

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ**  
**О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
ООО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ КРАБОЛОВНАЯ КОМПАНИЯ»  
за 2025 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ КРАБОЛОВНАЯ КОМПАНИЯ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

**I. Информация об Обществе**

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная крабоволовная компания»
Сокращенное наименование	ООО «ДВКК»
Наименование предприятия (полное) на иностранном языке (английский)	Far East Crab Catching Company Ltd
Учредительный документ	Устав
Номер и дата регистрации	Лист записи ЕГРЮЛ, выданный МИФНС № 15 по Приморскому краю, ГРН № 2242500048690 от 29.01.2024
Налоговый орган	МИФНС №15 по Приморскому краю
ОГРН	1222500005848
ИНН / КПП	2543164220/254301001
ОКПО	53568605
Адрес местонахождения	690091, Приморский край, г Владивосток, ул Светланская, д. 51А, помещ. 27

Организация с 27 сентября 2023 г. имеет статус «Резидент свободного порта Владивосток», соглашение № СПВ-2694/23.

Обычные (основные) виды экономической деятельности Общества:

- рыболовство морское (добыча и реализация ВБР);
- переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

Деятельность по добыче ВБР и производству рыбной и иной продукции имеет сезонный характер – осуществляется ежегодно в период с апреля по декабрь.

По состоянию на 31.12.2025г. среднесписочная численность сотрудников составляла 31,1 человек, на 31.12.2024г. среднесписочная численность сотрудников составляла 9,1 человек.

Обособленных подразделений у Общества нет.

Участником Общества является:

Наименование (или ФИО) участника	Доля на 31.12.2025		Доля на 31.12.2024	
	%	руб.	%	руб.
ООО «АКВА-КАПИТАЛ» (ИНН 7825123775)	100	20 000	100	20 000

09.04.2025 г. решением единственного участника Общества избран состав членов Совета директоров.

Председатель Совета директоров - Шишкина Яна Вадимовна

Члены Совета директоров:

Васильев Александр Константинович

Линский Михаил Владимирович

В 2024-2025 гг. Общим собранием участников Общества не принималось решений о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждения. Вознаграждение членам Совета директоров в связи с выполнением функций членов Совета директоров в 2024-2025 гг. не начислялось и не выплачивалось.

Исполнительный орган Общества:

Управляющая организация ООО «Северо-западная рыбопромышленная компания-Мурманск» (в директора Журавлева Владимира Юрьевича) с 28.04.2024 г. по настоящее время.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н);
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (приказ Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н), других федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н
- Иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Бухгалтерский учет ведется из общепринятых допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

Случаев, когда общество допустило при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от этих правил, не было.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### **1. Основа составления**

Обществом применяются следующие основные принципы и методы ведения бухгалтерского учёта и составления отчетности, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Компании подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Резерв предстоящих расходов (оценочное обязательство) на оплату отпусков определяется на основании не использованных дней отпуска, среднего дневного заработка, а также процента отчислений на уплату взносов.

Общество применяет общую систему налогообложения и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с отражением отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в составе прочих внеоборотных активов (по видам активов).

## **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России на отчетные даты, в том числе:

<i>Наименование валюты</i>	<i>Курс на 31.12.2025</i>	<i>Курс на 31.12.2024</i>
Доллар США	78,2267	101,6797
ЕВРО	92,0938	106,1028
Китайский юань	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

## **3. Нематериальные активы**

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования.

В составе нематериальных активов учтены квоты на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, приобретенные на аукционе.

Годовая сумма амортизации за отчетный год определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов на начало года (или на дату принятия к учету в отчетном году) к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта на начало года (или на дату принятия к учету в отчетном году).

По нематериальным активам, относящимся к группе «Квоты на добычу (вылов) водных биологических ресурсов» внутри отчетного периода (соответствующего года) начисление

годовой суммы амортизации производится в соответствующих месяцах в доле фактического объема вылова соответствующего объекта (вида) ВБР в общем объеме вылова объекта (вида) ВБР по данным выданных на соответствующий год разрешениям. Срок полезного использования по группе (усредненно) составляет 15 лет.

По остальным нематериальным активам начисление годовой суммы амортизации производится ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования в отчетном году.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

#### **4. Основные средства**

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за списываются на затраты полностью в периоде их приобретения.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных ОС.

#### **5. Учет аренды.**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в отношении каждого предмета аренды в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При условии, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В качестве ставки дисконтирования Общество (Арендатор) применяет процентную ставку, под которую она может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств на основании данных внешнего источника ЦБ РФ - «Статистический бюллетень банка России» в котором опубликованы средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям с учетом срочности, валюты и даты договора.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 бухгалтерского баланса, в отношении определения обязательства по аренде и ставки дисконтирования – к строке 2330 отчета о финансовых результатах

## **6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, отражаются по детализирующей строке к статье «Основные средства».

Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев или обычного операционного цикла продолжительностью более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (в том числе, ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.)

Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями

Капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение

## **7. Запасы**

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации в отношении запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется по фактической себестоимости с включением в нее затрат на их заготовку и доставку до места их потребления (использования). Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) в разрезе мест хранения/подразделений.

Готовая продукция учитывается на счете по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции без включения общехозяйственных и коммерческих расходов.

За единицу готовой продукции принимается 1 (один) килограмм нетто выпущенной продукции.

Расходы со счета 20 распределяются по видам продукции в рамках каждого подразделения (судна) пропорционально каждому виду в общем объеме выпущенной подразделением (судном) продукции. Плановая себестоимость формируется на основании рыночных цен, доводится работниками, ответственными за сбыт продукции, и утверждается приказом.

При реализации и ином выбытии готовой продукции ее себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы в разрезе подразделений. Себестоимость каждой единицы

определяется по фактической себестоимости в каждой списываемой партии. Партии списываются в последовательности их поступлений (первой списывается более ранняя партия).

## **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

## **9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

## **10. Расчеты по налогу на прибыль**

Отражение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе производится развернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в учете одновременно с записями бухгалтерского и налогового учета о фактах хозяйственной жизни.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

## **11. Признание доходов**

Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В доходы от продажи валюты, учитываемые в составе прочих доходов, включаются суммы положительного финансового результата соответствующих операций по продаже иностранной валюты.

## **12. Признание расходов**

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на расходы основного производства, управленческие и коммерческие расходы.

В составе затрат основного производства отражаются расходы, связанные с выловом ВБР и выпуском готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, предоставлением за плату

во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

Производственный цикл применительно к деятельности по производству продукции на арендованных судах – период с даты начала до даты окончания аренды судна.

Затраты, осуществленные в период производственного цикла, учитываются на счете 20 «Основное производство» и формируют фактическую себестоимость готовой продукции (услуг по аренде судна).

Затраты, осуществленные после окончания вылова ВБР до завершения производственного цикла в рамках деятельности по производству продукции, подлежат включению в фактическую себестоимость готовой продукции, произведенной судном в последнем месяце выпуска продукции этого производственного цикла.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Затраты по судам, находящимся в отстое и не принимавшим участия в выпуске продукции в отчетном периоде, ежемесячно списываются со счета 20 «Основное производство» на бухгалтерский счет 91 «Прочие расходы».

В расходы от продажи валюты, учитываемые в составе прочих расходов, включаются суммы отрицательного финансового результата соответствующих операций по продаже иностранной валюты.

### **13. Изменения в учетной политике Общества, подлежащие применению с 2025 года, связанные с изменением законодательства**

С 2025 года применяются следующие изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом за 2025 год были изменены сравнительные данные на прошлые отчетные даты (31.12.2024 и 31.12.2023) для обеспечения сопоставимости показателей БФО в связи с изменением подходов относительно представления в отчетности тех или иных объектов

#### **Ретроспективное изменение показателей бухгалтерского баланса**

№ п/п	Объект	Изменение подходов	Представление в отчетности до 2025 года			Представление в отчетности 2025 года		
			Строка	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Строка	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Инвестиционная недвижимость	В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, введена новая строка	1150	86 851		1160	86 851	
2	Авансы, выданные под ОС	Отражение авансов по строке «Прочие внеоборотные активы», ранее отражались по той же строке, где были отражены приобретенные активы	1150	207 175	33 333	1190	207 175	33 333

### **III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности**

#### **1. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов числятся Права (квоты) на добычу (вылов) водных биологических ресурсов.

Остаточная стоимость на 31.12.2025 года составляет 13 185 465 тыс. руб.

Информация о движении нематериальных активов представлена в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество провело оценку признаков обесценения нематериальных активов, путем сравнения балансовой стоимости нематериального актива с его возмещаемой стоимостью. Признаков обесценения нематериальных активов не выявлено.

## **2. Основные средства**

### **2 а. Основные средства, полученные в аренду**

В составе арендованного имущества по состоянию на 31.12.2025 г. числятся:

- офисное помещение в здании,
- Земельный участок (площадью 20572 кв.м),
- Земельный участок (площадью 19626 кв.м),
- Земельный участок площадью 11114 кв.м),

Остаточная стоимость права пользования указанными активом на 31.12.2025 г. составляет 1 095 238 тыс. руб. и отражены в балансе строке «Права пользования активом», детализирующей показатель по строке 1150 «Основные средства».

Величина начисляемых процентов определяется ежемесячно как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования Общество (Арендатор) применяет процентную ставку, под которую она может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств на основании данных внешнего источника ЦБ РФ - «Статистический бюллетень банка России» в котором опубликованы средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям с учетом срочности, валюты и даты договора.

