

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОМФЛОТ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г
и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

Вводная часть:

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМФЛОТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными стандартами. Отчетность сформирована исходя из норм и правил действующего законодательства и принципа непрерывности деятельности.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Сведения о регистрации Общества и участниках:

- **Наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМФЛОТ»,
- **Адрес:** 693005, г. Южно-Сахалинск, ул. Холмская, дом № 30, оф. 55.
- **Дата государственной регистрации:** 18 октября 2013 года.
- **ОГРН: 1132721006967**
- **ИНН: 6501259414.**
- **КПП: 650101001.**
- **Руководитель-** генеральный директор Несмашнов Сергей Викторович, назначен на основании Протокола собрания учредителей б/н от 04.08.2020г.
- **Зарегистрировано в ИФНС России** по Центральному району г. Хабаровска 18.10.2013г. свидетельство 27 № 002145769.
- **Общество Обособленных подразделений не имеет.**
- Учредителями общества по состоянию на 01.01.2025 г. участниками Общества являлись:
 - АО «Александрит»- 99,51% доли УК
 - Ким Александр Викторович- 0,49% доли УК.
- По состоянию на 01.01.2026 г. участниками Общества являлись:
 - АО «Александрит»- 99,51% доли УК
 - На обществе- 0,49% доли УК
- **Аффилированные лица-** физические лица с долей участия:
 - 49 % - Пак Алексей Гукдинович,
 - 49%- Пяк Евгений Намсунович,
 - 2%- Петречук Дмитрий Константинович.
- **Информация об органах управления Общества**
 - Общее собрание участников;
 - Единоличный исполнительный орган - генеральный директор ООО «Промфлот» на 31.12.2025г. Несмашнов Сергей Викторович, назначен на основании Протокола собрания учредителей б/н от 04.08.2020г.

1.2. Основные виды экономической деятельности Общества

является: 03.11- Рыболовство ,10.20-переработка и консервирование ракообразных и моллюсков, 47.23- торговля оптовая рыбой и морепродуктами.

Дополнительными видами деятельности являются: 50.20.3-аренда морских судов, 50.20.21-перевозка замороженных или охлажденных грузов судами-рефрижераторами каботажного плавания, 68.20.1 аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.

Данная деятельность не является лицензируемой.

На деятельность Общества оказывают влияние все основные риски, присущие организациям, осуществляющим деятельность в области морского рыболовства:

- Риск, обусловленный действиями конкурентов в данном сегменте рынка
- Риск неуплаты задолженностей
- Риск невыполнения договорных обязательств контрагентами
- Страновые и региональные риски
- Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах, в которых Общество осуществляет основную деятельность
- Риск увеличения процентных ставок
- Кредитный риск
- Отраслевые риски
- Валютные риски

Деятельность Общества направлена на оптимизацию всех видов рисков и минимизацию потерь по ним.

1.3. Среднесписочная численность работников Общества

За 2024 год – 158 человек; за 2025 год -152 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, части не противоречащей ФСБУ 4/2023;
- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций Министерства финансов РФ.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности ООО «Промфлот» признается календарный год, под которым понимается период с 01 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате за реализованную продукцию (товары, работы, услуги) принимается равной 12 месяцам.

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество в 2025г. и 2024г. является субъектом МСП, относится к категории малого предприятия, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Общество досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" на основании ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Положение «Учетная политика ООО «ПРОМФЛОТ» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 28 декабря 2021 г. № 76, разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В 2025 году в Учетную политику Общества не вносились существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов. В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменены формы и подходы к предоставлению (раскрытию) отдельных показателей, при этом отсутствует необходимость корректировки показателей за прошлые годы.

В 2026 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов

Основные средства (ОС)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала, заключенного в активе.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя.

Срок полезного использования в налоговом учете определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС, со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производилась. В связи этим объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта или периода, в течение которого обеспечивается нормальная эксплуатация основного средства, если данный ремонт обязателен в соответствии с требованием нормативных актов. Затраты на техническое перевооружение, дооборудование, модернизацию и реконструкцию объекта ОС после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате указанных квалификаций улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения) объекта ОС.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204н

Капитальные вложения учитываются по фактическим затратам, включаемых в первоначальную стоимость вводимых в эксплуатацию основных средств.

