



Общество с ограниченной ответственностью

«Ича - фиш»

Адрес юридический: 684220, Россия, Камчатский край, Соболевский район,
п. Ичинский, улица Советская, зд. 3,
Адрес почтовый: 683006, Россия, Камчатский край,
г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, 69
ИНН 4101153875 / КПП 410701001/ОГРН 1124101010219
телефон/факс: 8(415-2) 22-67-10
e-mail: icha@westkamchatka.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИЧА-ФИШ» за 2025 год

Настоящие пояснения и приложения к ним являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ича-фиш» за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (федеральными стандартами бухгалтерского учета).

Числовые данные приведены в настоящих пояснениях в тыс. руб.

Структура представленных пояснений:

1. Сведения об обществе.
 - 1.1. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности общества.
 - 1.2. Информация об учетной политике общества.
2. Информация о связанных сторонах.
3. Нематериальные активы.
4. Основные средства.
5. Финансовые вложения.
6. Запасы.
7. Дебиторская задолженность.
8. Обязательства.
9. Обеспечения обязательств.
10. Расходы по обычным видам деятельности.
11. Государственная помощь.
12. Прочие пояснения к существенным статьям (группам статей).
13. Информация о событиях после отчетной даты.
14. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества.

15. Условные активы и обязательства.
16. Допущение о непрерывности деятельности.
- Приложения к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ича-фиш» за 2025 год:
- Приложение № 3 «Нематериальные активы»
 - Приложение № 4 «Основные средства»
 - Приложение № 5 «Финансовые вложения»
 - Приложение № 6 «Запасы»
 - Приложение № 7 «Дебиторская задолженность»
 - Приложение № 8 «Обязательства»
 - Приложение № 9 «Обеспечения обязательств»
 - Приложение № 10 «Расходы по обычным видам деятельности»
 - Приложения № 11 «Государственная помощь»

1. Сведения об обществе

ООО «Ича-фиш» ИНН 41011153875 КПП 410701001, зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 3 по Камчатскому краю за основным государственным регистрационным номером 1024101216490, дата присвоения ОГРН 114101010219 18.09.2012 года.

- Юридический адрес: 684220 Камчатский край, Соболевский р-н, п. Ичинский, Советская улица, здание № 3
- Исполнительный орган находится по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, Проспект Победы, д.69.
- Характер работы предприятия сезонный
- Среднесписочная численность
 - за 2023 год составила 136 человек
 - за 2024 год составила 167 человек
 - за 2025 год составила 196 человек
- Уставный капитал Общества составляет 93,453 (девяносто три тысячи четыреста пятьдесят три) рубля.
- По состоянию на 31 декабря 2025 участниками Общества являются:
Шутов Николай Васильевич – 61 %-57,00633 (Пятьдесят семь тысяч шесть рублей 33 копейки);
ООО «АВТОФОРМ»-39%-36,44667 (Тридцать шесть тысяч четыреста сорок шесть рублей 67 копеек).

1.1 Сведения о финансово-хозяйственной деятельности общества

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

Промысел на морских рыбопромысловых участках осуществляется морскими ставными неводами с помощью арендованного флота. За Обществом закреплены одиннадцать рыбопромысловых участков. Общество располагает производственными активами, основными средствами и трудовыми ресурсами, необходимыми для осуществления операций по добыче (вылову) и переработке выделенных биоресурсов. На территории завода расположены здания холодильника.

Номера РПУ: 666,665,1095,1094,1088,1096,1097,1098,1099,1100,1101

Выловленный сырец перерабатываются собственными силами на производственных мощностях Общества и на судах-переработчиках, привлекаемых в сезон.

Вылов сырца в 2025 году 4 927,98 тонн, 2024 году 2 100,98 тонн, 2023 году составил 14 206,57 тонны

Выпуск готовой продукции год	Выпуск готовой продукции тонн
2025	3 689,03
2024	1 635,10
2023	8533,64

В 2025 году переработка выловленного сырца производилась на собственных производственных мощностях с привлечение наемного персонала.

В 2025 году выручка от реализации готовой продукции составила 1 771 161 тысяч рублей, в 2024 году выручка от реализации готовой продукции составила 1 196 688 тысяч рублей. (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

По результатам работы за 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 89 009 тысяч рублей, за 2024 год 83 931 тысяч рублей. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

Часть операций совершается организацией в иностранной валюте (Японская иена, китайский юань). Информация о курсах ЦБ в отношении иностранной валюты на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности:

Дата	Доллар США	Японская иена	Китайский юань
31.12.2025	78,2267	50,0491	11,1592
31.12.2024	101,6797	64,3746	13,4272
31.12.2023	89,6883	63,3302	12,5763

С 01 января 2025 г. обществом применяется общая система налогообложения.

