ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Фишпром" за 2025 год

1. Информация об организации

1.1 Фирменное наименование:

Полное: Общество с ограниченной ответственностью "Фишпром"

Сокращенное: ООО "Фишпром"

Место нахождения: 682462, Хабаровский край, г Николаевск-на-Амуре, ул Советская, д. 158, офис 2

Юридический и фактический адрес: 682462, Хабаровский край, г Николаевск-на-Амуре, ул Советская, д. 158, офис 2

1.2 Государственная регистрация:

ООО «Фишпром» зарегистрирована: 23.11.2020г. Управлением Федеральной налоговой службы по хабаровскому краю. Создание путем реорганизации в форме выделения.

ООО "Фишпром" не имеет дочерних и зависимых организаций.

1.3 Размер уставного капитала организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10,0 тыс. руб.

1.4 Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 20 человек.

1.5 Сведения об участниках/учредителях

-Рыболовецкая артель (колхоз) Нижнее Пронге – 99,99% - 9999руб.

- Обществу принадлежит 0,01% - 1 руб.

1.6 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Злобин Алексей Алексеевич

Генеральный директор:

Злобин Алексей Алексеевич - Протокол № б/н от 04.03.2024 г.

1.7 Виды деятельности организации:

03.12-Рыболовство пресноводное.

2. Основные положения учетной политики и составления бухгалтерской отчётности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. руб.

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Принятая в Обществе учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2025г. Общество не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3. Нематериальные активы:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта

нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).

4. Основные средства:

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- Запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- Основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- Расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива несущественна. К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых менее 100 000 руб., за единицу и при этом характеризующихся одновременно признаками основных средств. По таким активам осуществляется контроль их наличия и движения. Ежегодно компания пересматривает данный лимит.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости, сооружений, земельных участков, транспортных средств, судов, орудий лова.

Амортизация начислялась линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Здания	От 10 до 50 лет
Сооружения	От 3 до 30 лет
Машины и оборудование	От 2 до 10 лет
Прочие (офисное оборудование и производственный инвентарь)	От 2 до 5 лет
Земельные участки	-
Транспортные средства	От 3 до 30 лет

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: земельные участки.

К капитальным вложениям относятся затраты на приобретение имущества, предназначенного для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

5. Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Способ списания МПЗ в производство, на расходы осуществляется по методу ФИФО.

Последующая оценка запасов на отчетные даты производится по фактической себестоимости (Резерв на обесценение не создается).

Выпуск продукции, реализация товаров в 2025г. осуществлялись.

6. Финансовые вложения:

Финансовые вложения организации принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы

Дебиторская и кредиторская задолженность общества отражается в отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам за продукцию, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не осуществляется, до истечения указанного срока учитывается в составе: долгосрочной и краткосрочной задолженности.

8. Аренда

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

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

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

9. Финансовые вложения

Выручка признается по методу начисления.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 18/02"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Доходами от обычных видов деятельности является:

- вылов, переработка, хранение, транспортировка, реализация рыбы и морепродуктов;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Управленческие расходы признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы признаются полностью в себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

-Рыболовецкая артель (колхоз) Нижнее Пронге – 99,99% - 9999руб.
- Обществу принадлежит 0,01% - 1 руб.

В 2025 г. Обществом получена прибыль – 20 212 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. сформирована прибыль на сумму 261 372 тыс. руб.

В 2025 г. произведена частичная выплата дивидендов за 2024г.
Решение №1 от 01.07.2025г – 80 000 тыс.руб
Решение №2 от 01.12.2025г – 180 000 тыс. руб.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 г. составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества, исходя из того, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, прекращения отдельных видов деятельности.

13. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Санкционная политика против РФ недружественных стран ЕС и США и ответные меры Правительства РФ, а также СВО по оценке руководства не имеют существенного влияния на деятельность Общества.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Фишпром» А.А. Злобин

30.03.2026 г.