

Общество с ограниченной ответственностью «ТихВе»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

1. Общие сведения об организации

1.1 Реквизиты организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ТихВе»
Сокращенное наименование организации	ООО «ТихВе»
История создания, реорганизации, присоединения	Общество является правопреемником филиала частного предприятия «ТихВе»
Действует на основании	Устава
Номер и дата регистрации	Постановление Главы Администрации Олюторского района № 188 от 21.11.1995г. «О государственной регистрации ООО «ТихВе». Свидетельство о гос.регистрации предприятия № 8/99 от 12.04.1999 Администрации Олюторского района. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 82 № 0000146 от 31.03.2000г.
ОГРН	1024101415656
ИНН/КПП	8201001560/820101001
ОКПО	35803379
Адрес местонахождения	683023, Камчатский край, г.Петропавловск-Камчатский, пр.Победы, д.20 пом. 9
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	нет
Дочерние и зависимые общества	нет
Официальный сайт организации	нет

В 2024 году в Устав Общества дополнений и изменений не вносилось.

1.2 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества – 10,0 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 год размер доли участников ООО «ТихВе» в уставном капитале Общества распределен в следующем соотношении:

Наименование участника	ИНН участника	Размер доли (в процентах)	Номинальная стоимость доли (в рублях)
Физическое лицо Гражданин Российской Федерации Михнов Иван Христьянович 23.11.1954	820200157476	32.89	3 289
Общество с ограниченной ответственностью «Антей»	2704007990	67.11	6 711

По состоянию на 31 декабря 2024 года размер долей участников ООО «ТихВе» соответствовал вышеуказанным.

Уставный капитал Общества в размере 10,0 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2024 год оплачен полностью.

1.3 Основные виды деятельности и система налогообложения

Основной вид деятельности Общества – 03.11 Рыболовство морское.

В 2024 году Общество применяло Общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость.

1.4 Сведения о сотрудниках

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 5 человек. В 2023 году среднесписочная численность составляла 15 человек.

Генеральным директором Общества в 2024 году по 26.09.2024 являлся Егоров Дмитрий Александрович.

С 27.09.2024 года Генеральным директором Общества назначен Мартын Владимир Федорович

С начала года до 23.01.2024г. обязанности главного бухгалтера исполнял Егоров Дмитрий Александрович.

С 24 января 2024г. по 23.04.2024 года главным бухгалтером работала Лесик Любовь Николаевна.

С 24.04.2024 года по 26 сентября 2024г. обязанности главного бухгалтера исполнял Егоров Дмитрий Александрович.

С 27.09.2024 года обязанности главного бухгалтера исполняет Мартын Владимир Федорович.

1.5 Сведения об обязательном аудите

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год проводит Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», Северо-Западный региональный филиал в г. Санкт-Петербурге, член СРО ААС ОРНЗ 12006033851 ИНН 7708000473 ОГРН 1027739273946, адрес 127055 г.Москва, Тихвинский пер., д.7 строение 3, каб.20.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была проаудирована Обществом с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», Северо-Западный региональный филиал в г. Санкт-Петербурге, член СРО ААС ОРНЗ 12006033851 ИНН 7708000473 ОГРН 1027739273946, адрес 127055 г.Москва, Тихвинский пер., д.7 строение 3, каб.20.

2. Правила составления бухгалтерской отчетности

Настоящая исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО «Тихве» за 2024 год, подписанную руководителем 31 марта 2025 г., и сформирована в связи некорректным отражением сумм отложенных налоговых активов и обязательств, отраженных без изменения

ставки налога на прибыль.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – БФО) ООО «Тихве», сформированной Обществом, согласно концепции общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России № 34н от 29.07.1998г.;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- других нормативных документов.

В бухгалтерской отчетности, при формировании показателей, не допускался зачет между статьями активов и пассивов.

При составлении бухгалтерской отчетности использовались официальные курсы иностранной валюты, установленные Центральным банком РФ:

Наименование иностранной валюты	Курс к рублю на 31.12.2024г.	Курс к рублю на 31.12.2023г.
Доллар США	101,6797 рублей	89,6883 рублей
ЕВРО	106,1028 рублей	99,1919 рублей

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которых приведена наиболее важная информация, необходимая для оценки финансового положения Общества.

