

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Дальневосточное побережье» (далее – Общество) за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и концепции общего назначения.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточное побережье» (далее «Общество», ООО «Дальневосточное побережье») создано 16.12.2009 года путем реорганизации в форме выделения из Общества с ограниченной ответственностью «Компас».

ИНН/КПП 2722090350/272201001, ОГРН 1092722007608.

Юридический адрес Общества: 680011, г. Хабаровск, ул. Джамбула 80/1, пом. 14.

Органами управления Общества в 2024 году являлись:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган: директор

Директором Общества является Арыков Алексей Владимирович на основании:

Решения общего собрания №БН от 02.08.2021г. Сроком с 01.09.2021г. по 31.08.2024г.

Решения общего собрания №БН от 04.08.2024г. Сроком на 5 лет, с 31.08.2024г. по 31.08.2029г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. В 2025 году изменения уставного капитала отсутствовали.

Основным видом деятельности Общества является Рыболовство морское (ОКВЭД-03.11).

Дополнительные виды деятельности:

- рыболовство;
- переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков;
- торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;
- деятельность морского транспорта;
- транспортная обработка грузов и пр.

Организация имеет одно обособленное подразделение – филиал, находящийся по адресу край Приморский, г. Владивосток, ул. Алеутская, 65А, оф. 30.

Учредителями ООО "Дальневосточное побережье" являются: Петрушин Максим Валентинович (доля 55%) и АО «СТОЛОС» (доля 45%)

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 85 человека.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и концепцией общего назначения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год, отчета об изменениях капитала за 2025 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, стоимостью выше 100 000 руб. и отвечающие условиям признания основных средств.

Затраты на приобретение (создание) активов стоимостью не более 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Стоимость амортизируемых объектов основных средств в целях бухгалтерского учета погашается посредством начисления амортизации линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020), по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по ОС производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде (п.29 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы (НМА)

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В составе НМА признаются квоты на вылов рыбы и морепродуктов. Определение срока полезного использования производится исходя из срока действия прав организации на вылов в соответствии с условиями договора. Амортизация начисляется линейным способом. По нематериальным активам с конечным сроком полезного использования амортизация начинается с того момента, когда этот актив становится доступным для использования в соответствии с п. 97 МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы".

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В составе запасов определяется: сырье, материалы, ГСМ, инвентарь, запасные части, готовая продукция, товары.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Незавершенное производство и готовая продукция отражается в учете по фактически произведенным затратам.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» в количественном и суммовом выражении с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции». Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Общая стоимость готовой продукции (учетная стоимость плюс отклонения) равняется фактической производственной себестоимости. При реализации готовой продукции и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Резервы под обесценение товарно-материальных ценностей в 2025 году не формировались.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Резервы под обесценение финансовых вложений в 2025 году не формировались.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бухгалтерский учёт финансовых вложений ведётся на счёте 58 «Финансовые вложения» с подразделением вложений на краткосрочные и долгосрочные:

- долгосрочные, когда установленный срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев или вложения осуществляются с намерением получать доход по ним более чем через год. Такие финансовые вложения отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса;

- краткосрочные, когда установленный срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев или вложения осуществляются без намерения получать доходы по ним в течение одного года. Такие финансовые вложения отражаются в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса (п. 41 ПБУ 19/02, п. 19 ПБУ 4/99).

Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев. Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателям, ошибочно перечисленных сумм и т.п., осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 .

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от реализации рыбопродукции собственной;
- Доходы от переработки и реализации рыбопродукции;
- Доходы о сдачи в аренду рыболовного судна с экипажем (тайм-чартер);
- Доходы от покупки-продажи товаров;

-Доходы от оказания услуг;

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

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

Если договором не установлен иной курс, используется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации. Курсы доллара и евро по состоянию на отчетную дату:

	Долларов	ЕВРО
31.12.2023	89,6883	99,1919
31.12.2024	101,6797	106,1028
31.12.2025	78,2267	92,0938

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Система налогообложения

С 01.01.2025г. Общество является плательщиком налога на прибыль в связи с применением общей системы налогообложения - ОСН, поэтому применяется ПБУ 18/02. Сумма отложенных налоговых обязательств составила 2 465 821тыс.руб., сумма отложенных налоговых активов составила 119 561 тыс. руб. Величина текущего налога на прибыль составила 1 116 575 тыс. рублей, а величина отложенного налога на прибыль – 2 346 260 тыс. рублей.

