

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Маг-Си Интернешнл»
за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Маг-Си Интернешнл» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации

Общество с ограниченной ответственностью «Маг-Си Интернешнл», сокращённое название ООО «Маг-Си Интернешнл», ИНН 4909070355, ОГРН 1024900953681 (далее по тексту Общество), зарегистрировано Постановлением мэрии г. Магадана от 08 декабря 1997 года

Свидетельство о государственной регистрации серия 49 № 000061325 от 29.08.2002.

Место нахождения Общества: 685000, г. Магадан, ул. Портовая, д.1

Код налогового органа по месту учета 4900

Основной вид деятельности общества – рыболовство морское.

Дополнительные виды деятельности: охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях, переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков, производство прочей мебели, торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков, торговля розничная в нестационарных торговых объектах пищевыми продуктами, напитками, деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров, деятельность зрелищно-развлекательная прочая.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 251 чел., на 31 декабря 2024г. - 237 чел.

Уставный капитал общества – 45 000 руб.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Сведения о филиалах и представительствах

Представительство ООО «Маг-Си Интернешнл» - 197022, г. Санкт-Петербург, Каменоостровский пр-кт., 73/75,22;

Обособленное подразделение: 690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пушкинская, 26;

Представительство ООО «Маг-Си Интернешнл» - 119311, г. Москва, пр-кт Вернадского, 8А, XXIV.

Основной вид деятельности общества – рыболовство морское.

Дополнительные виды деятельности:

Рыболовство пресноводное, переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков, производство деревянной тары, торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков, деятельность автомобильного грузового транспорта, деятельность морского грузового транспорта, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров, образование дополнительное детей и взрослых, деятельность в области художественного творчества, деятельность по организации отдыха и развлечений.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются: общее собрание участников, генеральный директор.

Генеральный директор Общества Котов Николай Михайлович. назначенный на должность 13.12.2023 в соответствии с решением общего собрания участников (протокол № 8 от 23.11.2023)

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество не является участником долевого строительства.

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Общество не выпускает публично размещаемые ценные бумаги и не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам"

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об Учётной политике и бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и отчётности, соответствует нормам Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность", утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учёту "Отчёт о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утверждённого Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчётности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учёта.

Бухгалтерская отчётность содержит всю существенную информацию, необходимую для оценки финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств Общества.

При составлении бухгалтерской отчётности информация признается существенной если суммовой показатель имеет удельный вес не менее 10% от валюты баланса.

Учетная политика Общества разработана на основании ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998г. №34н и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

Изменения в учётную политику по бухгалтерскому учёту в 2025 году вносились в части применения Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность", ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Также внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета (далее БУ, НУ) в связи с применением Обществом с 01.01.2025г. общего режима налогообложения:

Изменения для целей БУ:

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н, от 20.11.2018 N 236н). Учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки, на счетах бухгалтерского учета п. 3 ПБУ 18/02.

Изменения для целей НУ:

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения. Для расчета доли прибыли обособленного подразделения в учетной политике для целей налогообложения используется показатель "Расходы на оплату труда".

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. (ст. 271, 272 НК РФ).

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации. (п. 1 ст. 259 НК РФ)

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и на предстоящие расходы на оплату отпусков (ст. 324.1 НК РФ) не создаются.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв на гарантийное обслуживание не создается.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на аренду судов, формирующие себестоимость продукции, выпускаемой из выловленных водных биологических ресурсов.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат, пропорционально количеству нереализованной готовой продукции.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (далее – ПБУ, ФСБУ).

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. с применением компьютерной бухгалтерской программы, с помощью которой создаются и используются для составления баланса, бухгалтерских, налоговый и статистических отчетов основные регистры бухгалтерского и налогового учёта. В качестве учётных регистров используются основные отчётные формы, формируемые бухгалтерской программой, в случае необходимости создаются дополнительные аналитические отчёты.

Корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчётных периодов не производилась.

Существенных ошибок прошлых отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, не было. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты. По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

3. Основные средства

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам ОС), исходя из ожидаемого срока использования.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость при передаче в эксплуатацию единовременно включается в расходы.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (пункты 13, 14 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (пункт 33 ФСБУ 6/2020).