3. Инвентаризация.

Общество проводило инвентаризацию имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика).

4.1 Учет основных средств.

Учет основных средств Обществом ведется с 2022 года в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом № 204н от 17.09.2020г.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу; имеют материально-вещественную форму; предназначены для использования в ходе обычной деятельности при производстве, при выполнении работ или оказании услуг; предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев; способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Однако, комплектующие, такие, как лодочные моторы, оборудование для спутниковой антенны, невода, самостоятельно не приносящие выгоды, но имеющие разный срок полезного использования, учитываются отдельно и имеют свой инвентарный номер.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, отражаются по статье 1150 «Основные средства».

Авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств, числятся в балансе в составе прочих внеоборотных активов и отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

4.2 Учет нематериальных активов (НМА).

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

В 2024 году таких объектов на балансе ООО «ТихВе» не числилось. Права на пользование программными компьютерными продуктами приобретались на срок менее года, поэтому они были приняты к учету сразу на расходы предприятия.

4.3 Запасы

В составе запасов учитываются:

- материалы;
- готовая продукция;
- товары;
- незавершенное производство.

Товары и материалы учитываются по фактическим затратам. Оценка товаров и материалов при их списании (реализации) учитывается по методу ФИФО.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической производственной себестоимости.

Распределение косвенных расходов по видам продукции производится пропорционально плановой себестоимости.

В составе расходов незавершенного производства учитываются расходы по предрейсовой подготовке, которые списываются на себестоимость готовой продукции равномерно в течение периода добычи ВБР пропорционально плановой стоимости выпуска.

Оценка готовой продукции при реализации производится по методу ФИФО.

Оценка запасов в годовой отчетности производится по наименьшей стоимости: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи.

Авансы, выданные поставщикам на приобретение запасов, числятся в балансе в составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

4.3 Основное производство.

4.3.1 Учет затрат основного производства ведется на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе подразделений, номенклатурных групп продукции, статей затрат.

Аналитический учет вылова и выпуска готовой продукции дополнительно ведется по зонам вылова и выданных разрешений.

Номенклатурными группами в целях настоящей учетной политики признаются однородные группы водно-биологических ресурсов, являющиеся объектами формирования себестоимости (объектами калькуляции).

Подразделениями основного производства являются суда на промысле и в период отстоя, ремонта, находящиеся как в собственности, так и в аренде.

Аналитический учет производственных процессов (вылова и выпуска готовой продукции) ведется по видам биологических ресурсов (наименованиям), зонам вылова и в разрезе разрешений, выданных на каждое подразделение (плавсредство).

Объекты вылова учитываются по фактической себестоимости на счете 21, за единицу измерения принимается килограмм.

Выпуск готовой продукции осуществляется без использования счета 40, готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

В учете отражается перемещение готовой продукции с судов- процессоров на транспортные суда.

За единицу продукции принимается 1 (один) килограмм нетто выпущенной продукции.

Побочная готовая продукция учитывается по справедливой (меньшей из двух величин - по цене возможной реализации или планово-учетной) стоимости, без доведения до фактической. Общая себестоимость побочной продукции, вычитывается из общей величины затрат при калькулировании себестоимости основного продукта.

4.5 Учет сборов за пользование объектами водных биологических ресурсов (ВБР).

Разовые и регулярные взносы сборов за пользование ВБР, при получении разрешения на добычу (вылов) ВБР, на осуществление промышленного и прибрежного рыболовства, начисляются по срокам, установленным расчетами, предоставляемым в ФНС (Приложение № 1 к приказу ФНС России от 14.06.2017 № ММВ-7-3/505@). Погашаются в периоде фактического вылова ВБР пропорционально объёму вылова, в пределах сумм, учтенных на конец периода. В случае превышения сборов, подлежащих начислению согласно объему, фактически выловленных ВБР, начисление производится на счет учета затрат в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов».

4.5 Оценочные обязательства.