По флоту доковый ремонт в связи с предъявлением их на соответствие Классу РМРС класс сроком на 5 лет, согласно нового стандарта ФСБУ 26/2020, расходы по ремонту судов будут признаны отдельными Капиталовложениями со сроком амортизации 5 лет.

Нематериальные активы

Нематериальный актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если стоимость нематериального актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого нематериального актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет сырья и материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). При применении способа ФИФО себестоимость запасов рассчитывается исходя из допущения, что первыми используются наиболее ранние по времени поступления запасы.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство

(эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40.

Оценочные обязательства

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности. В Учетной политике на 2025 год закреплён прежний способ расчета резерва по МФСО (10% от ФОТ).

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации (продажи) продукции. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка за продукцию признается доходом на дату отгрузки или оказания услуг.

Обычным видом деятельности является добыча (вылов) креветки, производство, продажа из данного вида ВБР продукции на судах.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные добычей (выловом) креветки (ВБР), с производством продукции и ее реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени по хозяйственным договорам, признаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую производственную себестоимость продукции и ежемесячно, в полной сумме, списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

В соответствии с принятой учетной политикой, положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах годовой бухгалтерской отчетности, отражаются свернуто.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период дебиторская задолженность проверена на предмет выявления сомнительных долгов.

2.3. Основа составления налоговой отчетности

С 2019г. предприятие является плательщиком Налога на добавленную стоимость. Реализованная продукция на внутреннем рынке облагается НДС в размере 10%, продукция на экспорт облагается по ставке 0% НДС, оказанные услуги облагаются НДС- 20%. Общество применяет специальный налоговый режим для товаропроизводителей сельскохозяйственной продукции (вылов и производство рыбы и морепродуктов) Единый сельскохозяйственный налог- ЕСХН ((Доходы минус Расходы)*6%).

Учет налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям осуществляется с использованием счета 19.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы, принятые к бухгалтерскому учету у общества, отсутствуют.

С учетом подпункта м пункта 49 ФСБУ 14/2022 общество сообщает о следующем:

ООО «Промфлот» заключены договоры о закреплении доли квот добычи (вылова) водных биологических ресурсов в морских водах на период 15 лет:

- вид водного биологического ресурса - креветка гребенчатая, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Западно-Сахалинская подзона, договор № ДВ-М-642 от 30.08.2018г., доля квоты 1,096%

- вид водного биологического ресурса - креветка гребенчатая, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Приморье подзона, договор № ДВ-М-639 от 30.08.2018г., доля квоты 34.949%

- вид водного биологического ресурса - креветка гренландская, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Восточно-Сахалинская подзона, договор № ДВ-М-2323 от 12.04.2022г., доля квоты 17,966 %

вид водного биологического ресурса - креветка северная, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Восточно-Сахалинская подзона, договор № ДВ-М-653 от 31.08.2018г., доля квоты 17,255%

вид водного биологического ресурса - креветка северная, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Восточно-Сахалинская подзона, договор № ДВ-М-652 от 30.08.2018г., доля квоты 24,143%

вид водного биологического ресурса - креветка северная, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Западно-Сахалинская подзона, договор № ДВ-М-656 от 30.08.2018г., доля квоты 0,892%

вид водного биологического ресурса - креветка северная, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Западно-Сахалинская подзона, договор № ДВ-М-655 от 30.08.2018г., доля квоты 11,424%

вид водного биологического ресурса - креветка северная, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Камчатско-курильская подзона, договор № ДВ-М-668 от 30.08.2018г., доля квоты 24,647%

вид водного биологического ресурса - креветка северная, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Приморье подзона, договор № ДВ-М-649 от 30.08.2018г., доля квоты 21,020%