Задолженность по арендным платежам составляет:

По состоянию на 31.12.2025г. в размере 17 332 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. в размере 6 337 тыс.руб.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средств;

У Общества не возникло затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

В связи с увеличением арендуемых площадей увеличены обязательства по договору аренды офисных помещений.

### **2 б. Основные средства, сданные в аренду**

На 31.12.2024 года на балансе Общества числилась инвестиционная недвижимость (Здания)

В 2025 году арендованное имущество возвращено Обществу.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2025г. составляет 925 тыс.руб. (Без НДС)

### **2 в. Основные средства, на балансе Общества**

Информация об основных средствах (включая информацию о незавершенных капитальных вложениях в основные средства) представлена в таблицах 4.1 - 4.5 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отчетном периоде Обществом произведены существенные вложения в основные средства. Увеличение первоначальной стоимости основного средства (РС "ТАУРУС".) произошло, за счет

окончания модернизации судна и ввода судна в эксплуатацию. Остаточная стоимость судна на 31.12.2025 года составляет 1 956 561 тыс. рублей.

Авансы, выданные на строительство и приобретение основных средств отражены в составе Прочих внеоборотных активов по строке 1190 баланса (без НДС)

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом проведена проверки на изменение элементов амортизации и на обесценение основных средств. Признаков изменения элементов амортизации и обесценения основных средств не выявлено.

### 3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

### 4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, приведена в таблице 6 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения. Все запасы приобретены для производственных целей и использованы для операционной деятельности. Не использованных запасов со сроком хранения, превышающим 365 дней с момента закупки, морально устаревших запасов не выявлено.

### 4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность квалифицируется в качестве оборотных активов (строка 1230)

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы выданные отражены без НДС, детализирующей показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность». НДС, выделенный с выданных авансов отражен по строке 1220.

### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчетные счета	5 705	11 815
Валютные счета	22 309	1 252
Депозитные счета	4 000	
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>32 014</b>	<b>13 067</b>

При составлении Отчета о движении денежных средств сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам в полной сумме.

Возврат положительного сальдо ЕНС, возникшего в результате возмещения НДС, включен в расчет свернутого влияния НДС и включен в строку 4119 Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств сумма по строке 4119 «Прочие поступления» за 2025 год составила 172 024 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
1	Таможенные пошлины	30 084	
2	НДС	134 192	

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
3	Выплата процентов по депозиту	7 748	4 170
4	Иные поступления		8
<b>ИТОГО</b>		<b>172 024</b>	<b>4 178</b>

В Отчете о движении денежных средств сумма по строке 4129 «Прочие платежи» за 2025 год составила 106 809 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
1	Таможенные пошлины		259 000
2	НДС		334 904
3	Платежи за сбор ВБР	104 337	79 075
4	Возмещение подотчета	672	721
5	Иные выплаты	1 775	79
6	Оплата штрафов, пеней и неустоек	25	25
<b>ИТОГО</b>		<b>106 809</b>	<b>673 804</b>

## 6. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включены:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.05.2025г.	на 31.12.2024г.
1	Транспортные расходы, приходящиеся на остаток нереализованной продукции на конец года;	5 492	4 445
2	НДС с авансов, выданных на строительство и приобретение основных средств.	125 191	14 947
<b>ИТОГО:</b>		<b>130 683</b>	<b>19 392</b>

## 7. Капитал и резервы

### 7.1 Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2025. составляет 20 тыс.рублей. В 2024 г. величина уставного капитала увеличилась на 10 тыс.руб.

100% доля в Уставном капитале ООО «ДВКК» принадлежит ООО «АКВА-КАПИТАЛ» (ИНН 7825123775).

## 8. Кредиты и займы

Информация о кредитах и займах по договорам в тыс. рублей.

Займодавец	Сроки погашения по договорам	на 31.12.2025г		на 31.12.2024г	
		Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
Долгосрочные заемные средства	с 2027 по 2034 гг	18 891 600	3 450	19 162 700	1 340
<b>Итого</b>		<b>18 891 600</b>	<b>3 450</b>	<b>19 162 700</b>	<b>1 340</b>

За отчетный период было начислено процентов в размере 2 540 тыс. руб. признано прочими расходами.

В соответствии с условиями договоров займов вознаграждение за пользование заемными средствами подлежат уплате в конце срока договора вместе с возвратом основной суммы долга. Учтено в составе долгосрочных обязательств.