Общество создает резерв предстоящих расходов на вознаграждение (премию) членов экипажа по результатам рейса. Премия начисляется за промысловый период ежемесячно. Резерв формируется с учетом страховых взносов по статье «Премия». Отклонение по начисленному и использованному резерву списываются в конце промысла и включаются в состав расходов судна, связанных с производством и реализацией.

Общество создаёт резерв предстоящих расходов на отпуска в целом по организации в разрезе подразделений.

4.6 Доходы Общества.

В состав доходов от обычных видов деятельности включается выручка от реализации готовой продукции собственного производства, выручка от сдачи имущества (судов) в аренду и выручка от оказания услуг морской перевозки.

Выручка от реализации продукции, товаров и иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от выполненных работ, оказанных услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг.

4.7 Расходы на продажу.

Расходы на продажу учитываются на счете 44.

По счету 44.01 «Расходы на продажу» учитываются расходы на продвижение готовой продукции, маркетинговые услуги, оформление и содержание товарных знаков, рекламные материалы, участие в выставках, конференциях и т.п.

По счету 44.02 «Расходы на продажу» в разрезе подразделений и статей затрат учитываются произведенные в периоде выпуска затраты, связанные с хранением и сбытом готовой продукции, в том числе материалы для транспортировки готовой продукции и тара до места хранения или покупателя, таможенные сборы и пошлины при вывозе готовой продукции за пределы РФ, расходы на исследования и сертификацию готовой продукции, транспортировка до склада покупателя или до склада хранения, включая затраты на погрузо-разгрузочные работы и иные расходы.

Расходы на продажу не участвуют в формировании себестоимости готовой продукции, по окончании отчетного периода расходы единовременно в полном объеме списываются в Дт счета 90 «Продажи» субсчет 90.7 «Коммерческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

4.8 Отражение прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах.

В Отчете о финансовых результатах свернуто отражаются доходы и расходы только по однородным группам операций, если выполняются одновременно три условия. Первое — доходы и расходы возникают в рамках одного или аналогичного факта деятельности компании. Второе — доходы и расходы от таких операций не являются существенными для характеристики финансового положения компании. Третье - правила бухучета разрешают или не запрещают такое представление. (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, абз. 2, 3 п. 11 ПБУ 4/99).

При списании объектов основных средств финансовый результат отражается свернуто, прибыль или убыток в составе прочих доходов или расходов соответственно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Так же свернуто отражаются:

- Курсовые разницы;
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Доходы (расходы) от реализации товароматериальных ценностей, имущества.

4.9 Метод списания материалов.

Оценка стоимости запасов при их выбытии производится методом ФИФО в разрезе складов учета.

5. О распределении прибыли Общества.

В 2024 году состав участников Общества не изменялся.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Раскрытие существенных показателей

6.1 Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

На 01.01.2024г. на балансе ООО «ТихВе» числилось основных средств первоначальной стоимостью (без учета амортизации) 64 861 тыс.руб., в том числе:

- сооружения 5 545 тыс.руб.
- машины и оборудование (кроме офисного) 32 668 тыс.руб.
- транспортные средства 26 150 тыс.руб.
- производственный и хозяйственный инвентарь 403 тыс.руб
- другие виды основных средств -95 тыс.руб.

В течение 2024 года приобретено основных средств на сумму 578 тыс. руб., выбыло основных средств на сумму 18 063 тыс.руб.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом. За период деятельности предприятия накоплено амортизации на сумму 31 108 тыс. руб.

Остаточная (или балансовая стоимость) основных средств на конец отчетного периода составила 16 268 руб., в том числе:

- сооружения 1 750 руб.;
- машины и оборудование (кроме офисного) 9 403 руб.;
- транспортные средства 5 115 руб.;

Расшифровка строки 1150 по видам внеоборотных активов (в тыс. руб.)