вид водного биологического ресурса - креветка северная, район добычи (вылова) водных биологических ресурсов – Северо-Охотоморская подзона, договор № ДВ-М-680 от 30.08.2018г., доля квоты 18,148%

Определить достоверную справедливую стоимость активов не представляется возможным, в связи отсутствием регулярно проводимых аукционов на этот вид водного биологического ресурса, отсутствием данных активного рынка. Иные способы оценки признаны ненадлежащими.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	484 858	(166 457)	118 826	(89 523)	602 469	(254 764)
	За 2024 г.	435 572	(92 433)	61 780	(86 517)	484 858	(166 457)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	46 205	(2 923)	-	(2 748)	46 205	(5 671)
	За 2024 г.	46 205	(174)	-	(2 748)	46 205	(2 923)
Сооружения	За 2025 г.	13 713	(913)	-	(1 105)	13 713	(2 018)
	За 2024 г.	6 789	(116)	6 925	(797)	13 713	(913)
Машины и оборудования	За 2025 г.	87 233	(45 658)	9 869	(19 379)	95 886	(63 821)

ние (кроме офисного)	г.						
	3а 2024 г.	89 667	(39 088)	10 059	(19 063)	87 233	(45 658)
Офисное оборудова ние	3а 2025 г.	249	(7)	-	(68)	249	(75)
	3а 2024 г.	-	-	249	(7)	249	(7)
Транспорт ные средства	3а 2025 г.	329 507	(114 288)	108 479	(65 097)	437 986	(179 385)
	3а 2024 г.	285 212	(51 449)	44 296	(62 839)	329 507	(114 288)
Производс твенный и хозяйствен ный инвентарь	3а 2025 г.	6 302	(2 668)	479	(1 127)	6 781	(3 794)
	3а 2024 г.	6 051	(1 605)	251	(1 063)	6 302	(2 668)
Земельны е участки	3а 2025 г.	1 649	-	-		1 649	-
	3а 2024 г.	1 649	-			1 649	-

Недвижимость в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Общество, не заключало договоров аренды, по которым предмет аренды признается в качестве права пользования активом, соответственно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяет.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активами и не признает обязательство по аренде на основании п.п. б п.11 ФСБУ 25/2018.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	347 705	318 401	343 139
в том числе:			
Здания	40 534	43 282	46 030
Сооружения	11 695	12 800	6 672
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 065	41 575	50 579
Офисное оборудование	174	242	-
Транспортные средства	258 601	215 219	233 763
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 986	3 634	4 446
Земельные участки	1 649	1 649	1 649

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Активы с ограничением использования отсутствуют. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

В 2024 и 2025 годах у Общества отсутствовали активы, обремененные залоговыми обязательствами.

4.5. Капитальные вложения в основные средства, в том числе инвестиционная недвижимость

Капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы, подлежащие отражению в составе финансовых вложений на 31.12.2025,

ООО «Каниф»	13 200 000,00
договор займа №1 от 23.07.2019г. под 2%	13 200 000,00

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, соответственно, оценочный резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв в под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	2025	266 326	-	2 599 120	(2 606 277)	-	-	X	X	259 169	-
	2024	252 742	-	3 407 040	(3 393 456)	-	-	X	X	266 326	-
в том числе:											
Сырье и материалы	2025	183 714	-	895 870	(975 688)	-	-	-	-	85 787	-
	2024	170 554	-	989 101	(975 940)	-	-	)	-	183 714	-
Готовая продукция	2025	82 612	-	1 156 740	(1 065 691)	-	-		-	173 107	-
	2024	82 189	-	825 300	(824 877)	-	-		-	82 612	-
Незавершенное производство	2025		-	546 235	(564 898)	-	-		-	259 169	-
	2024		-	1 304 885	(1 304 885)	-	-		-	266 326	-
Товары	2025		-	275		-	-		-	275	-
	2024		-			-	-		-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г		-	-		-	-	-	-	-	-
	За 2024 г		-	155 555	(155 555)	-	-	-	-	4	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы..

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Общества за 2025г. и сдана в УФНС России по Сахалинской области с основными формами баланса.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

У общества имеется сомнительная дебиторская задолженность, создан резерв по сомнительным долгам.