Организация начисляет амортизацию по всем объектам основных средств линейным способом ежемесячно (пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество проверяет основные средства на обесценение только когда есть его признаки (имущество морально устарело или испорчено; актив не используется, планируется прекратить или реструктурировать деятельность, в которой применялся актив; значительно снизилась рыночная стоимость актива). Проверка основных средств на обесценение проводится раз в год на 31 декабря перед составлением отчетности за год. (пункт 38 ФСБУ 6/2020) На 31.12.2025г. признаков обесценения не выявлено.

Данные об основных средства отражены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 2 (2.1).

4. Капитальные вложения

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов. Организация включает затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–

«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, в стоимость капитальных вложений (пункты 4, 10, подпункт «а» пункта 11 ФСБУ 26/2020).

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложение во внеоборотные активы» с/с 08.10 «материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов» (пункт 3 ФСБУ 5/2019, пункт 5 ФСБУ 26/2020).

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020). На 31.12.2025г. признаков обесценения не выявлено.

Сведения об остаточной стоимости основных средств представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 2. В столбце «переквалифицировано» отражены изменения по видам основным средств.,

Данные о незавершенных капитальных вложениях отражены Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 2. (2.3).

5. Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно признаками, указанными в п.4 ФСБУ 14/2022)

К НМА относятся объекты стоимостью не менее 80 000руб.

Единицей учета НМА является инвентарный объект. (п 11 ФСБУ 14/2022)

НМА оцениваются по первоначальной стоимости (пп а, п. 15 ФСБУ 14/2022)

Переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка (п. 16 ФСБУ 14/2022)

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом (п. 40 ФСБУ 14/2022)

Начисление амортизации объекта нематериальных активов (п.38 п. 40 ФСБУ 14/2022):

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

На 31.12.2025г. признаков обесценения не выявлено.

Сведения о нематериальных активах Общества представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 1.

6. Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019) За единицу измерения принимаются единицы измерения весовые, объемные, линейные, штучные.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. (пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) (в т.ч. расходы по страхованию грузов при транспортировке) отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Фактическая себестоимость товаров, предназначенных для перепродажи, определяется без учета затрат по заготовке и доставке до склада (п. 21 ФСБУ 5/2019). Учет ведется на счете 41 «товары для перепродажи».

Списание материалов происходит при их фактическом расходовании в производство или для других нужд.

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

Готовая продукция оценивается в сумме планово-нормативных затрат и учитывается по плановой (нормативной) себестоимости (учетным ценам).

При отгрузке готовой продукции, её стоимость списывается в оценке по учетной цене.

При оценке запасов на последнюю отчетную дату, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров для перепродажи, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на последнюю отчетную дату.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, либо рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разница между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

При проверке запасов на обесценение на 31.12.2025г., признаков обесценения не выявлено.

Сведения о запасах Общества представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 4. Сведения о прочих внеоборотных активах представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 2 (2.3).

7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Лицензии, сертификаты, неисключительные права (в том числе права пользования базами данных и программными продуктами), если документально определены сроки, на которые получены соответствующие права, учитываются в составе расходов будущих периодов. В случае, если такие сроки не определены, расходы признаются единовременно в момент их осуществления (при оприходовании).

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, следующим за отчетным, не превышающие 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

По стр. 1260 отражены расходы будущих периодов в сумме 4 320 946 тыс. руб., в том числе расходы по приобретению инвестиционных квот – 4 320 829 тыс. руб.

8. Создание резервов.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года. Расчет резерва отпускных проводится по каждому работнику. При расчете резерва отдельно по каждому работнику принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которое имеет право сотрудник по состоянию на 31 декабря и его среднедневной заработок. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска персоналу, увеличенная на страховые взносы, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством РФ. В случае недостаточности суммы начисленного резерва, затраты по начислению отпускных и страховых взносов отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке, т. е. списываются на текущие расходы.

Организация создает резервы сомнительных долгов один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Проверка задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. По результатам инвентаризации на 31.12.2025г. сомнительные долги отсутствуют, резерв не создавался.