Вид внеоборотного актива	На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
	Первонач. стоимость	Амортизация	Первонач. стоимость	Амортизация	Первонач. стоимость	Амортизация
Основные средства, принадлежащие организации	47376	31108	64862	36594	62408	29466
Незавершенные вложения в основные средства						
Оборудование к установке					2780	
Итого строка 1150 Основные средства	47376	31108	64862	36594	65188	29466

В 2024 году выбытие основных средств связано с переводом основных средств в долгосрочные активы к продаже, на общую сумму 18 063 тыс.руб. в том числе:

- плавсредства 13 864 тыс.руб.
- машины и оборудование 4 199 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 год первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств (в тыс. руб.):

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	5 546	3 174	2 371
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 668	18 126	14 542
Транспортные средства	26 150	15 172	10 978
Производственный и хоз.инвентарь	403	97	306
Другие виды основных средств	95	25	70
Итого	64 862	36594	28268

По состоянию на 31.12.2024 год первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств (в тыс. руб.):

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	5 546	3 796	1750

Машины и оборудование (кроме офисного)	28 966	19 563	9 403
Транспортные средства	12 864	7 749	5 115
Производственный и хоз.инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Итого	47 376	31 108	16 268

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2024г. основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

6.3 Запасы.

По состоянию на отчетные даты по статье бухгалтерской отчетности «Запасы» отражена информация о наличии материально-производственных запасов, незавершенного производства и остатков готовой продукции.

Резерв под снижение стоимости на каждую отчетную дату не создавался по причине отсутствия признаков обесценения. Запасов находящихся в залоге нет.

Расшифровка строки 1210 «Запасы» (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
	Запасы – всего, в т.ч.	26 891	47 432	35 492
1.	Сырье и материалы	2 350	6 336	7 802
1.1	Покупные полуфабрикаты и продукты питания	-	-	-
1.2	Топливо и ГСМ	1 485	666	2 481
1.3	Тара и тарные материалы		129	105
1.4	Запасные части	572	3 546	3 378
1.5	Прочие материалы	212	814	43
1.6	Строительные материалы	34	818	1 298
1.7	Инвентарь и хозяйственные принадлежности		344	309
1.8	Специальная оснастка и специальная одежда	47	19	188
2.	Готовая продукция	19 002	37 008	27 690
3.	Товары	5 539	4 088	188

6.4 Дебиторская задолженность.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2500	4 077	674
Расчеты по авансам выданным	204	1 302	480
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	880	12 373	11 501
Расходы будущих периодов с видом актива		-	9
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность прочая	322	1 922	22
Итого	3 906	19 675	12 686

6.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

6.5.1 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Расчетные счета	1 818	14 751	3 807

Валютные счета	-	-	-
Касса	-	-	-
Итого	1 818	14 751	3 807

	Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу (ген.директору, гл.бухгалтеру) в совокупности, в том числе по видам выплат	1276	748	655
2	краткосрочные вознаграждения	884	449	392
3	страховые взносы по краткосрочным вознаграждениям	265	135	152
4	оценочное обязательство по предстоящим отпускам	127	164	111

6.5.2 Отчет о движении денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в валюте Российской Федерации – рублях.

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам Общества в качестве оплаты труда, отражены так же суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало их доходов работников и перечислило в бюджет, и, суммы взносов на социальное страхование начисленные и выплаченные с оплаты труда работников.

6.6 Капиталы и резервы.

6.6.1 Расшифровка строки 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (в тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(72 720)	(63184)	(22376)
Итого	(72 720)	(63184)	(22376)

Обществом в 2023 году получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности 40 808 тыс.руб. В 2024 году получен убыток 9 536 тыс.руб.

6.7 Заемные средства.

6.7.1 Расшифровка по строке 1410 Заемные средства.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет долгосрочные обязательства по заемным средствам в сумме 143 582 тыс. рублей.

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Заемные средства, в том числе:	143 582	148 982	89 774
Долгосрочные кредиты Договор № АОИ-2 от 08.02.2017г., кредитор – ООО Антей	143 582	148 982	89 774

6.7.3 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 768	43 756	23 137
В том числе: ООО «Антей»	4 733	42795	22806
АО «КАП»	1 146	-	-
ООО «ДВ Порт»	-	-	107
ИП Попелуха С.А.	122	122	-
Расчеты по налогам и сборам	15	1 041	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	80	230	7 408
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	67	37
Расчеты с работниками по оплате труда	-	-	-
Кредиторская задолженность прочая	-	-	-
Итого	6 869	45 094	30 582

6.8 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах отражена по строке 1540 «Оценочные обязательства» V раздела Баланса.