Общество является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Налог на добавленную стоимость

Организация является плательщиком НДС. Право на освобождение согласно ст.145 НК РФ не используется.

Организация использует Форму универсального передаточного документа, рекомендуемую Письмом ФНС России от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@, в соответствии с Приказами ФНС России от 24.03.2016 N ММВ-7-15/155@ и от 13.04.2016 N ММВ-7-15/189@

Для распределения «входного» НДС, подлежащего возмещению из бюджета, при осуществлении облагаемой и необлагаемой деятельности, применять:

- методику расчета удельного веса облагаемой и необлагаемой деятельности от общего объема выручки. Для расчета используется сумма выручки за текущий квартал за вычетом НДС.

- при наличии операций, не облагаемых НДС, по данным операциям ведется отдельный учет. В случае, если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 % общей величины совокупных расходов на производство, отдельный учет не ведется и суммы налога принимаются к вычету в общем порядке (п.4 ст.170 НК РФ).

При этом, входной НДС распределяется только по товарам, работам, услугам, используемым одновременно при производстве товаров, работ, услуг, облагаемых НДС или льготированным, либо по которым невозможно определить достоверно, к какому виду деятельности они относятся.

Для списания сумм НДС, по товарам, работам, услугам, относящимся к деятельности, не облагаемой НДС используется отдельная статья затрат «Списание НДС на расходы». При этом

указанные суммы списываются на тот же счет затрат, на который была отнесена стоимость соответствующих товаров, работ, услуг.

Сбор за пользование водными биоресурсами

Организация осуществляет переработку уловов водных биологических ресурсов и производство из них рыбной и иной продукции, включенной в перечень, утверждаемый Правительством Российской Федерации, на судах рыбопромыслового флота, принадлежащих ей на праве собственности или используемых ими на основании договоров фрахтования (тайм-чартера), в связи с чем имеет право уменьшить сумму сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов на сумму вычета, установленного статьей 333.4 НК РФ.

Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

Критерий существенности для раскрытия информации в отчётности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчётности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итоговому показателю валюты баланса не менее 10% за отчетный период.

Существенность ошибки и способы исправления.

Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10 % статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет

не менее 5 %, либо влечёт искажение статьи отчёта о прибылях и убытках не менее чем на 10 % от итоговых показателей этих форм.

Исправление несущественной ошибки с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», пункт 14 ПБУ 22/2010. Исправление существенной ошибки осуществляется по соответствующим счетам, в декабре отчётного года, пункт 7, 8 ПБУ 22/2010 либо по соответствующему счёту в месяце фактического обнаружения, с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», пп.1, п. 9, 10 ПБУ 22/2010.

Порядок отражения показателей в отчёте о движении денежных средств.

Для отражения в отчете о движении денежных средств показатели в иностранной валюте пересчитывайте в рубли по курсу:

- остатки валюты на счетах и в кассе, а также и валютных денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода - по курсам Банка России на 31 декабря года, предшествующего отчетному периоду, и на отчетную дату соответственно (п. 19 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", п. п. 4, 5, 7, 8 ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте");

- денежные потоки - по курсам Банка России, установленным на даты осуществления или поступления платежей в валюте (п. 18 ПБУ 23/2011). Однако если незамедлительно после поступления платежа в иностранной валюте вы продали поступившую валюту, то отражайте поступление в сумме фактически полученных от продажи валюты рублей (без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли по курсу Банка России). Аналогично, если вы купили необходимую сумму валюты незадолго до ее перечисления контрагенту, отражайте платеж в сумме рублей, фактически потраченных на покупку валюты.

Таким образом, в отчете о движении денежных средств валютные остатки на начало и конец периода, валютные поступления и платежи в отчетном периоде представлены в рублевых суммах, рассчитанных по разным курсам.

- суммы выгод или потерь от покупки (продажи) иностранной валюты, возникшие за отчетный год в связи с отклонением фактического курса покупки (продажи) от курса Банка России, отражаются свернуто - по строке 4119 "Прочие поступления".

