

ООО «Холдинговая компания «Малкинское»

ИНН 4101105769 КПП 410101001 ОГРН 1064101003449
р/счет 40702810815020001018 Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО) г. Москва
г. Петропавловск-Камчатский БИК 044525411
683006 Камчатский край г. Петропавловск-Камчатский, пер. имени Заварицкого А.Н. дом 14 стр. 9
тел. 411-644

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ХК Малкинское» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Малкинское». Краткое наименование – ООО «ХК «Малкинское».

Свидетельство о государственной регистрации № 000361167 от 03.02.2006 г.
ОГРН – 1064101003449

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения организации – серия 41 № 000261943 от 03.02.2006г.

ИНН 4101105769

КПП 410101001

1.2 Юридический адрес Общества: 683006 Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский пер. имени Заварицкого А.Н., дом 14 стр. 9;

Фактический адрес Общества: 683031 Камчатский край г. Петропавловск-Камчатский ул. Топоркова, 10

1.3 Информация по операционным сегментам:

Основными видами деятельности Общества являются:

- Рыболовство морское;

- Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками;

- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;

- Деятельность морского грузового транспорта;

- Аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем.

В 2025 году Общество вело деятельность по оптовой торговле рыбой и сдаче имущества в аренду и субаренду.

Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменениях.

2.1 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за отчетный год допущено не было.

2.2 Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;
- для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Раздел 3. Оценка финансовых результатов деятельности организации за отчетный период.

По итогам 2025 года чистая прибыль Общества составила 325 757 тыс. руб. (в 2024 году чистая прибыль составила 430 470 тыс. руб.).

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

4.1 Основные средства:

Остаточная стоимость основных средств, числящихся на балансе и переданных в аренду, составляла:

- на 31.12.2023 г. – 6 108 тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. – 5 790 тыс. руб.
- на 31.12.2025 г. – 5 472 тыс. руб.

Общество имеет в собственности имущество, предназначенное для сдачи в аренду и получения дохода от этого вида деятельности. Данное имущество признано объектом учета операционной аренды и учтено в составе доходных вложений в материальные ценности;

Договора аренды, требующие признания права пользования активом, - отсутствуют.

Основные средства, числящиеся за балансом и переданные в аренду, отсутствуют.

Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют.

Основные средства, переданные на консервацию, отсутствуют.

4.2 Финансовые вложения:

В 2025 году Общество выдало краткосрочные беспроцентные займы на общую сумму 103 827 тыс. руб.

Получены поступления от погашения займов на сумму 127 581 тыс. руб.

Свободные денежные средства размещались в краткосрочные процентные банковские депозиты.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, - отсутствуют.

4.3 Запасы:

В 2025 году Общество реализовало покупные товары и готовую продукцию, произведенную из покупного сырья. Реализация товаров производилась через посредников (передавалась на комиссию) и самостоятельно.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Признаков обесценения запасов не обнаружено.

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность:

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 5. Информация о доходах и расходах организации

В 2025 году Обществом получены доходы от реализации покупных товаров и готовой продукции, произведенной из покупного сырья, а также от сдачи собственного и арендованного имущества в аренду и субаренду.

Информация о составе и суммах полученных доходов и понесенных расходов приведена в таблице:

	2025 год	2024 год
выручка по основной деятельности, всего	1 588 239	1 617 469
выручка от реализации покупных товаров	313 260	260 536
выручка от реализации товаров, услуг собственного производства	1 274 979	1 356 933
прочие доходы, всего	10 532	22 343
в том числе:		
проценты к получению	610	757
курсовые разницы	6 378	20 795
субсидия из федерального бюджета	3 259	434
прочие доходы	285	357
ИТОГО доходов:	1 598 771	1 639 812
расходы по основной деятельности, всего	1 122 524	1 081 446
в том числе:		
прямые расходы по торговле	178 646	161 150

прямые расходы по товарам, услугам собственного производства	726 610	722 455
коммерческие расходы (расходы на продажу)	178 977	161 273
управленческие расходы	38 291	36 568
прочие расходы, всего:	40 609	19 706
в том числе:		
курсовые разницы	22 037	11 724
убытки от продажи валюты	2 605	3 036
налоги	1 376	605
услуги банковского обслуживания	1 752	1 363
штрафы по условиям договоров	4 627	-
прочие расходы	8 212	2 978
ИТОГО расходов:	1 163 133	1 101 152
Прибыль до налогообложения	435 638	538 660
Налог на прибыль	109 881	108 190
Чистая прибыль	325 757	430 470

Генеральный директор

Арлукевич О.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	отписано	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Период	На начало года		закрыты	отписано	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	обесценение	затраты	обесценение	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.		3а 2024 г.		3а 2025 г.		3а 2024 г.		3а 2025 г.		3а 2024 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		проценты (включая доведенная первоначальная стоимость до номинальной)			переклассифицировано в доход	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		случаю	накопленная корректировка	текущей рыночной стоимости/резерв на под. обеспечение	переклассифицировано в доход	первоначальная стоимость		накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	651 892 421 121	-	109 561 342 264	(129 836) (111 493)	-	-	-	-	-	631 617 651 892	-
в том числе:												
Пай	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2024 г.	-	-	109 561	(129 836)	-	-	-	-	-	631 617	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г. 3а 2024 г.	421 121 -	-	342 264	(111 493)	-	-	-	-	-	651 892	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 715 -	-	890 599 1 050 847	(892 314) (1 049 132)	-	-	-	-	-	1 715	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 715 -	-	890 599 1 050 847	(892 314) (1 049 132)	-	-	-	-	-	1 715	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	653 607 421 121	-	1 000 160 1 393 111	(1 022 150) (1 160 625)	-	-	-	-	-	631 617 653 607	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	170 775 198 241	-	1 491 165 1 488 903	(1 535 289) (1 516 374)	-	X X	X X	126 651 170 775	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	38 38	-	329 297 285 399	(3 367) -	-	(325 968) (285 399)	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	132 949 186 258	-	609 734 643 071	(640 650) (701 725)	-	181 5 346	-	102 214 132 949	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	23 250 -	-	168 465 113 608	(180 323) (85 012)	-	(181) (5 346)	-	11 212 23 250	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- 14 539	-	99 901 88 860	(101 214) (96 267)	-	- -	-	13 226 14 539	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- 11 945	-	283 767 356 002	(609 734) (643 370)	-	325 968 285 369	-	- -	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	- -	-	- -	-	
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	- -	-	- -	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	- -	-	- -	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

НДС удержанный налоговыми агентами с выданной предоплаты	За 2025 г.									
	За 2024 г.	1 121 553	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 121 553	-	469 037	-	(427 684)	-	-	X	1 162 906
	За 2024 г.	751 183	-	1 115 127	-	(744 757)	-	-	X	1 121 553

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2026 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	505 509	370 400
Затраты на оплату труда	702	312
Отчисления на социальные нужды	167	82
Амортизация	-	-
Прочие затраты	585 709	655 568
Итого по элементам	1 092 087	1 026 362
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	30 437	54 766
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 122 524	1 081 128

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-