9. Дебиторская задолженность

Сведения о дебиторской задолженности представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 5. Дебиторская задолженность является текущей.

10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за отчетный период представлено в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 6 (6.1). Кредиторская задолженность является текущей.

В подразделе 6.1 раздела 6 Пояснений отражена информация по наличию кредиторской задолженности в отношении поставщиков и подрядчиков. По состоянию на 01.01.2026г. задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, по заработной плате, отпускным и страховым взносам отсутствует.

11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 6 (6.2) У Компании отсутствуют следующие виды обязательств: банковские гарантии, лизинговые обязательства, непокрытые аккредитивы.

В 2023г. Обществом заключен договор поручительства № СНЛ/566023-449759-П01 от 26.10.2023, по которому ООО «Маг-Си Интернешнл» выступает поручителем по долгу ООО «Тихрыбком» (связанной стороны) перед Банком ВТБ (ПАО) в части погашения обязательств по кредитному договору.

13. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 45 000 (тысяч) рублей 00 копеек. По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. размер уставного капитал не менялся. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений в составе участников в течение отчетного периода не было.

14. Нераспределенная прибыль

Общая сумма нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025г. составила 16 506 381 тыс. руб. и отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса

15. Доходы по обычным видам деятельности

Основной доход Общества формируется от реализации рыбопродукции.

Выручка Общества по итогам деятельности за 2025 год 4 733 748, в т.ч. от реализации собств. продукции, услуг -4 730 941 тыс. руб. Выручка на экспорт за 2025 год составила 4 571 310 тыс. руб.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы в разрезе элементов затрат представлены Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 7.

Прибыль предприятия от основного вида деятельности за 2025 год составила – 1 426 398 тыс. руб. отражена по строке 2200 отчета о финансовых результатах.

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по прочей деятельности в 2025 года составили сумму 146 546 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению в размере 42 092 тыс. руб. отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах, включают в себя проценты по депозитным договорам в сумма 37 605 тыс. руб. и проценты по договорам займа в сумме 4 487 тыс. руб.;

- прочие доходы по прочей деятельности в размере 104 454 тыс. руб. отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах, в т.ч. выручка от сдачи в аренду судов 59 740 тыс. руб.

Прочие расходы по прочей деятельности в 2025 года составили сумму (-1 228 334) тыс. руб., отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах в том числе:

- отрицательная курсовая разница в размере (- 1 034 797) тыс. руб. (Курсовые разницы по всем валютным операциям отражены свернуто, без разделения курсовых разниц по разным видам обязательств, активов).

По итогам 2025 года получен убыток в размере 978 113 тыс. руб. Причина получения убытка отрицательная курсовая разница – 1 034 797 тыс. руб., начисленный налог на прибыль – 1 508 979тыс. руб.

18. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Текущий налог на прибыль за 2025:

Показатель	2025
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	344 610
Условный доход по налогу на прибыль	86 157
Постоянные налоговые доходы/расходы	1 236 570
Увеличение отложенного актива	192 289
Увеличение отложенного налогового обязательства	-6 033
Итого текущий налог на прибыль	1 508 979

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25%, составил 1 508 979 тыс. руб., в том числе в Федеральный бюджет 482 873 тыс. руб., в бюджет субъектов РФ 1 026 106 тыс. руб.

В расчет текущего налога на прибыль за 2025 год входит постоянная разница, которая образовалась в связи с расходами, не принимаемыми для целей налогообложения. Из них основными постоянными налоговыми разницеми являются расходы за счет собственных средств предприятия (материальная помощь, благотворительность и т.д.), доходами и расходами, включенными в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в связи с переходом с системы налогообложения ЕСХН на общую систему налогообложения, т. д).

19. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

	Оплата труда, 2025 год, руб.	Отпускные 2025 год, руб.	Страховые взносы 2025 год, руб..
Управленческий персонал	324 352 872, 80	12 378 186, 33	54 702 731, 36

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по заработной плате, отпускным и страховым взносам отсутствует.

20. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах Общества указана в соответствии с ПБУ 11/2008. Информация в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, раскрывается по группе связанных сторон. Более подробная информация не раскрывается в соответствии с утверждённым Положением о коммерческой тайне ООО «Маг-Си Интернешнл», утвержденным 05.01.2004 г.