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$\text{ОценОбязОП} = \text{ЗОТОП} \times \text{НормОтп} \times (1 + \text{НормВз}),$$

где ОценОбязОП - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

ЗОТОП - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

Норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года, рассчитывается по формуле:

$$\text{НормОтп} = \text{РОтпПП} / \text{ЗОТПП},$$

где РОтпПП - фактические расходы на оплату отпусков за предыдущий год;

ЗОТПП - фактические затраты на оплату труда за предыдущий год.

Норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года, рассчитывается по формуле:

$$\text{НормВз} = \text{Взпп} / \text{ЗОТпп},$$

где Взпп - фактически начисленные за предыдущий год взносы на обязательное социальное страхование со всей суммы затрат на оплату труда.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы и расходы

В составе НМА признаются квоты на вылов рыбы и морепродуктов

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	10 757 973	-3,586E+09	-	-	-	(717 198)	-	10 757 973	(4 303 189)
	За 2024 г.	10 757 973	(2 868 793)	-	-	-	(717 198)	-	10 757 973	-3,586E+09
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	10 757 973	-3,586E+09	-	-	-	(717 198)	-	10 757 973	(4 303 189)
	За 2024 г.	10 757 973	(2 868 793)	-	-	-	(717 198)	-	10 757 973	-3,586E+09
	из них исключительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.1. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные	6 454 784	7 171 982	7 889 180
в том числе:			
Другие НМА	6 454 784	7 171 982	7 889 180
Неамортизируемые	-	-	-

3.2. 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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	3 348 147	(391 071)	77 711	(25 687)	24 446	(165 493)	-	-	-	3 400 171	(532 118)
	За 2024 г.	3 225 134	(256 581)	130 242	(10 388)	6 970	(141 460)	-	-	-	3 348 147	(391 071)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	12 325	(1 617)	-	-	-	(303)	-	-	-	12 325	(1 920)
	За 2024 г.	12 325	(1 314)	-	-	-	(303)	-	-	-	12 325	(1 617)
Машины и оборудование (кроме)	За 2025 г.	65 247	(28 943)	13 006	(10 491)	9 834	(16 684)	-	-	-	67 762	(35 793)
	За 2024 г.	57 412	(19 628)	13 419	(5 584)	4 190	(13 504)	-	-	-	65 247	(28 942)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 202	(856)	-	-	-	(96)	-	-	-	1 202	(952)
	За 2024 г.	1 202	(695)	-	-	-	(160)	-	-	-	1 202	(855)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 266 246	(357 062)	64 705	(14 296)	14 296	(148 067)	-	-	-	3 316 655	(490 833)
	За 2024 г.	3 151 068	(231 988)	116 823	(1 645)	1 021	(126 095)	-	-	-	3 266 246	(357 062)
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	1 443	(1 684)	-	(900)	316	(243)	-	-	-	543	(1 611)
	За 2024 г.	1 443	(2 230)	-	(3 159)	1 759	(1 214)	-	-	-	1 443	(1 685)
Другие виды основных	За 2025 г.	1 684	(909)	-	-	-	(100)	-	-	-	1 684	(1 009)
	За 2024 г.	1 684	(725)	-	-	-	(184)	-	-	-	1 684	(909)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 420	-	-	-	-	-	-	-	-	1 261	-
в том числе:												
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	1 261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 420	-	-	-	-	-	-	-	-	1 261	-

3.2.1 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные	2 868 053	2 959 430	2 974 422
в том числе:			
Здания	10 404	11 801	12 459
Машины и	30 708	36 304	37 784
Офисное оборудование	250	346	506
Транспортные	2 825 823	2 909 184	2 919 080
Производственный и	194	1 020	3 634
Другие виды основных	675	775	958
Неамортизируемые основные	-	-	-
в том числе:			
используемые для			
основные средства,			
инвестиционная			

3.2.2. 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	-	-	-
Основные средства,	-	(681)	(1 579)
в том числе:			
Производственный и	-	(681)	(1 579)
Основные средства, в отношении	-	-	-

3.2.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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 основных средств	За 2025 г.	-	-	77 711	-	-	(77 711)	-	-
	За 2024 г.	-	-	130 242	-	-	(130 242)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме транспортных средств)	За 2025 г.	-	-	13 006	-	-	(13 006)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 420	-	-	(13 420)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	64 705	-	-	(64 705)	-	-
	За 2024 г.	-	-	116 822	-	-	(116 822)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств:

	лет
Помещения	свыше 30
Транспортные средства	3-7
Морские суда	10-25
Машины и оборудование и пр.	2-10