## **9. Обязательства**

Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### **9.1 Прочие долгосрочные обязательства**

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражены обязательства по аренде, которые должны быть погашены в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

### **9.2 Прочие краткосрочные обязательства**

По статье 1550 «Прочие обязательства» отражены обязательства по аренде, которые должны быть погашены в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

## **10 Обеспечения обязательств**

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в таблице 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## **11. Налоги**

### **11.1 Налог на добавленную стоимость**

Сумма начисленного НДС по проданным товарам, продукции, работам и услугам составила:

В 2025 году – 44 350 тыс. руб

В 2024 году – 2 057 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил:

в 2025 году – 363 926тыс. руб.

в 2024 году – 490 534 тыс. руб.

По строке 1220 отражен непринятый к вычету в отчетном периоде НДС в размере 861 тыс. рублей.

### **11.2 Налог на прибыль**

Организация с 27 сентября 2023 г. имеет статус «Резидент свободного порта Владивосток» (соглашение № СПВ-2694/23).

Обществом ведется отдельный учет доходов по особым правилам (без учета положительных курсовых разниц) в соответствии с п.2 ст.284.4 НК РФ.

К доходам деятельности по соглашению Общество относит:

- Рыболовство морское, а именно вылов (добыча) ВБР, переработка и реализация краба на своих и арендованных судах;

- Деятельность логистического комплекса, расположенного по адресу: г. Находка, п. Южно-Морской, ул. Центральная, 7а.

- С сентября 2025 года деятельность логистического комплекса, расположенного по адресу: г. Большой камень, ул. Ганслеп, 10.

В связи получением дохода от деятельности по соглашению в 2024 году был организован отдельный учет доходов и расходов с даты включения в реестр резидентов (п. 4 ст.284.4 НК) и скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства. Отложенный налог на прибыль, полученный в результате деятельности по соглашению, не определялся ввиду того, первые 5 лет с налогового периода в котором получена первая прибыль по соглашению налоговая ставка 0%.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не получена первая прибыль от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения об осуществлении деятельности соответственно на территории свободного порта Владивосток.

Расчет по определению первой прибыли от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения СПВ приведен в таблице ниже в тыс. руб.

№ п/п	Показатель налоговой декларации	Период			ИТОГО
		2023 г	2024 г	2025 г	
1	Доходы от реализации	0	2 952 255	3 098 763	6 051 018
2	Внереализационные доходы	0	108 478	38 526	147 004
3	в т.ч. Курсовые разницы	0	108 478	38 526	147 004
4	Расходы, уменьшающие суммы доходов от реализации	135 521	1 931 241	2 117 271	4 184 033
5	Внереализационные расходы	524 482	1 793 846	399 684	2 718 012
6	в т.ч. Курсовые разницы	0	108 350	96 840	205 190
7	Налоговая база для определения первой прибыли (стр.1 + (стр.2 - стр.3) - стр.4 - (стр.5 - стр.6))	-660 003	-664 482	678 648	-645 837
8	Определение первой прибыли (статья 284.4 НК РФ) нарастающим итогом с даты заключения соглашения	-660 003	-1 324 485	-645 837	X

Значительное снижение отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено одновременным применением разных ставок налога на прибыль. Обществом организовано раздельное формирование текущего и отложенного налога на основании данных раздельного учета.

Ранее сформированные отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по деятельности логистического комплекса, расположенного по адресу: г. Большой камень, ул. Ганслеп, 10, подлежащему погашению по ставке 25%, были пересчитаны по ставке 0%.

На исчисление налога на прибыль повлияли временные разницы, которые привели к образованию отложенного налога на прибыль, информация приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сумма ОНА		Сумма ОНО		Строка 2412 "отложенный налог на прибыль"	Временные разницы на 31.12.2025
	На 31.12.2024	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2025		
Расходы будущих периодов	142 832				(142 832)	(571 328)
Убытки прошлых лет	375	2 963			2 588	10 352
Арендные обязательства	1 436				(1 436)	(5 748)
Кредиторская задолженность			1 224		1 224	4 896
Основные средства			143 077		143 077	572 308
<b>Итого</b>	<b>144 644</b>	<b>2 963</b>	<b>144 301</b>	<b>0</b>	<b>2 621</b>	<b>10 480</b>

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2025 год составила 674 987 тыс. руб., за 2024 год Обществом получен убыток до налогообложения по бухгалтерскому учету в размере 625 315 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка за отчетный год, составила 112 тыс. руб.

Информация по налоговому убытку от деятельности по соглашению резидента СПВ и иной деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2025 год		за 2024 год	
	СПВ	Иная	СПВ	Иная
Прибыль/Убыток по налоговому учету	620 333	(10 352)	(664 355)	(298)

## 12. Выручка от продаж

Выручка за 2025 году составляет 3 099 920 тыс.рублей в том числе:

- Доля выручки от основного вида деятельности (Рыболовство морское) 99,97% - 3 098 763 тыс.рублей;
- Доля выручки от прочих продаж (Сдачи имущества в аренду) 0,04% - 1 157 тыс.рублей.

