

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Фишинг Сервис ДВ»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Фишинг Сервис ДВ» (ОГРН 1162536099153) зарегистрировано ИФНС по Ленинскому району г. Владивосток 22.12.2016г. КПП 254001001, зарегистрировано два филиала:

- филиал «Фишинг Сервис Камчатка» 30.03.2021г. КПП 410043001,
- филиал «Фишинг Сервис Мурманск» 25.06.2025г. КПП 510543001.

1.1.2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 138 человек.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля неспециализированная ОКВЭД 46.90;
- ремонт прочего оборудования ОКВЭД 33.19.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Фишинг Сервис ДВ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.3.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.3.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Учетная политика. Денежные средства

2.4.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств.

2.4.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС за 2025г. представлена в таблице.

тыс. руб.

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.	70 966	(13 853)	8 269	(3 234)	90 888	(25 981)
	За 2024 г.	69 965	(10 986)	1 001	(2 867)	70 966	(13 853)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	61 891	(6 858)	-	(2 057)	61 891	(8 915)
	За 2024 г.	61 891	(4 800)	-	(2 057)	61 891	(6 858)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 300	(1 657)	6 004	(465)	9 861	(2 679)
	За 2024 г.	2 404	(1 339)	896	(317)	3 300	(1 657)
Офисное оборудование	За 2025 г.	297	(181)	165	(39)	462	(220)
	За 2024 г.	192	(148)	105	(33)	297	(181)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 963	(4 686)	2 100	(629)	18 159	(13 651)
	За 2024 г.	4 963	(4 316)	-	(370)	4 963	(4 686)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	516	(472)	-	(44)	516	(516)
	За 2024 г.	516	(382)	-	(90)	516	(472)

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором.

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала нежилое помещение общей площадью 1148 кв. м, расположенное в здании по адресу: г. Владивосток, ул. Карьерная, д. 20а. Кадастровый номер Объекта аренды: 25:28:040014:5740. Договор № 77 от 16.12.2024г. с ИП Олофинский Константин Леонидович, ОГРНИП 307253621100010.

4.1.2. Арендуемое нежилое помещение используется для осуществления производственной деятельности Организации.

5. Информация о запасах

5.1. Суммы авансов на 31.12.2025г., уплаченных в связи с приобретением материалов и сырья для производства, составляют 25 832 378,79 руб.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты, ИНН		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60.02	БУ			1 841 492,00		1 841 492,00	
Иванова Татьяна Анатольевна, 390805181901	БУ			651 390,00		651 390,00	
Общество с ограниченной ответственностью "ФИШЕРИНГ СЕРВИС", 3908000145	БУ			210 102,00		210 102,00	
Шкирятов Игорь Васильевич, 250806197720	БУ			980 000,00		980 000,00	
60.22	БУ	591 982,34		97 962 611,48	74 563 707,03	23 990 886,79	
GUANGZHOU STAR LM&EXPORT TRADING GOLD,	БУ			513 917,94		513 917,94	
Contract CNY № 2025-IMP-19 от 18.12.2025г.	БУ			513 917,94		513 917,94	
CNY	БУ			513 917,94		513 917,94	
	Вал.			45 957,75		45 957,75	
JIANGSU JULI STEEL WIRE ROPE CO., LTD.,	БУ			21 927 558,22	15 797 147,87	6 130 410,35	
2025-IMP-14 от 01.07.2025	БУ			21 927 558,22	15 797 147,87	6 130 410,35	
CNY	БУ			21 927 558,22	15 797 147,87	6 130 410,35	
	Вал.			1 950 630,00	1 403 280,00	547 350,00	
LANKHORST EURONETE PORTUGAL,	БУ			8 677 762,21	8 677 762,21		
2021-IMP-12 от 01.03.2025	БУ			8 677 762,21	8 677 762,21		
EUR	БУ			8 677 762,21	8 677 762,21		
	Вал.			95 167,96	95 167,96		
Larsen Fishery GEAR (LFG) Limited,	БУ			6 999 637,30	3 810 266,10	3 189 371,20	
2025-IMP-15 от 15.08.2025	БУ			6 999 637,30	3 810 266,10	3 189 371,20	
USD	БУ			6 999 637,30	3 810 266,10	3 189 371,20	
	Вал.			86 775,20	45 708,00	41 067,20	
POLARIS MARINE SERVICE ,	БУ	591 982,34		15 634 676,89	15 085 396,64	1 141 262,59	
2022-IMP-05 от 15.03.2022	БУ	591 982,34		15 634 676,89	15 085 396,64	1 141 262,59	
USD	БУ	591 982,34		15 634 676,89	15 085 396,64	1 141 262,59	
	Вал.	6 363,00		192 338,50	189 455,85	9 245,65	
Sonus Fishery ApS,	БУ			14 886 515,05	10 816 370,51	4 070 144,54	
Контракт № 2025-IMP-10 от 03.02.2025	БУ			14 886 515,05	10 816 370,51	4 070 144,54	
USD	БУ			14 886 515,05	10 816 370,51	4 070 144,54	
	Вал.			184 870,74	133 929,12	50 941,62	
Wuxi Xufu Technology CO., LTD.	БУ			7 844 987,97	2 215,68	7 842 772,29	
2025-IMP-16 от 15.09.2025	БУ			7 844 987,97	2 215,68	7 842 772,29	
CNY	БУ			7 844 987,97	2 215,68	7 842 772,29	
	Вал.			705 300,00	199,20	705 100,80	
ZHENJIANG HUANGXU ANCHOR CHAIN CO., LTD,	БУ			21 477 555,90	20 374 548,02	1 103 007,88	
2025-IMP-13 от 09.06.2025	БУ			21 477 555,90	20 374 548,02	1 103 007,88	
CNY	БУ			21 477 555,90	20 374 548,02	1 103 007,88	
	Вал.			1 923 827,60	1 834 231,50	89 596,10	
Итого	БУ			99 804 103,48	74 563 707,03	25 832 378,79	

6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о денежных потоках по отчетным сегментам приведена в таблице.