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены процентными краткосрочными займами

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 01.01.2025	Обороты за 2025 год		На 31.12.2025
		Поступило	Погашено	
Предоставленные займы	563 685	6 144 416	1 148 584	5 559 517

Резерв под обесценение не формировался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости по	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения всего	3а 2025 г.	563 685	-	6 645 511	(1 649 679)	-	-	-	-	-	5 559 517	-
	3а 2024 г.	86 775	-	656 550	(179 640)	-	-	-	-	-	563 685	-
в том числе:												
Предоставленные займы	3а 2025 г.	563 685	-	290 350	(253 953)	-	-	-	-	-	600 082	-
	3а 2024 г.	86 775	-	656 550	(179 640)	-	-	-	-	-	563 685	-
Предоставленные займы в	3а 2025 г.	-	-	6 355 161	(1 395 726)	-	-	-	-	-	4 959 435	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	563 685	-	6 645 511	(1 649 679)	-	-	-	-	-	5 559 517	-
	3а 2024 г.	86 775	-	656 550	(179 640)	-	-	-	-	-	563 685	-

3.4. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 794 059	-	786 623	-	(2 746 217)	-	-	-	834 465	-
	3а 2024 г.	2 960 646	-	2 730 750	-	(2 897 321)	(16)	-	-	2 794 059	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками	3а 2025 г.	1 163 540	-	10 391	-	-1,164E+09	-	-	-	10 391	-
	3а 2024 г.	12 857	-	1 163 524	-	(12 825)	(16)	-	-	1 163 540	-
Расчеты с покупателями	3а 2025 г.	1 513 306	-	643 522	-	(1 513 306)	-	-	-	643 522	-
	3а 2024 г.	2 713 734	-	1 513 306	-	(2 713 734)	-	-	-	1 513 306	-
Расчеты с разными дебиторами	3а 2025 г.	58 471	-	120 677	-	(9 939)	-	-	-	169 209	-
	3а 2024 г.	49 692	-	12 576	-	(3 796)	-	-	-	58 471	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 879	-	1 918	-	(4 494)	-	-	-	6 303	-
	3а 2024 г.	8 267	-	2 074	-	(1 462)	-	-	-	8 879	-
Расчеты по НДС, не отраженные	3а 2025 г.	30 851	-	-	-	(26 623)	-	-	-	4 228	-
	3а 2024 г.	21 888	-	8 964	-	-	-	-	-	30 851	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	153 010	-	-	-	(153 010)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	307	-	-	-	(307)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	19 012	-	10 115	-	(28 315)	-	-	-	812	-
	3а 2024 г.	891	-	30 306	-	(12 185)	-	-	-	19 012	-
Итого	3а 2025 г.	2 794 059	-	786 623	-	(2 746 217)	-	-	X	834 465	-
	3а 2024 г.	2 960 646	-	2 730 750	-	(2 897 321)	(16)	-	X	2 794 059	-

3.5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	108 114	-	3 562 476	-3600359504	-	-	X	X	70 230	-
	3а 2024 г.	84 112	-	3 709 124	(3 685 123)	-	-	X	X	108 114	-
в том числе:											
Сырье и материал	3а 2025 г.	78 108	-	503 743	(6 770)	-	-	(518 000)	-	57 081	-
	3а 2024 г.	68 409	-	646 034	(17 903)	-	-	(618 431)	-	78 108	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	30 006	-	1 350 207	(1 367 065)	-	-	-	-	13 149	-
	3а 2024 г.	15 113	-	1 336 924	-1322030589	-	-	-	-	30 006	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	2 467	(2 467)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	586	-	1 348	(1 977)	-	-	43	-	-	-
Незавершенное	3а 2025 г.	-	-	1 706 058	(2 224 058)	-	-	518 000	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	1 724 819	(2 343 211)	-	-	618 388	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, признаки обесценения отсутствуют.

Запасы в залоге отсутствуют.

3.6. Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса учтены остатки на расчетных, валютных счетах организации, в сумме 237 014 950,25руб.

Отчет о движении денежных средств за 2025 год составлен в соответствии с ПБУ 23/2011.

3.7. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «Дальневосточное побережье» заемные обязательства отсутствуют.