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Оценочные обязательства по оплате отпускных работникам	220	556	1 359
Итого	220	556	1 359

7. Финансовые вложения

7.1 По состоянию на 31 декабря 2024 год финансовые вложения отсутствуют.

8. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон общества

№№ пп	Наименование лица	По какому признаку является связанным лицом
1	ООО «Антей» ИНН 2704007990	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% уставного капитала Общества
		Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
2	Михнов Иван Христьянович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% уставного капитала Общества
		Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
3	Мартын Владимир Федорович	Лицо имеет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
		Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество

4	АО «Аквилон» ИНН 9722019159	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
5	ООО «Приморское» ИНН 2543122037	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
6	ООО «Антей Магадан» ИНН 4909130621	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
7	ООО «Антей-Инвест» ИНН 2543159397	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
8	ООО «Антей Север» ИНН 5190081090	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
9	ООО «Морские биотехнологии» ИНН 9723038002	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
10	ООО «Русская марикультура» ИНН 2543108674	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
11	АО «Альянс» ИНН 7736582431	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
12	ООО «Рыбак Коврана» ИНН 4101171095	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
13	ООО «Охотское» ИНН 2543053560	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
14	ООО «Азимут 270°» ИНН 9723038309	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
15	ООО «Алестар» ИНН 4101188821	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
16	ООО «Стар Марин» ИНН 7719240036	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
17	ООО «АНТЕЙ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» ИНН 9723097463	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
18	ООО «ТРК» ИНН 2508136358	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
19	ООО «Краб Камчатки» ИНН 4100040646	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
20	ООО «Арктическая компания морских технологий» ИНН 5190409687	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
21	ООО «Антей Воспроизводство» ИНН 2543165577	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
22	ООО «Антей» ИНН 2543174042	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
23	ООО «Антей Восток» ИНН 2543174050	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
24	ООО «Владрыбпром» ИНН 2536320951	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
25	ООО «Шанс 1» ИНН 7708792356	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
26	Дорофеев Сергей Александрович	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
27	Михнов Игорь Иванович	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество

28	Михнова Ирина Викторовна	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
29	Гришин Андрей Викторович	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
30	Шевченко Игорь Александрович	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
31	Захарченко Евгений Иванович	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
32	Броневиц Олег Игоревич	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
33	Шимкив Галина Ивановна	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
34	Бакаляр Юрий Николаевич	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
35	Земцов Виктор Олегович	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
36	Краснов Владимир Андреевич	Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которой входит Общество
37	Поломарь Андрей Михайлович	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
38	Корягин Антон Геннадьевич	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
39	Печекладов Николай Иванович	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
40	Третьяков Илья Викторович	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество

Кредиторская задолженность связанных сторон(тыс.руб.)

ООО «Антей»	Процентный заём, полученный от связанной стороны	143 582
ООО «Антей»	Переработка сырца	4 733

Дебиторская задолженность связанных сторон (тыс.руб.)

ООО «Охотское»	Соглашение о переводе долга	161
ООО «Азимут 270°»	Договор поставки сырья	2 500

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон в 2023 и 2024 годах не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности.

Расчеты со связанными сторонами в 2023 и 2024 годах производились в сроки, установленные договорами, в денежной форме.

9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.1 Расшифровка по строке 2110 «Выручка»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
- Продукция лососевых пород (Готовая продукция)	55 231	115 093
- НДС. Продукция лососевых пород (Готовая продукция)	(5 399)	(11 698)
Итого по строке 2110	49 832	103 394

9.2 Расшифровка по строке 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
- Продукция лососевых пород (Готовая продукция)	(44 383)	(118 750)
Итогов по строке 2120	(44 383)	(118 750)

9.3 Расшифровка по строке 2210 «Коммерческие расходы»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Погрузочно-разгрузочные работы	(277)	(182)
Хранение	(2 148)	(2 489)
Исследования и сертификация продукции	(54)	(344)
Доставка продукции до покупателя (склада хранения)	(764)	(4 024)
Итого по строке 2210	(3 243)	(7 039)