Выручка за 2024 году составляет 2 953 150 тыс.рублей в том числе:

- Доля выручки от основного вида деятельности (Рыболовство морское) 99,97% - 2 952 255 тыс.рублей;
- Доля выручки от прочих продаж (Сдачи имущества в аренду) 0,03% - 895 тыс.рублей.

## 13. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице ниже представлены прочие доходы за 2025 - 2024 гг. в тыс.руб.:

Наименование прочих доходов	2025 г.	за 2024 г.
Оприходование излишков		3 333
Продажа основных средств и материалов	2 738	4 015
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 527	947
Положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	47 566	95 284
Положительные курсовые разницы по расчетам в условных единицах	2 654	15 363
<b>Итого</b>	<b>56 485</b>	<b>118 942</b>

В таблице ниже представлены прочие расходы за 2025 - 2024 г. в тыс.руб.:

Наименование прочих расходов	2025 г.	за 2024 г.
Ликвидация основных средств	154 293	
Услуги банков	13 023	23 820
Прочие внереализационные доходы (расходы)	109 787	68 467
Отрицательный результат от покупки, связанные с покупкой / продажей валюты	27 800	30 234
Налог на имущество	9 001	
Продажа основных средств и материалов	2 738	3 910
Поощрительные выплаты персоналу	1 832	1 069
Отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	94 615	90 681
Отрицательные курсовые разницы по расчетам в условных единицах	2 463	23 555
<b>Итого</b>	<b>415 552</b>	<b>241 736</b>

## 14. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице 10 пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме приведена информация о расходах по обычным видам деятельности.

Затраты на производство в приведенной таблице сформированы по дебету затратных счетов, независимо от принципов формирования Отчета о финансовых результатах.

В состав материальных затрат включена стоимость материалов, списанных на затраты, за вычетом возвратных. В состав прочих затрат учтены расходы, не включенные в показатели по другим элементам затрат, в том числе, расходы на работы и услуги производственного характера, транспортные расходы, расходы на аренду (фрахт) судов.

В строку изменения остатков НЗП и готовой продукции (в Пояснениях к балансу) включается разница между стоимостью запасов на конец и начало отчетного периода (счета 43, 45).

## 15. Связанные стороны

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2025 года являются Озерский Д.М. (ИНН 781410482695). В течение 2025 года операций с ним у Общества не было.

Расчеты между Обществом и связанными сторонами, в течение 2025 года осуществлялись денежными средствами с использованием безналичной формы расчетов:

### 15.1 Операции с контролирующей компанией

В 2025 году операций между контролирующей компанией ООО АКВА-КАПИТАЛ ИНН7825123775 и Обществом не осуществлялось

### 15.2 Операции с Управляющей компанией:

Наименование организации	Вид операций	Кем выступает сторона	Объем операций (без НДС)	Задолженность на 31.12.2025г.	Срок погашения задолж-ти	Код статьи бухгалтерского баланса
ООО СЗРК-М ИНН 5190411189	<i>Вознаграждение за управление организаций и предоставление залога</i>	Продавец	1 000	200	До 31.12.2026	1520
	<i>Осуществление контроля процесса приема краба</i>	Покупатель	122	1 281	До 31.12.2026	1230
	<i>Займы полученные долгосрочные</i>	Займодавец	721 500	884 400	17.06.2034	1410
	<i>Проценты</i>	Займодавец	240	380	17.06.2034	1410

### 15.3 Операции с организациями, которые находятся под общим контролем одного и того же лица

Наименование организации	Вид операций	Кем выступает сторона	Объем операций (без НДС)	Задолженность на 31.12.2025г.	Код статьи бухгалтерского баланса
ООО Северные промыслы ИНН 5190020202 ООО СЗКК ИНН 5190119530	<i>Займы полученные долгосрочные</i>	Займодавец	945 000	4 221 700	1410
	<i>Проценты</i>	Займодавец	420	590	1410

### 15.4 Операции с организациями, которые находятся вместе с Обществом под существенным влиянием одного и того же лица

Наименование организации	Вид операций	Кем выступает сторона	Объем операций (без НДС)	Задолженность на 31.12.2025г.	Код статьи бухгалтерского баланса
ООО АЛЬФА ТРЕЙД ИНН 5105097302 ЗАО "АРКТИКСЕРВИС"	<i>Вознаграждение за предоставление залога</i>	Продавец	80	5	1520