Все операции по связанным сторонам проводились безналичными платежами через расчетный счет в соответствии с подписанными договорами или обязательствами по уставной деятельности Организации.

Сомнительные долги со связанными сторонами отсутствуют.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «Маг-Си Интернешнл»:

№	Наименование группы (лица)
I	Бенефициарные владельцы
1.1	Котов Михаил Николаевич (участник общества с долей 75% уставного капитала)
1.2	Беличенко Елена Анатольевна (участник общества с долей 25% уставного капитала)
II	Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность организации (кроме бенефициаров)
2.1	Не имеется
III	Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на деятельность
3.1	Не имеется
IV	Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием их и тех же лиц)
4.1	Общество с ограниченной ответственностью «Тихоокеанская рыбопромышленная компания»

Общая сумма операций по приобретению товаров (услуг) за 2025 год составила 149 003 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 1 943 тыс. руб.

По операциям по реализации товаров (услуг) за 2025 год составила 73 449 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.25 составила 40 083 тыс. руб.

21. Непрерывность деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Решений, касающихся приостановления или прекращения деятельности, не принималось. Общество своевременно рассчитывается по всем своим обязательствам, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Планируемые сроки проведения аудита октябрь – ноябрь 2026 года.

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя: рыночный риск (валютный риск, риск изменения ключевой ставки ЦБ, процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

- Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Правовые риски.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евро Союза и США санкций против России, в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Введенные санкции привели к непрогнозируемым изменениям курса российского рубля, повышению ключевой ставки ЦБ, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Также одна из санкционных мер — отключение от системы SWIFT банков, которые обслуживают расчетные счета в иностранной валюте.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании в 2025 году.

23. Внутренний контроль

В соответствии с федеральным Законом № 402-ФЗ ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор;
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности, хранение первичных документов - главный бухгалтер организации;
- бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией централизованно, обособленные подразделения общества не выделены на отдельный баланс.
- список лиц, уполномоченных подписывать финансовые и бухгалтерские документы, определяется распорядительными документами, подписанными директором или лицами, его замещающими.

24. Непрерывность деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Решений, касающихся приостановления или прекращения деятельности, не принималось. Финансовое состояние Общества оценивается стабильным.

25. Прекращаемая деятельность.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

26. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

Генеральный директор

Котов Н. М.

31 марта 2026 года

3. Финансовые вложения

3.1. 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.	22 519	-	75 283	(18 197)	-	-	-	-	79 605	-
	За 2024 г.	37 379	-	33 745	(48 606)	-	-	-	-	22 519	-
в том числе:											
вклад в уставный капитал	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	35	-
займы с юр.лицами	За 2025 г.	-	-	52 400	-	-	-	-	-	52 400	-
	За 2024 г.	23 500	-	13 810	(37 310)	-	-	-	-	-	-
займы с работниками	За 2025 г.	22 484	-	22 883	(18 197)	-	-	-	-	27 170	-
	За 2024 г.	13 844	-	19 935	(11 296)	-	-	-	-	22 484	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	22 519	-	75 283	(18 197)	-	-	-	-	79 605	-
	За 2024 г.	37 379	-	33 745	(48 606)	-	-	-	-	22 519	-