9.4 Расшифровка по строке 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Оплата труда управленческого персонала и страховые взносы	4213	6189
Аудиторские услуги	266	506
Аренда не производственных помещений	663	919
Общехозяйственные расходы	255	56
Обслуживание программного обеспечения	27	27
Услуги связи и ИТ	8	7
Юридические услуги, нотариальные, оценка	711	4
Амортизация основных средств	71	71
Итого по строке 2210	6 214	7 779

9.5 Расшифровка строк 2320 «Проценты к получению» и 2330 «Проценты к уплате»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Проценты к получению строка 2320	-	-
Проценты к уплате строка 2330	-	6 558
Проценты к уплате по полученным займам	-	6558

9.6 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Доходы от реализации имущества	4	-
Итого по строке 2340	4	-

9.7 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Услуги банков	70	140
Доходы (расходы), связанные с выбытием (ликвидацией) основных средств	282	178
Пени штрафы по налогам и сборам	-	165

Прибыль (убыток) прошлых лет	5 812	53
Расходы на консервацию основных средств	6 656	12 782
Списание МПЗ, продукции, не пригодных к использованию	67	-
Перестой судов не относящийся к производственной деятельности	623	-
Членские взносы в НКО	-	700
Штрафы, пени, неустойки контролирующих органов	102	86
Итого по строке 2350	13 612	14 104

9.9 Расшифровка затрат на производство по элементам затрат

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	6 458	11 245
Расходы на оплату труда	9 400	32 441
Отчисления на социальные нужды	2 995	10 756
Амортизация	5 758	3 587
Расходы на доставку и хранение продукции	3 243	7 039
Прочие затраты	25 986	68 500
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 840	133 568

10. Информация об обеспечении выданных обязательств и платежей.

В 2020-2023г.г. Обществом заключены договоры поручительства, по которым ООО «ТихВе» выступает поручителем по долгам третьих лиц (связанные стороны) перед АО «Россельхозбанк», АО «ВЭБ.ДВ» в части погашения обязательств по кредитным договорам. Срок действия договоров поручительства – 2029 год, а именно (тыс.руб.):

Наименование заемщика	Кредитный договор	Поручительство	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
АО «Россельхозбанк»				
«Антей Север» ООО	Кредитная линия: №195400/0054 от 26.09.2019г., № 205400/0041 от 20.05.2020г., № 205400/0042 от 20.05.2020г., № 205400/0043 от 20.05.2020г., № 205400/0044 от 20.05.2020г., № 205400/0045 от 20.05.2020г.,	№ 195400/0054-8/3 от 26.09.2019г., № 225400/0008-8/3 от 29.07.2022г., № 235400/0027-8/2 от 04.05.2023г., №№ 235400/0045-8/2 от 13.07.2023г. № 205400/0041-8/3 от 20.05.2020г., № 205400/0042-8/3 от 20.05.2020г., № 205400/0043-8/3 от	26 552 593	20 182 695

	№ 235400/0045 от 13.07.2023г. №245400/0046 от 23.05.2024 №БГ №GR245400-0001 от 09.10.2024	20.05.2020г., № 205400/0044-8/3 от 20.05.2020г., № 205400/0045-8/3 от 20.05.2020, 215400/0036-8/4 от 9.02.2024г. 245400/001-8/5 от 04,10,2024		
«Алестар» ООО	Кредитная линия: №195400/0055 от 26.09.2019г., № 205400/0040 от 20.05.2020г., Кредитное соглашение, №245400/0044 от 23.05.2024г.	№ 205400/0055-8/3 от 26.09.2019г., № 205400/0040-8/3 от 20.05.2020г., № 215400/0036-8/4 от 29.02.2024г	5 446 802	5 234 525
«Антей-Инвест» ООО	Кредитное соглашение: № 205400/0007 от 24.03.2020г., № 205400/0026 от 19.05.2020г., № 195400/0057 от 28.09.2022г. №245400/0045 от 23.05.2024г.	№ 205400/0057-8/3 от 17.11.2021г., № 225400/0057-8/3 от 28.09.2022г., № 205400/0007-8/3 от 17.11.2021г., № 205400/0026-8/3 от 17.11.2021, № 215400/0036-8/4 от 29.02.2024г.	3 463 380	3 634 709
«Антей» ООО ИНН2543174042	Кредитное соглашение: № 235400/0053 от 06.10.2023г., № 245400/0062 от 25.06.2024г., № 245400/0066 от 24.07.2024г	№ 235400/0053-8/5 от 08.11.2023г., № 215400/0036-8/4 от 29.02.2024г	28 268 795	25 174 611
«ЕРЦ» ООО	Кредитное соглашение № 235400/0056 от 06.10.2023	№ 235400/0056-8/5 от 08.11.2023	8 855	8 012 294
«Антей» ООО ИНН2704007990	Кредитная линия: №245400/0061 от 19.06.2024г., № 235400/0044 от 13.07.2023г.	№ 215400/0036-8/4 от 29.02.2024г., № 235400/0044-8/2 от 13.07.2023г.	963 147	1 881 831
«Зигранд» ООО	Кредитная линия: №215400/0036 от 16.09.2021г., №245400/0043 от 19.06.2024г.	№ 215400/0036-8/4 от 29.02.2024	573 082	-