Наименование организации	Вид операций	Кем выступает сторона	Объем операций (без НДС)	Задолженность на 31.12.2025г.	Код статьи бухгалтерского баланса
ИНН 5191204516 АО "АТФ" ИНН 2901128602 ООО "БАГАЖ" ИНН 2983002679	<i>Инженерно-консультационные услуги по обеспечению процесса переоборудования судна "Тaurus"</i>	Продавец	11 059	336	1520
ООО "ВИРМА" ИНН 1001082008 ООО "КАРАПАКС" ИНН 2901284295	<i>Субаренда нежилого помещения</i>	Покупатель	176		1230
ООО ОМЕГА-ТРЕЙД ИНН 2901127743 ОАО СЕВЕРОМОРСКИЙ АЛЬЯНС ИНН 5110310861	<i>Займы полученные долгосрочные</i>	Займодавец		13 785 500	1410
ООО "ФРОСТЕР" ИНН 5105005573 ООО ЭТА-ТРЕЙД ИНН 5190029090	<i>Проценты</i>	Займодавец		2 480	1410

Заработная плата основного управленческого персонала (краткосрочные вознаграждения) составляет:

за 2025 г. составила 4 178 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 343 тыс. руб.  
за 2024 г. составила 3 310 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 548 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по основному управленческому персоналу:

на 31.12.2025 составляет 125 тыс. руб.

на 31.12.2024 составляет 162 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Заместитель директора по безопасности мореплавания
- Заместитель директора по юридическим вопросам

Задолженность управленческого персонала на 31.12.2024 погашена 13.01.2025.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Резервы не создавались.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились. Резервы не создавались. Долгосрочная задолженность управленческому персоналу отсутствует.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

## **16. Другие существенные события, произошедшие в 2025 году.**

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные со специальной военной операцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь негативных последствий для Общества:

- затруднения в расчетах с иностранными контрагентами;
- нарушение договорных взаимоотношений, перебои с поставками;
- затруднения в привлечении финансирования в валюте;
- рост затрат, связанных с поиском новых поставщиков, новых рынков сбыта, нарушение логистических цепочек.
- изменение ключевой ставки Банка России.
- увеличение ставки налога на добавленную стоимость с 01.01.2026 года;

## **17. Информация о финансовых рисках**

### **Валютный риск**

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовым вложениям и долговым обязательствам валютному риску.

### **Процентный риск**

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Рост процентной ставки по банковским кредитам или иным инструментам заемного финансирования может увеличить расходы, связанные с обслуживанием долговых обязательств, а также ограничить возможности компании по привлечению кредитных ресурсов. Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство компании не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться процентные риски между займами с фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений

### **Ценовой риск**

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г.

### **Кредитный риск**

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность

поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как низкий, все обязательства исполняет своевременно, не имеет просроченной задолженности по финансовым обязательствам и просроченной кредиторской задолженности.

### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет деятельность в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **18. Непрерывность деятельности**

По состоянию на 31.12.2025 года руководством Общества с ограниченной ответственностью «Дальневосточная краболовная компания» выявлены некоторые события (условия), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности:

У Общества имеются следующие показатели финансового положения и результатов деятельности:

- величины чистых активов (строка 3600 отчета об изменениях капитала) на 31.12.2025 года отрицательна – (608 959) тыс. рублей, на 31.12.2024 г. этот показатель составлял (1 286 567) тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет критическое значение и составляет -13,93;
- критическое значение коэффициента автономии (-0,03), из-за фактического отсутствия собственного капитала;
- отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;

- не укладывается в нормативное значение коэффициент абсолютной ликвидности;
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год составляет 677 608 тыс. руб., за предыдущий год убыток от финансово-хозяйственной деятельности составлял – (757 229) тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах);
- денежные потоки от текущих операций за 2025 год в размере 1 286 975 тыс. руб. (строка 4100 отчета о движении денежных средств), за предыдущий год показатель отрицательный и составлял (734 993) тыс. руб.;

Отрицательные чистые активы и связанные с ними негативные финансовые коэффициенты могут вызвать значительное сомнение в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Но данные события и условия не свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, при которой Общество не сможет продать свои активы и рассчитаться по своим обязательствам, т.к.:

- Обществом приобретены доли в квоте на вылов (добычу) крабов;
- Общество намерено осуществлять промышленное рыболовство, как путем использования собственного судна, так и с привлечением судов третьих лиц на условиях тайм-чартера;
- крабовая продукция имеет высокую рентабельность из-за высоких рыночных цен;
- рынок сбыта крабовой продукции находится географически недалеко (страны Юго-Восточной Азии), что приводит к низким издержкам на ее перевозку и быстрому ее сбыту;
- Общество в 2024 году погасило кредит, привлеченный для приобретения квот – что будет способствовать существенному снижению процентов к уплате в 2026 и последующие годы – за счет привлечения долгосрочных займов от связанных сторон;

Кроме того, Общество является резидентом свободного порта Владивосток и намерено рассчитывать по мере реализации инвестиционных проектов на льготы по уплате налогов и взносов.

Планы по инвестиционной деятельности Общества раскрыты в разделе 20 настоящих пояснений.