За период 2025 г. влияние перехода на общую систему налогообложения оказало существенное влияние.

Так за период 2024 год обществом начислен и уплачен налог ЕСХН (14 406) тыс.руб., а сумма текущего налога на прибыль за период 2025 год составила (126 325) тыс.руб..

Также существенны сформированные налоговые и бухгалтерские разницы переходного этапа.

По итогам 2025 года :

*сформирован расход (208 530) тыс.руб -отложенный налог на прибыль- строка 2412 Отчета о финансовых результатах.

* отложенные налоговые обязательства (205 530) тыс.руб. , строка 1420 бухгалтерского баланса.

Т.о. по периоду 2025 год , налог на прибыль составил (334 882) тыс.руб., строка 2410 Отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность за 2025 год по состоянию на дату предоставления настоящей отчетности не утверждена в установленном законодательством порядке.

В отчетном году Общество не производило исправлений существенных ошибок предшествующих лет.

1.2 Информация об учётной политике

1.2.1. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8.3 .

1.2.2. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.2.3. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО. Если хотя бы один показатель признается существенным, то информация приводится на все отчетные даты.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

1.2.4. Информация о существенных способах бухгалтерского учета за отчетный год, влияющих на показатели БФО:

Активы , характеризующиеся признаками ,установленными п.4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100 000 рублей за единицу , учитываются в составе нематериальных активов (НМА).

В составе объектов учета НМА признано право по договорам пользования рыболовными участками, квалифицируемые организаций как разновидность разрешений на осуществление видов деятельности.

Аналитический учет прав пользования рыболовными участками ведется в разрезе заключенных договоров.

В фактическую себестоимость прав пользования рыболовными участками включаются следующие капитальные вложения ,осуществленные до даты принятия к учету НМА, а именно, до даты начала

срока действия прав на добычу ВБР, или которые должны быть понесены в связи с получением этих прав:

- плата за заключение договора пользования рыболовным участком;
- обязательства по внесению платы на социально-экономическое развитие Камчатского края, которые предусмотрены законодательством и /или заключенным договором, либо оценочные обязательства в связи с их уплатой.

Суммы, подлежащие уплате правообладателю(в том числе, государственному органу, с которым заключен договор на получение прав пользования рыбопромысловыми участками) включаются в сумму капитальных вложений на получение прав по номинальной стоимости в части платежей со сроком погашения по договору не более 12 месяцев с даты заключения договора, и по приведенной стоимости в части платежей со сроком погашения по договору более 12 месяцев с даты заключения договора.

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком действия договора пользования рыболовным участком.

Организация использует следующие возможные источники данных для определения ставки дисконтирования:

- заключенные кредитные договоры на сопоставимых условиях;
- действующие кредитные лимиты или линии;
- котировки в банках, проводившиеся организацией для определения возможностей привлечения финансирования (ответ на заявку на предоставление кредита).

В случае, если у организации имеются кредитные договоры, заключенные на сопоставимых условиях, то ставка дисконтирования принимается равной процентной ставке сопоставимого кредитного договора.

В случае, если у организации отсутствуют кредитные договоры на сопоставимых условиях, либо на момент заключения/изменения договора пользования рыболовными участками изменилась ключевая ставка ЦБ РФ, то ставка дисконтирования устанавливается расчетным путем.

Ставка дисконтирования = действующая ключевая ставка ЦБ + расчетная маржа банка (разница между ключевой ставкой ЦБ РФ и процентной ставкой по имеющемуся кредиту банка).

Примененные ставки для дисконтирования:

*2025 год- 18,5 %.

Правила учета малоценных НМА не применяется в отношении следующих групп активов

- право пользования рыболовным участком
- лицензии

Дата завершения капитальных вложений в отношении прав пользования рыболовным участком и принятия к учету НМА

-дата начала срока действия прав пользования рыболовным участком, независимо от даты заключения договора . На эту дату актив становится доступным для использования (пригодность к использованию в запланированных целях)(п.18 ФСБУ 25/2020,П.97 МСФО 38).

Срок полезного использования по НМА определяется:

- как срок действия права пользования рыболовным участком, закрепленный договором.

Ликвидационная стоимость по всем группам НМА отсутствует.

Способ начисления амортизации по НМА-линейный.

Объекты стоимостью более 100 тыс.руб. за единицу учитываются в составе основных средств .

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом .

В составе основных средств так же подлежат учету затраты на крупные дорогостоящие ремонты, проводимые с периодичностью более 12 месяцев.

Учет спецодежды и других средств индивидуальной защиты Общества учитывает по строке 1210 «Запасы», в том числе, предметы со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью ниже 100 тыс. руб.

Финансовыми вложениями признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения.

Общество применяет порядок учета аренды, не признаются активы и обязательства по аренде в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;

- стоимостью менее 300 тыс.руб..

Расходы по подготовке производства в связи с сезонностью с начала года до момента начала добычи сезона в себестоимости продаж не учитываются, признаются незавершенным производством до выпуска продукции. Расходы понесенные после окончания путины до конца отчетного периода относятся на увеличение стоимости ГП или в себестоимость продаж пропорционально количеству выпущенной продукции в отчетном году.

Оприходование готовой продукции, в течении месяца отражается по плановой себестоимости с применением счета 40. По окончанию месяца производится корректировка плановой себестоимости до фактической по видовому составу выпущенной продукции за месяц.

В конце года производится корректировка плановой себестоимости до фактической себестоимости выпущенной продукции за отчетный год. Отклонения плановой от фактической себестоимости относятся на себестоимость продаж и распределяются между остатками готовой продукции на складах.

Курсовые разницы, а также прочие доходы/расходы, относящиеся к одним и тем же операциям, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Иные существенные способы учета и формирования БФО приведены в пояснениях в других разделах.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже 1 раза в год. Последняя инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов произведена по состоянию на 03 сентября 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств произведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Ича фиш»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Шутов Николай Васильевич	РФ	Участник Шутов Н.В. с долей 61%	18.09.2012	Управление обществом
2	ООО «Автоформ» генеральный директор Хвоенко Оксана Ивановна	105082, Г.МОСКВА, УЛ. МАЛАЯ ПОЧТОВАЯ, Д.12, СТР.1, РФ	Участник общества 39%	18.09.2012	Управление обществом
3	Шутов Николай Васильевич	РФ	Председатель совета директоров	07.10.2023- 07.10.2024 07.10.2024- 07.10.2025 07.10.2025 по дату предоставления настоящих пояснений	Управление обществом
4	- Шутов Александр Николаевич; - Щелкунов Александр Александрович; - Маргынук Сергей Иванович; - Матвеев Александр Валерьевич.	РФ	Совет директоров	07.10.2023- 07.10.2024	Управление обществом
5	1. Шутов Николай Васильевич; 2. Шутов Александр Николаевич; 3. Шкутова Ольга Алексеевна	РФ	Совет директоров	07.10.2024- по 07.10.2025	Управление обществом
6	1. Шутов Николай Васильевич; 2. Шкутова Ольга Алексеевна 3. Лигидов Анзор Юрьевич	РФ	Совет директоров	07.10.2025- дату предоставления настоящих пояснений	Управление обществом
7	Титов Александр Владимирович	РФ	Директор	29.11.2023- 04.12.2025	Управление обществом
8	Лупик Юрий Иванович	РФ	Директор	С 05.12.2025 по дату предоставления настоящих пояснений	Управление обществом