4. Запасы

4.1. 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.	279 139	-	2 516 548	(2 631 655)	-	-	-2637	X	161 395	-
	За 2024 г.	133 859	-	2 540 925	(2 395 645)	-	-	X	X	279 139	-
в том числе: расходные материалы	За 2025 г.	31 902	-	35 932	(41 226)	-	-	2 792	-	29 400	-
	За 2024 г.	32 853	-	77 324	(78 275)	-	-	10 283	-	31 902	-
сырье	За 2025 г.	5 630	-	40 739	(43 508)	-	-	6 761	-	9 622	-
	За 2024 г.	5 695	-	38 878	(38 943)	-	-	1 344	-	5 630	-
топливо	За 2025 г.	49 165	-	332 723	(350 197)	-	-	3 588	-	35 279	-
	За 2024 г.	36 325	-	378 516	(365 676)	-	-	96	-	49 165	-
запчасти	За 2025 г.	7 994	-	21 400	(14 968)	-	-	7 697	-	22 123	-
	За 2024 г.	3 960	-	17 937	(13 903)	-	-	-	-	7 994	-
тара	За 2025 г.	662	-	1 146	(1 639)	-	-	444	-	613	-
	За 2024 г.	724	-	1 706	(1 768)	-	-	-	-	662	-
стройматериалы	За 2025 г.	11 123	-	5 798	(3 631)	-	-	(5 872)	-	7 418	-
	За 2024 г.	7 041	-	14 100	(10 018)	-	-	678	-	11 123	-
прочие	За 2025 г.	51 384	-	133 031	(142 131)	-	-	(18 263)	-	24 021	-
	За 2024 г.	8 994	-	267 064	(224 674)	-	-	3 057	-	51 384	-
готовая продукция	За 2025 г.	121 279	-	1 941 408	(2 032 818)	-	-	216	-	30 085	-
	За 2024 г.	38 014	-	1 741 171	(1 657 906)	-	-	440	-	121 279	-
товары для продажи	За 2025 г.	-	-	4 371	(1 537)	-	-	-	-	2 834	-
	За 2024 г.	253	-	4 229	(4 482)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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	За 2025 г.	4 233 865	-	1 938 800	-	(1 447 700)	-	-	-	-	4 724 965	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 233 865	4 233 865	-
в том числе:												
расчеты по займам(беспроцентным)	За 2025 г.	4 233 865	-	1 938 800	-	(1 447 700)	-	-	-	-	4 724 965	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 233 865	4 233 865	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 538 424	-	2 929 157	-	(4 386 924)	-	-	-	-	3 080 657	-
	За 2024 г.	6 774 375	-	5 535 135	-	(3 537 221)	-	-	-	(4 233 865)	4 538 424	-
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 422 449	-	2 717 495	-	(4 270 949)	-	-	-	-	2 868 995	-
	За 2024 г.	5 198 698	-	2 511 360	-	(3 287 609)	-	-	-	-	4 422 449	-
прочие	За 2025 г.	115 975	-	211 662	-	(115 975)	-	-	-	-	211 662	-
	За 2024 г.	162 862	-	115 975	-	(162 862)	-	-	-	-	115 975	-
расчеты по займам(беспроцентным)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 412 815	-	2 907 800	-	(86 750)	-	-	-	(4 233 865)	-	-
Итого	За 2025 г.	8 772 289	-	4 867 957	-	(5 834 624)	-	-	-	X	7 805 622	-
	За 2024 г.	6 774 375	-	5 535 135	-	(3 537 221)	-	-	-	X	8 772 289	-

Приложение 1 к
 пояснениям к
 бухгалтерскому балансу и
 отчету о финансовых
 результатах за 2025 год

6. Обязательства

6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	180 991	1 416 939	-	(1 548 236)	-	49 694	
	За 2024 г.	396 075	1 691 861	-	(1 906 945)	-	180 991	
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	За 2025 г.	137 798	1 359 007	-	(1 451 456)	-	45 349	
	За 2024 г.	393 828	1 507 006	-	(1 763 036)	-	137 798	
прочие	За 2025 г.	43 193	57 932	-	(96 780)	-	4 345	
	За 2024 г.	2 247	184 855	-	(143 909)	-	43 193	
Итого	За 2025 г.	180 991	1 416 939	-	(1 548 236)	-	X 49 694	
	За 2024 г.	396 075	1 691 861	-	(1 906 945)	-	X 180 991	

6.2. 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.	89 643	149 960	(89 543)	-	150 060
	За 2024 г.	36 835	89 543	(36 735)	-	89 543
в том числе: резервы отпусков	За 2025 г.	89 543	149 960	(89 543)	-	149 960
	За 2024 г.	36 735	89 543	(36 735)	-	89 543

Приложение 1 к
пояснениям к
бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	914 454	1 019 342
Затраты на оплату труда	1 049 358	922 908
Отчисления на социальные нужды	216 626	188 104
Амортизация	224 355	217 618
Прочие затраты	814 195	750 671
Итого по элементам	3 218 988	3 098 643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	88 360	(93 367)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 307 349	3 002 276