

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

1. Сведения об организации:

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерФиш»
- 1.2. Юридический адрес: 620050, г. Екатеринбург, ул.Ангарская, д. 75, оф. 5А
- 1.3. Дата государственной регистрации: 22.06.2012 г.
- 1.4. ИНН/КПП: 6678013470/667801001.
- 1.5. ОГРН: 1126678007048.
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.7. Основным видом деятельности ООО «ИнтерФиш» является оптовая торговля рыбой, морепродуктами и рыбными консервами.
- 1.8. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется его исполнительным органом – Генеральным директором Никулиной Анной Игоревной, действующей на основании Устава.
- 1.9. Участники Общества: ООО «ЭКОХИМ» и Никулина Анна Игоревна.
ООО «ЭКОХИМ»- 54,6%
Никулина Анна Игоревна- 45,4%
- 1.10. Численность сотрудников, работающих в Обществе:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
23	20	22

- 1.11. Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Информация об аудитор

- 2.1. Аудиторская организация: ООО "КНА", ИНН/КПП 6674325165/667101001, ОГРН 1096674002996, основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006043705.

3. Представление информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а также Учетной политикой, утверждённой приказом ООО «ИнтерФиш».

Бухгалтерская отчетность ООО «ИнтерФиш» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

В 2025 году Обществом применялась общая система налогообложения. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

4. Основные положения учетной политики

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса по состоянию на последний день отчетного года, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Инвентаризация основных средств осуществляется раз в три года.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью больше 100 тыс. руб. относится к объекту основных средств. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о об их возможном изменении и при необходимости корректируются.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится способом – ФИФО. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности) осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат). В течение месяца выпуск готовой продукции и ее реализация осуществляется только в количественном выражении без суммовой оценки.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров.

Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

Определен перечень несущественных активов, со сроком использования свыше 12 месяцев:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления и хоз.инвентарь, специальное оборудование, специальная одежда, запасы для управленческих нужд. В момент приобретения таких активов их стоимость списывается на счета затрат, при этом передача в производство (эксплуатацию) по-прежнему оформляется первичными документами (требование-накладная, передача материалов в эксплуатацию...).

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

лизинговых;
договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

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

Причитающиеся суммы процентов включаются в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам учитываются в составе прочих расходов единовременно.

Сумма долга по полученному кредиту, займу отражается в бухгалтерском учете отдельно от суммы процентов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Организацией осуществляются следующие виды деятельности:

- оптовая торговля рыбой, морепродуктами и рыбными консервами
- переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

Структура себестоимости по видам деятельности:

- с/с товара
- амортизация
- аренда имущества
- доставка покупателям
- имущественные налоги
- командировочные расходы
- материальные расходы
- затраты на оплату труда
- страховые взносы
- погрузо-разгрузочные работы
- прочие расходы
- связь, интернет, сайт
- расходы на страхование имущества.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности считаются прочими доходами и расходами. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы". В бухгалтерской отчетности прочие доходы отражаются развернуто.

Резервы создаются по сомнительной дебиторской задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

В 2025 году в учетную политику были внесены изменения, в связи вступлением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Обществом применяется ретроспективный порядок отражения последних изменений учетной политики в связи вступлением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В рамках перехода на ФСБУ 4/2023 Обществу не требуется проводить дополнительные корректировки.

5. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Запасы

Информация о движении запасов приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса показана дебиторская задолженность в размере 24 611 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 124 тыс. руб.

Будущие последствия изменения величины резерва сомнительных долгов оценить невозможно.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства

Структура денежных средств на расчетных счетах представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс.
Расчетные счета:		
УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФ-ФАЙЗЕНБАНК"	0	3,4
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	5372,5	374,8
Итого:	5 372,5	378,2

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, остаток денежных средств представлен в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Средства в кассе	117,3	51,7
Средства на расчетных счетах	5 372,5	378,2
Итого денежные средства	5 489,8	429,9

Прочие оборотные активы

По стр. 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе отражены расходы будущих периодов (лицензии) в размере 63 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, после отчетной даты.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует. Все платежи с покупателями и заказчиками осуществляются в сроки, установленные договорными отношениями.

Налоговые платежи осуществляются своевременно и в сроки, установленные Законодательством РФ.

Информация по движению кредиторской задолженности раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства, информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 01.01.2026г. сформировано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 2 754 тыс.руб, на 01.01.2025 – 2 407 тыс. руб.

Кредиты и займы

По строке 1510 отражен овердрафт, полученный в ПАО Совкомбанк, а также проценты начисленные, которые погашаются ежемесячно.

