

Общество с ограниченной ответственностью «Интерфиш»  
ИНН 5906178200, КПП 590601001, ОГРН 1235900018540,  
614112, Пермский край, г. Пермь, ул. Васнецова, д. 12, пом.1.

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

### **1. Деятельность**

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 10.20 «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков».

### **2. Информация об учетной политике**

#### **2.1. Неиспользуемые стандарты**

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### **2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных

показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

2.2.2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений в соответствии с п. 15.1 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

### 2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

2.3.1. Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

2.3.2. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 38 ФСБУ 14/2022).

2.3.3. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020, п. 40 ФСБУ 14/2022).

2.3.4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

### 2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.4.2. Готовая продукция и полуфабрикаты собственного производства учитывается по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

2.4.3. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

2.4.4. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.4.5. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

## 2.5. Учет доходов и расходов

2.5.1. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 18-19 ПБУ 10/99).

2.5.2. Коммерческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.5.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 11 ПБУ 10/99).

## 2.6. Инвентаризация активов и обязательств

2.6.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## 2.7. Резервы по сомнительным долгам

2.7.1. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.



### 3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 год			100				100	
	за 2024 год								
в т.ч.	за 2025 год			100				100	
Другие НМА (Товарный знак)	за 2024 год								

## 4. Финансовые вложения

### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения всего	за 2025 год	885				(885)		
	за 2024 год	100				(1642)		885
Предоставленные займы	за 2025 год	885				(885)		
	за 2024 год	100		2427		(1642)		885
Краткосрочные финансовые вложения всего	за 2025 год	1000						
	за 2024 год							
Депозитные счета	за 2025 год	1000		282490		(282890)		600
	за 2024 год			151650		(150650)		1000
Итого	за 2025 год	1885		282490		(283775)		600
	за 2024 год	100		154077		(152292)		1885

## 5. Запасы

### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы всего	за 2025 год	12315	101543	(100535)		13323
	за 2024 год	2002	36087	(25775)		12315
в т.ч.	за 2025 год	8136	63515	(1967)	(63357)	6327
	за 2024 год	340	23791	(1619)	(14377)	8136
Готовая продукция	за 2025 год	2082		(84549)	86422	3955
	за 2024 год			(19227)	21309	2082
Товары	за 2025 год	2089	24410	(14008)	(9980)	2541
	за 2024 год	1644	9337	(4827)	(4065)	2089
Затраты на доставку товаров до склада организации	за 2025 год	9		(9)		
	за 2024 год	18	93	(102)		9
Незавершенное производство	за 2025 год		13588	(2)	(13085)	501
	за 2024 год		2867		(2867)	

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хоз. жизни	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2025 год	10421	(26)	22079	(10162)	(307)	22338	(99)
	за 2024 год	3812	(32)	10331	(3722)	(282)	10421	(26)
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 год	153		507	(107)		553	
	за 2024 год	2161		142	(2150)		153	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 год	8948	(26)	21199	(8836)	(307)	21311	(99)
	за 2024 год	1641	(32)	8878	(1570)	(282)	8948	(26)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 год	80		133	(7)		206	
	за 2024 год			80			80	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 год			13			13	
	за 2024 год							
Расчеты по НДС не отраженные ЕСН	за 2025 год	1212			(1212)			
	за 2024 год	1		1211			1212	
Расчеты по ЕСН	за 2025 год	27		227			255	
	за 2024 год	8		19			27	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 год							
	за 2024 год	1			(1)			
Итого	за 2025 год	10421	(26)	22079	(10162)	(307)	22338	(99)
	за 2024 год	3812	(32)	10331	(3722)	(282)	10421	(26)

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило в результате фактов хоз. жизни	списано		
				погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства всего	за 2025 год	29859	3669			33528
	за 2024 год	6310	23549			29859
в т.ч. Долгосрочные займы	за 2025 год	29859	3669			33528
	за 2024 год	6310	23549			29859
Краткосрочные обязательства всего	за 2025 год	7074	7658	(3234)		11498
	за 2024 год	1525	6995	(1446)		7074
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 год	6235	6497	(3008)		9726
	за 2024 год	1418	6237	(1420)		6235
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 год		15			15
	за 2024 год					
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025 год		51			51
	за 2024 год					
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 год		4			4
	за 2024 год					
Проценты по займам и кредитам	за 2025 год	616		(99)		517
	за 2024 год	72	544			616
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 год	35	300	(25)		311
	за 2024 год		35			35
Расчеты по НДС не отраженные ЕСН	за 2025 год		722			722
	за 2024 год					
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 год	84	68			152
	за 2024 год	8	76			84
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 год	102		(102)		
	за 2024 год		102			102
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 год					
	за 2024 год	26		(26)		
Итого	за 2025 год	36933	11327	(3234)		45026
	за 2024 год	7835	30544	(1446)		36933

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	210264	24577
Затраты на оплату труда	7397	2327
Отчисления на социальные нужды	1607	538
Амортизация	946	474
Прочие затраты	13946	5908
Итого по элементам	234160	33824
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции	(125292)	(2624)
Итого расходов по обычным видам деятельности	108868	31200

## 9. Уставной капитал общества

Размер уставного капитала общества составил 100 000 (Сто тысяч) рублей, в том числе оплаченный 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		на 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Ворончихин Александр Олегович	40000	40	40000	40
2	Плотников Владимир Владимирович	40000	40	40000	40
3	Плотников Павел Александрович	20000	20	20000	20
	Итого	100000	100	100000	100

## 10. Иная информация.

10.1. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

10.2. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

10.3. Сложившаяся в 2025 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, проводимая государством СВО, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества.

10.4. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор

30 марта 2026 г.

Ворончихин Александр Олегович