3.8.Кредиторская задолженность (обязательства)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности

3.8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицирован о	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в)					
			поступило		списано			
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	276 468	2 564 080	169	(267 270)	-	-	2 573 447
	За 2024 г.	2 022 025	49 609	560	(1 795 726)	-	-	276 468
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	27 992	10 729	169	(27 992)	-	-	10 898
	За 2024 г.	4 474	27 847	150	(4 479)	-	-	27 992
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	27 120	16 830	-	(22 228)	-	-	21 722
	За 2024 г.	19 774	18 560	411	(11 625)	-	-	27 120
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 168	-	-	(1 168)	-	-	-
	За 2024 г.	1 638	-	-	(470)	-	-	1 168
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 500 000	-	-	-	-	2 500 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	9 937	-	-	-	-	9 937
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	209 552	26 427	-	(209 498)	-	-	26 481
	За 2024 г.	535 670	46	-	(326 164)	-	-	209 552
Расчеты по социальному	За 2025 г.	5 041	148	-	(806)	-	-	4 383
	За 2024 г.	16 381	144	-	(11 484)	-	-	5 041
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	5 449	9	-	(5 449)	-	-	9
	За 2024 г.	5 491	2 886	-	(2 928)	-	-	5 449
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	146	-	-	(129)	-	-	17
	За 2024 г.	42	126	-	(22)	-	-	146
Расчеты по вкладам в уставный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 438 556	-	-	(1 438 556)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	276 468	2 564 080	169	(267 270)	-	X	2 573 447
	За 2024 г.	2 022 025	49 609	560	(1 795 726)	-	X	276 468

3.8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

3.8.3. 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.	16 881	18 729	21 009	-	14 601
	За 2024 г.	7 913	18 287	9 319	-	16 881
в том числе:						
Резерв	За 2025 г.	16 881	18 729	21 009	-	14 601
ежегодных отпусков	За 2024 г.	7 913	18 287	9 319	-	16 881

3.9. Выручка

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности

Виды деятельности	Сумма, тыс. руб.
Аренда судна	84 174
Промышленное рыболовство	5 108 924
Прочие услуги	12 030
Перевозка живого краба	39 825
Итого	5 244 953
НДС	6 143
Итого за минусом НДС	5 238 810

3.9. Состав расходов от обычных видов деятельности по элементам затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	522 125	620 080
Расходы на оплату труда	5620	584 526	528 425
Отчисления на социальные нужды	5630	110 666	88 582
Амортизация	5640	725 563	818 936
Прочие затраты	5650	404 934	723 670
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 347 814	2 779 693
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		16 602	(15 747)
Итого расходы по обычным видам деятельности		2 364 416	2 779 693

3.10. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах за 2025 год все прочие доходы и расходы отражены развернуто, за исключением прочих доходов и расходов, связанных с куплей-продажей (обменом) валюты и курсовых разниц, отраженных свернуто.

Информация о составе прочих доходов, тыс. руб.

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
------------	------------------

Проценты к получению	133 851
Возмещение по средним дистиллятам	56 443
Прочие доходы	5 546
Итого	195 840

Информация о составе прочих расходов, тыс. руб.

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	9 944
Благотворительность	33 253
Курсовые разницы	791 093
Прочие доходы	176 242
Итого	1 020 476

3.11. Сведения о государственной помощи

В 2025 году Общество не получало субсидий из Федерального бюджета.

4. Связанные стороны и аффилированные лица и сделки с ними

4.1. Перечень связанных сторон на 31.12.2025 г

п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	Арыков Алексей Викторович	Нет согласия на раскрытие информации	<i>Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа</i>
2	Петрушин Максим Валентинович	Нет согласия на раскрытие информации	<i>Лицо имеет право распоряжаться 55 процентами долей Общества</i>
3	ООО «Север»	680038, город Хабаровск, улица Серышева, дом 34, офис 24	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество</i>
4	АО «Столос»	680038, Город Хабаровск, ул. Серышева 34 офис 110	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество</i>
5	ООО Тартесс-ДВ	690091, г. Владивосток, ул. Алеутская, 65а офис 20	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество</i>

4.2 Бенефициарный владелец

Физическим лицом, которое в 2025 году прямо и через третьих лиц владело более 25% в уставном капитале ООО «Дальневосточное побережье», являлся Петрушин Максим Валентинович.