Наименование	На 31.12.2023 тыс.руб	На 31.12.2024 тыс.руб	На 31.12.2025 тыс.руб
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк КД №970/ЕК-РКЛ/22 от 04.07.2022	896	-	-
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк КД №993/ЕК-РКЛ/22 от 15.09.2022	70	-	-
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк КД № 4220/ЕК-РКЛ/23 от 29.09.2023	-	3	-
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк КД №4194/ЕК-ТКЛ/24 от 02.09.2024	-	3 441	393
Итого:	966	3 444	393

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Выручка (доходы) от оказания услуг

Доходы от реализации:

Вид деятельности	Выручка в бухгалтерском учете, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
оптовая торговля рыбой, морепродуктами и рыбными консервами	746 896	765 467

Расходы, связанные с оказанием услуг

Прямые расходы у Общества, учитываемые в течение месяца по дебету счета 20, по окончании месяца списываются в дебет счета 43 (Готовая продукция). Расходы на продажу, учитываемые в течение месяца по дебету счета 44, по окончании месяца списываются в дебет счета 90.07. и признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс.руб.
Амортизация	4 205	4 283
Аренда имущества	5 342	9 058
Доставка покупателям	1 279	1 468
Имущественные налоги	34	39
Командировочные расходы	116	89
Материальные расходы	1 315	1 191
Оплата больничного	14	22
Оплата труда	25 918	28 243
Погрузо-разгрузочные работы	20	
Прочие расходы	4 672	1 596
Связь, интернет, сайт	147	170
Страхование имущества	623	585
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	610	382
Страховые взносы	4 328	5 096
Итого	48 623	52 216

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 928 тыс.руб., 2025 году - 1 328 тыс.руб.,

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 составила 1 004 тыс.руб., 2025 году – 870 тыс.руб.

Информация по расчетам налога на прибыль

По результатам 2025 году ООО «Интерфиш» получило прибыль до налогообложения в размере 16 014 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2025 год составил – 3 838 тыс.руб., за 2024- 5 504 тыс.руб.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» организацией не применяется.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

- за 2023г. получена прибыль в размере 27 008 тыс.руб.

- за 2024г. получена прибыль в размере 21 052 тыс.руб.

- за 2025г. получена прибыль в размере 12 176 тыс.руб.

7. Прочие пояснения

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Интерфиш» по состоянию на 31.12.2025г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО "ЭКОХИМ" ИНН 7736257350	117913 г Москва пр-кт Ленинский, 47	Участник 54,55%	06.05.2019	Операций не было
2	Никулина Анна Игоревна	Российское, Генеральный директор	С 11.09.2024 Участник 45,4%	22.06.2012	Выплата заработной платы-7 534 тыс.руб.

Субъектов, на которые ООО «Интерфиш» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Интерфиш» нет.

Субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Интерфиш» нет.

Бенефициарный владелец

ФИО бенефициара	Данные бенефициара (дата рождения, гражданство, реквизиты документа, удостоверяющего личность, адрес места жительства, ИНН (при наличии))	Доля владения или указание о возможности контролирования действий Организации
Петелина Мария Александровна	03.01.1981, Россия, паспорт 45 06 №022148 выдан Паспортным столом №1ОВД Тверского района города Москвы 12.04.2004, адрес: г. Москва, ул.Новолесная, дом 17А, кв.65	ООО «Экохим» 54,55%
Никулина Анна Игоревна	06.01.1974, Россия, паспорт 65 18 №808932 выдан ГУ МВД России по Свердловской области 18.01.2019, адрес: г. Екатеринбург, ул.Кузнечная, дом 81, кв.142	45,45%

В 2023 г. Общество предоставило беспроцентный заем Генеральному директору, учредителю с долей 45,45 % в сумме 15 000 тыс. руб. сроком до 01.04.2027г. Сумма долгосрочного займа отражена в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», а также раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» по строке 5504 в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

Выплаты основному управленческому персоналу

Выплаты Генеральному директору, руководителю отдела закупа, руководителю отдела продаж составили:

Виды выплат	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
оплата труда за отчетный период	15798	13 481
страховые взносы	2844	2 241
Итого:	18 642	15 722

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Все выплаты являются краткосрочными.

Выданные и полученные обеспечения и платежи

Вид	Контрагент	Договор	Срок поручительства	Сумма
Выданные	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	Залог товаров в обороте	31.08.2026	23 007
Полученные	Никулина А.И.	Договор поручительства от 02.09.2024	01.09.2029	45 000
Полученные	Кривенков О.М.	Договор поручительства от 02.09.2024	01.09.2029	45 000
Полученные	ООО «Экохим»	Договор поручительства от 02.09.2024	01.09.2029	45 000
Полученные	ООО «Экохим»	Договор поручительства от	10.12.2030	20 000

		11.12.2025		
Полученные	Никулина А.И.	Договор поручительства от 11.12.2025	10.12.2030	20 000

Информация о рисках хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц.

Существуют риски дальнейших санкций, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того, возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства,
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Судебные разбирательства

Участие в судебных разбирательствах Общества со стороны истца и ответчика отсутствует.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Исправление существенных ошибок

В 2025 году не выявлены существенные ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Генеральный директор:

Никулина А.И.

Главный бухгалтер:

Никулина А.И.



09 февраля 2026г.