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	861 887
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	861 594
прочие поступления	4119	293
Платежи - всего	4120	(811 531)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(342 343)
в связи с оплатой труда работников	4122	(118 712)
процентов по долговым обязательствам	4123	-
налога на прибыль организаций	4124	(55 956)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(95 716)
прочие платежи	4129	(198 804)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	50 356
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	220
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	220
Платежи - всего	4220	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	220
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4310	112 359
в том числе:		
получение кредитов и займов	4311	112 359
Платежи - всего	4320	(152 802)
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(53 207)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(99 415)
прочие платежи	4329	(180)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(40 443)
Сальдо денежных потоков за период	4400	10 133
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	8 292
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	18 461

6.2. По состоянию на отчетную дату аккредитивы, открытые в пользу организации, отсутствуют.

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения кредитов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Договор № 700210026 от 29.04.2021г. Инвестиционное финансирование- приобретение нежилого помещения по адресу г. Петропавловск- Камчатский, ул.Абеля,6, помещения 56, 57/1, 58/1, 79, 80. Кадастровый номер 41:01:0010116:18803	14 400,00	20.03.2028.
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Договор № 7М-700CQFT- ЗМУ от 19.08.2025. Оборотное финансирование	19 750,50	28.08.2026.
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Договор № 7М-700CRNL- ВЕХ от 03.12.2025. Оборотное финансирование	26 192,30	10.12.2026.

7.1. Информация о суммах и сроках погашения по договорам лизинга приведена в
таблице.

тыс.руб.

Лизингодатель	Номер договора	Сроки договора лизинга		Предмет лизинга	Остаток лизинговых платежей на отчетную дату (с НДС)
		Дата начала	Дата окончания		
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	№ 119780-ФЛ/ВЛ-25 от 22.08.2025	22.08.2025	30.09.2028	Транспортные средства	2 984,10
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	№ ОВ/Ф-383413-01- 01 от 14.10.2025	14.10.2025	25.10.2028	Транспортные средства	6 092,40
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	№ ОВ/Ф-383413-02- 01 от 14.10.2025	14.10.2025	25.10.2029	Транспортные средства	23 820,10
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	№ ОВ/Ф-383413-06- 01 от 14.11.2025	14.11.2025	25.11.2028	Транспортные средства	5 531,50
Итого:	х	х	х	х	38 428,10

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Изготовление продукции	515 969,10	259 120,10
Ремонт	88 739,30	
Товар	70 642,80	48 213,20
Услуги	1 828,10	
Хранение	354,00	
Коммерческие расходы		12 527,20
Управленческие расходы		218 139,50
	662 743,40	538 000,00

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.) За 2025 г.
Прочие доходы, всего	14 474,70
в том числе:	
Курсовые разницы	13 665,30
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	263,20
Прочие внереализационные доходы (расходы)	546,20
Прочие расходы, всего	33 467,00
в том числе:	
Курсовые разницы	10 640,40
Налог на имущество	224 90
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	454 ,10
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	584 90
Проценты по кредитному договору	9 577,10
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 308,80
Прочие расходы, не принимаемые д/целей налогообложения	5 679,70
Расходы на услуги банков	3 859,30
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	875,40
Списание выделенного НДС на прочие расходы	248,10
Убытки прошлых лет	14,30

9. Информация об основных покупателях

9.1.1. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продажи которым составляет не менее 5 процентов общей выручки от продаж, приведена в таблице.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продажи которым составляет не менее 5 процентов общей выручки от продаж

Наименование контрагента (покупателя)	ИНН	Сумма выручки (без НДС), тыс.руб.	Процент от выручки, %
ЗАО "КУРИЛЬСКИЙ РЫБАК"	6511000178	69 561,90	10
САХАЛИНРЫБАКСОЮЗ ПО ООО	6501078432	64 592,80	10
ПАО "ПБТФ"	2518000814	51 947,30	8
ООО "ПОРОНАЙ"	6507005529	45 100,40	7
Акрос АО	4101013772	56 859,40	9
АО "ОКЕАНРЫБФЛОТ"	4100000530	80 780,50	12
Прочие			
Итого		662 743,40	

10. Информация о связанных сторонах

10.1. Фёдоров Дмитрий Андреевич – единственный учредитель ООО «Фишинг Сервис ДВ», 100 % доли собственности в уставном капитале.

10.2. За 2025г. решением единственного учредителя выплачены дивиденды Федорову Д.А. за 2022г. -26 648,75 руб., за 2023г. - 2 006,00 руб., за 2024г. – 24 552,25 руб. НДФЛ с выплаченных сумм дивидендов удержаны и перечислены в бюджет в полном объеме.

10.3. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Директор



Гамазина М.В.

27.03.2026г.