способ образования: создание юридического лица до 01.07.2002.

Дата регистрации до 01.07.2002: 05.12.2001.

Регистрационный номер, присвоенный до 01.07.2002: 154.

Орган, зарегистрировавший юридическое лицо до 01.07.2002: Администрация города Холмска и района Сахалинской области.

1.7. Уставный капитал составляет: 10 000 (десять тысяч) руб. Оплачен полностью.

Участники (учредители):

ФИО	ИНН	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (%)
Силантьев Александр Васильевич	650901574591	1 400	14
Плитин Валентин Владимирович	650900852750	2 500	25
Лунев Сергей Александрович	650900853955	2 300	23
Шулепов Сергей Алексеевич	650900093239	1 900	19
Орлов Олег Александрович	650901347976	1 900	19
		10 000	100

1.8. Лицо, имеющее право действовать без доверенности:

· Генеральный директор Шулепов Сергей Алексеевич.

1.9. Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности: 33.15 - ремонт и техническое обслуживание судов и лодок.

- Дополнительный вид деятельности: 10.20 – переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

1.10. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 17 человек. По состоянию на 31 декабря 2025 года в штате организации числится 19 сотрудников.

Организация является малым предприятием (в соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление бухгалтерской (финансовой) отчетности по упрощенным формам.

2. Учетная политика организации

Учетная политика на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета установлены следующие особенности:

· амортизация основных средств и нематериальных активов не начисляется (в соответствии с п.3 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ и п. 19 ПБУ 6/01);

· затраты на приобретение основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей списываются единовременно при вводе в эксплуатацию;

· материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости;

· резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов и оценочные обязательства не формируются.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

По данным отчета о финансовых результатах (упрощенная форма):

Показатель	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Выручка (доходы от обычных видов деятельности)	57 603	31 952
Расходы по обычным видам деятельности	53 181	28 267
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы	240	0
Прочие расходы	504	763
Налог по УСН (6% от доходов, уменьшенный на страховые взносы, но не более 50%)	-1 735	-959
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	2 423	1 963

Динамика показателей:

Выручка в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличилась на 25 651 тыс. рублей за счет расширения объема заказов на ремонт и техническое обслуживание судов.

Чистая прибыль возросла на 460 тыс. руб., что свидетельствует о повышении эффективности деятельности организации.

4. Структура бухгалтерского баланса (основные статьи)

4.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (основные средства): на 31.12.2025 — 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.).

Финансовые и другие внеоборотные активы: на 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

4.2. Оборотные активы

· Запасы: на конец 2025 года — 0 тыс. руб.

· Денежные средства и эквиваленты: на 31.12.2025 — 4 124 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 256 тыс. руб., на 31.12.2023 — 4 184 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2024 годом связано с ростом выручки и поступлением средств от заказчиков.

· Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность): на 31.12.2025 — 34 583 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 29 030 тыс. руб., на 31.12.2023 – 40 382 тыс. руб.). Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом связано с ростом объема реализации.

4.3. Капитал и резервы

· Уставный капитал — 10 тыс. руб.

· Нераспределенная прибыль (капитал и резервы) на 31.12.2025 составила 2 433 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 973 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 385 тыс. руб.). Увеличение обусловлено полученной чистой прибылью отчетного года.

4.4. Долгосрочные обязательства

· Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 — 4 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 150 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением долгосрочного финансирования для развития деятельности.

Другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 — 9 254 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.).

4.5. Краткосрочные обязательства

· Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 — 0 тыс. руб.

· Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 5 065 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 8 936 тыс. руб., на 31.12.2023 — 3 907 тыс. руб.). Снижение по сравнению с 2024 годом связано с погашением задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

· Другие краткосрочные обязательства на 31.12.2025 — 17 955 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 18 227 тыс. руб., на 31.12.2023 — 39 274 тыс. руб.). В составе данной статьи учитываются авансы полученные и прочие краткосрочные обязательства перед заказчиками.

5. Расшифровка к отчету о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах за 2025 год показатели представлены укрупненно в соответствии с упрощенной формой. Суммы доходов и расходов сформированы на основании данных регистров бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%).

Расчет налога за 2025 год:

· Общая сумма доходов для целей налогообложения:

· Выручка от реализации: 57 603 тыс. руб.

· Прочие доходы (проценты по депозиту): 240 тыс. руб.

· Итого доходы: 57 843 тыс. руб.

· Исчисленный налог (6% от доходов): 57 843 тыс. руб. × 6% = 3 470,58 тыс. руб.

Налог уменьшен на сумму уплаченных страховых взносов, но не более чем на 50% от исчисленной суммы.

· Максимально возможное уменьшение: 3 470,58 тыс. руб. × 50% = 1 735,29 тыс. руб.

· Сумма налога, подлежащая уплате за 2025 год: 1 735 тыс. руб. (с округлением).

6. Сведения о связанных сторонах и персонале

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 17 человек.

Расходы на оплату труда (фонд оплаты труда) за 2025 год составили 9 392 282,29 руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные с указанной суммы, уплачены в установленном порядке. Именно на сумму уплаченных страховых взносов был уменьшен налог по УСН в пределах 50% от исчисленной суммы.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено.

8. Заключение

По мнению руководства, принятая учетная политика и текущее финансовое положение организации позволяют вести деятельность с положительным финансовым результатом.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах достоверно отражают имущественное и финансовое положение ООО «РАСКОНА» по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор Шулепов С.А.