С учетом изложенного Общество способно, реализовать инвестиционные проекты по строительству логистических комплексов, вернуть займы связанным сторонам и получить прибыль.

Таким образом, Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно не менее 12 следующих календарных месяцев.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Общества не было.

Общество на ближайшее время имеет определенную стратегию развития.

Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

По оценке руководства Общества отсутствует существенная неопределенность в непрерывности деятельности.

## **19. Информация по судебным делам**

По состоянию на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, у Общества нет.

## **20. Инвестиционная деятельность Общества**

В 2023 году на аукционах были приобретены за 15 213 998 тыс. руб. доли в квоте на добычу крабов в Охотском море на 15 лет на период с 2024 по 2038 гг.

По результатам аукционов заключены 2 договора с Росрыболовством о закреплении и предоставлении выше указанных долей квоты, предоставленной в инвестиционных целях.

Данные договоры дают право осуществлять вылов (добычу) выше указанных водных биоресурсов с 2024 года и накладывают обязательства на Общество по строительству 2 крупных логистических комплексов со следующими техническими характеристиками:

- наличие неразрывной технологической связи между создаваемыми объектами инфраструктуры и гидротехническими сооружениями, совокупная длина которых составляет не менее 300 метров;
- наличие холодильного помещения (помещений) общей вместимостью 25 тыс. тонн единовременного хранения продукции из водных биологических ресурсов;
- наличие имущественного комплекса по содержанию (передержке) живых водных биологических ресурсов объемом не менее 200 тонн единовременного содержания;
- наличие контейнерной площадки на 400 рефрижераторных контейнеров с возможностью технического подключения.

Обществом начато авансирование строительства этих логистических комплексов. По состоянию на 31.12.2025г. были выданы авансы в сумме 626 444 тыс. руб. (без НДС). По состоянию на 31.12.2024г. авансы, выданные на строительство логистических комплексов в размере 74 738 тыс. руб. (без НДС).

В 2024 году Обществом было приобретено морское судно РС «Таурус», которое в 2025 году прошло модернизацию, участвовало в промысле и в настоящее время находится на межрейсовом техническом обслуживании (МРТО), который подразумевает за собой комплекс регламентных работ, проводимых в период между рейсами для поддержания работоспособности технических средств, механизмов и оборудования. После МРТО судно будет использовано для освоения инвестиционных квот.

## **21. События после отчетной даты**

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторов, способных повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

В настоящее время Общество не предъявлено существенных исков и в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор управляющей организации – ООО «СЗРК-М» \_\_\_\_\_ Журавлев В.Ю.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	15 213 998	(1 014 267)	-	-	-	(1 014 267)	-	-	-	-	-	15 213 998	(2 028 533)
	3а 2024 г.	15 213 998	-	-	-	-	(1 014 267)	-	-	-	-	-	15 213 998	(1 014 267)
в том числе:														
Право на 11,11% доли квот на добычу ВБР (краба камчатского, краба синего, краба стригуна опилио)	3а 2025 г.	15 213 998	(1 014 267)	-	-	-	(1 014 267)	-	-	-	-	-	15 213 998	(2 028 533)
	3а 2024 г.	15 213 998	-	-	-	-	(1 014 267)	-	-	-	-	-	15 213 998	(1 014 267)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	13 185 465	14 199 731	15 213 998
в том числе:			
Право на 11,11% доли квот на добычу ВБР (краба камчатского, краба синего, краба стригуна опилио)	13 185 465	14 199 731	15 213 998
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

#### 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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	946 042	(25 020)	1 321 334	(169 064)	11 852	(96 581)	-	-	-	-	-	2 098 312	(109 749)
	3а 2024 г.	-	-	946 043	-	-	(25 020)	-	-	-	-	-	946 043	(25 020)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	92 376	(1 289)	89 954	(169 064)	11 852	(16 292)	-	-	-	-	-	13 266	(5 728)
	3а 2024 г.	-	-	92 376	-	-	(1 289)	-	-	-	-	-	92 376	(1 289)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	696	(23)	24 990	-	-	(1 470)	-	-	-	-	-	25 686	(1 493)
	3а 2024 г.	-	-	696	-	-	(23)	-	-	-	-	-	696	(23)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	342	(24)	131	-	-	(177)	-	-	-	-	-	473	(201)
	3а 2024 г.	-	-	342	-	-	(24)	-	-	-	-	-	342	(24)
Транспортные средства	3а 2025 г.	852 629	(23 684)	1 206 259	-	-	(78 642)	-	-	-	-	-	2 058 887	(102 326)
	3а 2024 г.	-	-	852 629	-	-	(23 684)	-	-	-	-	-	852 629	(23 684)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	89 954	(3 103)	-	(89 954)	6 982	(3 879)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	89 954	-	-	(3 103)	-	-	-	-	-	89 954	(3 103)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	89 954	(3 103)	-	(89 954)	6 982	(3 879)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	89 954	-	-	(3 103)	-	-	-	-	-	89 954	(3 103)