4.3 Операции со связанными сторонами ООО «Дальневосточное побережье» (аффилированными лицами) по видам операций (группам):

За 2025 год Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Объем операций со связанными сторонами за 2025 год составил 5885112 тыс.руб., в том числе аренда флота, начисление процентов по займам, начисление дивидендов, продажа товаров. Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по всем видам операций осуществлялся в соответствии с заключенными договорами, форма расчетов – денежная.

4.2. Оплата труда основного административно-управленческого персонала

К административно-управленческому персоналу относится руководитель Общества и его заместители. Оплата труда основного административно-управленческого персонала за 2025 год составила 13 291,73 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 1 765,20 тыс. руб. Вознаграждения являются краткосрочными. Начислено страховых взносов на оплату труда административно-управленческого персонала 3 522,92 тыс. руб.

Текущая задолженность, по сроку выплаты 12.01.2026года, по оплате труда административно-управленческого персонала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 8,82 тыс. рублей.

Выплата долгосрочных вознаграждений не предусмотрена.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

6. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Исправления в бухгалтерскую отчетность за 2025 год не вносились.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. По итогам деятельности Общества за 2025 год чистые активы уменьшились на сумму убытка в размере 1 413 077 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы больше уставного капитала на 11 119 136тыс. руб.

Валовая прибыль за 2025 год составила 2 995 683 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 2 874 394 тыс. руб. Сальдо прочих доходов и расходов за 2025 год составило «минус» 824 636 тыс. руб. Итого прибыль до налогообложения за 2025 год составила 2 049 758 тыс. руб., общество получило чистый убыток в сумме 1 413 077 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, убыток образовался из-за отложенного налога на прибыль, согласно ПБУ18/02 .

Сокращения численности не планируется. В отчете о движении денежных средств за 2025 год сальдо денежных потоков от текущих операций имеет положительное значение.

Общество не планирует прекращения либо сокращения деятельности, как по видам экономической деятельности, так и по объемам товаров в следующие отчетные периоды.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Результаты предпринимательской деятельности Общества за 2024 год охарактеризованы положительно.

8. События после отчетной даты и хозяйственные риски

8.1. На 31 декабря 2025 года незавершенные судебные дела в производстве отсутствуют.

8.2. Исходя из определений и требований Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» (ПБУ 7/98)», утверждённого Приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56н, значимые факты хозяйственной деятельности Общества после отчётной даты отсутствуют.

8.3. В связи с началом в феврале 2022 года специальной военной операции (СВО), Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели рекордное количество беспрецедентных санкций против России.

Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Обострение связано прежде всего с введением экономических санкций против отдельных российских компаний, а также тем, что многие иностранные компании приостановили свою деятельность на территории РФ. Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Какие-либо иные события или условия, связанные с продолжающейся СВО, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчётной даты, отсутствуют.

Финансовые и коммерческие риски на результаты деятельности Общества оказывают незначительное влияние (повышение закупочных цен на сырье, потеря рынков сбыта, неосуществление платежей контрагентами, девальвационные риски).

Общество проводит мониторинг текущей ситуации, связанной с событиями после отчётной даты. У Общества отсутствуют контрагенты, которые испытывают трудности с исполнением обязательств, прекращают свою деятельность в результате санкций и иных геополитических последствий, поставщики и подрядчики не подвержены валютным рискам вследствие колебаний курсов валют. Не планируется ликвидация Общества, сокращение продаж, в связи с наступлением указанных выше событий после отчётной даты, они не оказывают непосредственного влияния на непрерывность деятельности.

8.4. В соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов отсутствуют по причине того, что договорами заключенными с управляющей компанией, в стоимость коммунальных платежей за пользование помещениями включены коммунальные и эксплуатационные расходы, в том числе затраты на теплоснабжение, холодное и горячее водоснабжение, канализацию, электроснабжение и др. коммунальные услуги.

8.4. ООО «Дальневосточное побережье» имеет собственные помещения. Отходы, образовавшиеся в процессе деятельности в 2025г., были переданы на утилизацию управляющей компании ООО «Сервисстандарт». Весь объем утилизируемых отходов оплачивается за счет средств собственников и арендодателей. В отношении собственных помещений ООО «Дальневосточное побережье» производит уплату за НВОС, обязаны соблюсти все экологические нормы и правила. ООО «Дальневосточное побережье» выполняет обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Руководитель

«31» марта 2026 г.

Арыков А.В.