«ТРК» ООО	Кредитная линия: № 205400/0001 от 28.01.2020г., № 205400/0039 от 28.05.2020г., № 205400/046 от 28.05.2020г., № 215400/0063 от 30.12.2021г.	№ 215400/0036-8/4 от 29.02.2024	9 531 889	-
АО «ВЭБ.ДВ»				
«Антей Управление Активами» ООО	Генеральное соглашение №215400/0002 от 15.07.2021г.	№GR205400/0002-8/3 от 19.08.2021г.	6 445 061	6 766 128
ИТОГО			81 253 604	70 886 793

11. Учет расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных налоговых доходах (расходах) и налоговых разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового дохода и отложенного налогового расхода отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Учет сумм отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Финансовый результат (убыток), до налогообложения, полученный в 2024 году, составляет убыток (17 616) тыс. руб. (2023 год убыток – (50 836) тыс. руб.) Общество является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Строка 2410 ОФР является суммой текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412 ОФР).

Текущий налог на прибыль за 2024, 2023 год отсутствует.

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Убыток/Прибыль до налогообложения	(17616)	(50 836)
Условный доход/ расход по налогу на прибыль	3 523	10 167

Постоянный налоговый расход	(1 126)	(223)
Изменение отложенных налоговых активов	(7 645)	(10 483)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(435)	539
Эффект изменения ставки будущего налога	5 684	
Текущий налог на прибыль	-	-

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2024г. отложенный налог отражен с учетом эффекта в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% до 25% в размере 5 684 тыс.руб.

12. События после отчетной даты.

1. Изменений в составе руководства не происходило;
2. Уставный капитал ООО «ТихВе» не менялся.
3. Выбытие значительных по стоимости активов в ООО «ТихВе» не происходило.
4. За период после отчетной даты 31.12.2024г. крупные по стоимости контракты не заключались.
5. Изменения в отрасли, оказывающие значительное влияние на деятельность ООО «ТихВе» не происходило. ООО «ТихВе» не нарушало договорных и иных обязательств после 31.12.2024г. и не причиняло ущерба третьим лицам.
6. После отчетной даты новые договоры, связанные с привлечением заемных средств, не заключались. Дополнительные активы сверх операционной деятельности не приобретались.

13. Непрерывность деятельности.

Чистые активы Общества на последние три отчетные даты являются отрицательными (тыс. руб.):

на 31.12.2024 (72 710);

на 31.12.2023 (63 174);

на 31.12.2022 (22 366).

Отрицательные чистые активы являются фактором, который может указывать на неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

При этом бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена с учетом того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, либо существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

По итогам 2024 года была проанализирована финансовая деятельность компании, руководством были приняты соответствующие управленческие решения, оптимизированы расходы, пересмотрена структура выручки. Был составлен бюджет Общества на 2025 год. По итогам 2025 года, ООО «ТихВе» должно выйти на положительную рентабельность деятельности, прибыль до налогообложения должна составить порядка 11 млн.рублей.

Генеральный директор

11 апреля 2025 года



В.Ф. Мартын