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	1 114 256	(5 258)	16 848	(4 327)	525	(26 806)	-	-	-	1 126 777	(31 539)
	3а 2024 г.	-	-	1 651 494	(537 238)	2 002	(7 260)	-	-	-	1 114 256	(5 258)
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	1 110 407	(4 942)	-	(138)	-	(23 680)	-	-	-	1 110 269	(28 623)
	3а 2024 г.	-	-	1 647 645	(537 238)	2 002	(6 944)	-	-	-	1 110 407	(4 942)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 849	(316)	16 848	(4 190)	525	(3 125)	-	-	-	16 508	(2 916)
	3а 2024 г.	-	-	3 849	-	-	(316)	-	-	-	3 849	(316)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 083 801	2 116 871	-
в том числе:			
Здания	7 538	177 938	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 193	673	-
Офисное оборудование	272	318	-
Транспортные средства	1 956 561	828 944	-
Земельные участки	1 081 646	1 105 464	-
Другие виды основных средств	13 592	3 534	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 продажи), - 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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	530 741	-	2 596 382	(2 291 771)	-	-	X	X	835 352	-
	За 2024 г.	-	-	5 975 807	(5 445 066)	-	-	X	X	530 741	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	42 046	-	324 747	(287 937)	-	-	-	-	78 856	-
	За 2024 г.	-	-	170 767	(128 721)	-	-	-	-	42 046	-
Готовая продукция	За 2025 г.	488 695	-	2 271 635	(2 003 834)	-	-	-	-	756 496	-
	За 2024 г.	-	-	3 702 892	(3 214 197)	-	-	-	-	488 695	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 102 148	(2 102 148)	-	-	-	-	-	-

### 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	385 157	-	-
в том числе: Готовая продукция	385 157	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 169 239	7 111 074	3 450	(7 373 980)	-	-	18 909 783
	За 2024 г.	15 890 778	34 902 705	1 340	(31 625 584)	-	-	19 169 239
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 199	9 534	-	-	-	-	14 733
	За 2024 г.	-	5 199	-	-	-	-	5 199
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 213 998	13 657 606	-	(28 871 604)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	19 164 040	7 101 540	3 450	(7 373 980)	-	-	18 895 050
	За 2024 г.	676 780	21 239 900	1 340	(2 753 980)	-	-	19 164 040
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	257 709	961 785	-	(809 139)	-	-	410 355
	За 2024 г.	25 042	3 352 427	1 567 152	(4 686 912)	-	-	257 709
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	242 219	955 974	-	(807 198)	-	-	390 995
	За 2024 г.	17	242 202	-	-	-	-	242 219
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	294	-	-	(294)	-	-	-
	За 2024 г.	-	294	-	-	-	-	294
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 138	1 461	-	-	-	-	2 599
	За 2024 г.	-	1 138	-	-	-	-	1 138
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 829 804	1 567 142	(4 396 946)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	265 000	10	(265 010)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 956	-	-	(24 956)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 946	3 485	-	(100)	-	-	12 331
	За 2024 г.	2	8 944	-	-	-	-	8 946
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 359	354	-	(1 547)	-	-	1 166
	За 2024 г.	52	2 307	-	-	-	-	2 359
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 753	511	-	-	-	-	3 264
	За 2024 г.	15	2 738	-	-	-	-	2 753

Итого	За 2025 г.	19 426 948	8 072 859	3 450	(8 183 119)	-	X	19 320 138
	За 2024 г.	15 915 820	38 255 132	1 568 492	(36 312 496)	-	X	19 426 948

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 457	9 316	(5 709)	-	5 064
	За 2024 г.	75	2 342	(960)	-	1 457
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям (резерв ежегодных отпусков)	За 2025 г.	1 350	8 613	(5 273)	-	4 691
	За 2024 г.	58	2 100	(808)	-	1 350
Оценочные обязательства по страховым взносам (резерв ежегодных отпусков)	За 2025 г.	107	703	(436)	-	373
	За 2024 г.	17	242	(152)	-	107

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	684 541	-	-
в том числе: Гарантия за ГИДРОТЭКС РУС ООО	684 541	-	-
Выданные - всего	5 837 753	-	-
в том числе: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 837 753	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	204 287	115 686
Затраты на оплату труда	57 058	15 627
Отчисления на социальные нужды	5 078	2 745
Амортизация	1 077 772	1 049 650
Прочие затраты	992 092	1 195 967
Итого по элементам	2 336 287	2 379 675
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(267 801)	(488 695)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 068 486	1 890 980

## 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	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-