Показатель строки 1230 Бухгалтерского баланса отражает дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Обязательства по налогам и сборам - срок уплаты в соответствии с действующим

законодательством до 30 марта 2026 года.

Структура обязательств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Общества за 2025г. и сдана в УФНС России по Сахалинской области с основными формами баланса

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Общество не имеет.

8.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства – это предстоящие расходы, учитываются на счете 96 «Резервы ежегодных отпусков». Структура обязательств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Общества за 2025г. и сдана в УФНС России по Сахалинской области с основными формами баланса.

По состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В 2025 и 2024 годах отсутствуют

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, представленные по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Добыча (вылов) и переработка водных биологических ресурсов осуществлялась на собственных морских судах.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало, бюджетные кредиты в своей деятельности не использовало.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ

12.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель, отраженный по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлен следующим составом:

- денежные средства на расчетных счетах;
- денежные средства, переданные в депозиты.

Общество имеет несколько счетов в банках, в разных валютах, в частности имеются остатки денежных средств на отчетную дату в российских рублях и американских долларах.

Учет денежных средств, переданных в депозит, ведется на субсчете 55-4 "Прочие специальные счета". Оценка депозитов осуществляется по первоначальной стоимости, то есть в сумме перечисленных банку денежных средств. Проценты, причитающиеся по депозиту не увеличивают его первоначальную стоимость, а отражаются в доходах периода.

12.2. Капитал и резервы

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом, и составляет 1015000 (Один миллион пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек.

В отчетном периоде величина уставного капитала не изменялась..

В 2025 году были распределены и выплачены дивиденды прошлых лет в сумме 3 300 тыс. руб.

12.3. Заемные средства

Общество за 2024г., 2025г. заемные средства не привлекало.

12.4. Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Общества за 2025г. и сдана в УФНС России по Сахалинской области с основными формами баланса.

12.5. Доходы будущих периодов

В 2025 и 2024 годах Общество не осуществляло операций, связанных с доходами будущих периодов.

12.6. Информация об исправлении ошибок

Общество в 2025 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2024 год несопоставимы с данными за 2025 год.

12.7. Раскрытие информации по доходам и расходам от обычных видов деятельности

Вся деятельность общества является продолжающейся, выручка отражается в отчетности в полном объеме, исключая НДС.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка, от продажи готовой продукции, от добычи (вылова) и переработки ракообразных морских замороженных (креветки).

За отчетный период доля экспортной выручки составила 71,49% (основная страна экспортер – Республика Корея), от общего показателя, отраженного по строке 2110 отчета о финансовых результатах. За аналогичный период доля экспортной выручки составила 76 %.

Показатель, отраженный по строке 2320 Отчета о финансовых результатах, отражает проценты от денежных средств, переданных в банковский вклад (депозит).

12.8. Доходы от участия в других организациях

Общество в 2025 и 2024 годах не получало доходы (дивиденды) от участия в других организациях.

12.9. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

По строке 2410 отражен показатель Единого сельхозналога.

В расчете величины текущего налога при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применена налоговая ставка по в размере 6%..

13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13.1. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, а также требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на годовую бухгалтерскую отчетность общества за 2025 год:

- новые обязательства не приняты;
- новые займы и кредиты не получены, поручения и гарантии не получены;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется;
- решение о распределении прибыли за 2025год не принимались.

13.2. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. Также под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация о прекращении использования отдельных активов, если такие активы считаются в соответствии с настоящим Положением долгосрочными активами к продаже.

13.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные

оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается обществом установлен самостоятельно на основе ПБУ 11/2008.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Перечень субъектов, на деятельность которых Общество способно оказывать влияние:
Отсутствует.

13.4 Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

13.6. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять непрерывно деятельность, как минимум в течении 2026 года после отчетной даты. Наличие разрешений или лицензий, регулирующих деятельность общества для заявленного вида деятельности, не требуется.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего общества.

В соответствие с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Отсутствуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

30 марта 2026 год