Бенефициарный владелец – Шутов Николай Васильевич

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Ича-Фиш»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО "Скит"	684202, Камчатский край, Соболевский р-он, с. Устьевое, ул. Октябрьская, д. 48	Участник Шутов Н.В. с долей 100 %	13.12.2018	Управление Обществом
2	ООО «Колпаковский рыбокомбинат»	684220, Камчатский край, Соболевский р-н, пос. Крутогоровский, ул. Заводская, д. 12 стр. 1	Участник Шутов Н.В. с долей 65 % Участник ООО «Автоформ» владеет долей 35 %	28.05.2014	Управление Обществом
3	ООО РК «Крутогоровское»	684220, Камчатский край, Соболевский р-н, пос. Крутогоровский, ул. Заводская, д. 12 стр. 1	Участник Шутов Н.В. с долей 0,0059%, ООО "Автоформ" 0,0039% Участник ООО «Ича Фиш» владеет долей 99,9902 %	18.09.2012	Управление Обществом
4	ООО Артель «Народы Севера»	684102, Камчатский край, Усть-Большерецкий район, поселок Октябрьский, Советская улица, 1	Участник Шутов Н.В. с долей 99,999 % Участник ООО «Группа Компаний Тадем» владеет долей 0,001 %	14.03.2019	Управление Обществом
5	ООО «Группа Компаний Тадем»	125009, город Москва, Никитский переулок, 4а-1	Участник Шутов Н.В. с долей 100 %	05.12.2016	Управление Обществом
6	АО "Энергия"	684415, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, п. Усть-Камчатск, ул. 60 лет Октября, д. 11, кв. 83	Участник Шутов Н.В. с долей 100 %	21.12.2016	Управление Обществом
7	ООО «Октябрьский-1»	684102, Камчатский край, Усть-Большерецкий район, поселок Октябрьский, Советская улица, дом 1	Участник Шутов Н.В. с долей 100 %	14.03.2019	Управление Обществом
8	ООО «Торговый дом «Камчатский меридиан»	690021, Приморский край, город Владивосток, Черемуховая улица, дом 7, офис 407	Участник Шутов Н.В. с долей 51 % Участник Карпов Е.С. с долей 49 %	07.10.2021	Управление Обществом
9	ООО ПК "РКЗ"	683902, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Читинская, д. 2	Участник Шутов Н.В. с долей 100 %	14.03.2019	Управление Обществом
10	ООО "Большерецк"	684100, Камчатский край, Усть-Большерецкий район, с. Усть-Большерецк, ул. Сутурина, зд.16	Шутов Н.В. с долей 75 % ООО АР "Народы Севера" 25%	22.10.2020	Управление Обществом
11	ООО "Харвест фиш"	690021, Приморский край, г. Владивосток, ул. Черемуховая, д. 7, помеще. 36,37	Доля: Шутов Н.В. – 51%, Карпов Е.С. – 49%	17.04.2024	Управление Обществом
12	ООО ЧОО "НЕО ЦИТ"	117545, г. Москва, Муниципальный округ Чертаново Центральное, ул. Подольских курсантов, д. 3, ком. 66	Доля: Горчилкин В.В. – 40%, Кауров П.П. – 40%, Дмитриенко И.Г. – 20%	21.06.2024	Управление Обществом
13	ООО "ОУШЕН СТАР"	195112, г. Санкт-Петербург, Муниципальный округ	Доля: Шутов Н.В. – 51%, Грибанов М.В. –	24.08.2023	Управление Обществом

		Малая охота, пл Карла Фаберже, д. 8, литера А, ком. 20	24,5%, Карпов Е.С. – 24,5%		
14	ООО "Меридиан Сервис"	690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Свет- ланская, д. 167, офис 512	Доля: Шутов Н.В. – 51%, Игнатенко А.В. – 24,5%, Карпов Е.С. – 24,5%	24.03.2022	Управление Обществом

2.1. Операции со связанными сторонами:

Счет учета	Наименование связан- ной стороны	Обороты за период		Сальдо расчетов на 31.12.2025	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БОЛЬШЕРЕЦК ООО		16 473	4 276	0	15 620
19	НДС по приобрете- нным ценностям	297	297	0	0
19.01	НДС при приобретении основных средств	297	297	0	0
60	Расчеты с поставщика- ми и подрядчиками	0	1 780	0	1 780
60.01	Расчеты с поставщика- ми и подрядчиками	0	1 780	0	1 780
67	Расчеты по долгосроч- ным кредитам и зай- мам	16 176	2 199	0	13 840
67.03	Долгосрочные займы	11 277	0	0	13 723
67.04	Проценты по долго- срочным займам	4 899	2 199	0	117
БРТ АО		610	610	0	0
19	НДС по приобрете- нным ценностям	77	77	0	0
19.04	НДС по приобрете- нным услугам	77	77	0	0
60	Расчеты с поставщика- ми и подрядчиками	533	533	0	0
60.01	Расчеты с поставщика- ми и подрядчиками	464	464	0	0
60.02	Расчеты по авансам выданным	69	69	0	0
ИЧА-ФИШ ООО		30 612	30 612	0	0
76	Расчеты с разными де- биторами и кредитора- ми	30 612	30 612	0	0
76.49	Расчеты по прочим удержаниям из зара- ботной платы работни- ков	30 612	30 612	0	0
КОЛПАКОВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ ООО		56 791	33 684	0	0
19	НДС по приобрете- нным ценностям	202	202	0	0
19.01	НДС при приобретении основных средств	202	202	0	0
58	Финансовые вложения	0	32 272	0	0

58.05	Проценты по договорам займа выданным (Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг)	0	32 272	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 589	1 211	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 589	1 211	0	0
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	54 000	0	0	0
67.03	Долгосрочные займы	54 000	0	0	0
КРУТОГОРОВСКОЕ ООО РК		359 347	355 404	1 476 891	68
19	НДС по приобретенным ценностям	1 165	1 165	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	605	605	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	560	560	0	0
58	Финансовые вложения	319 841	316 000	1 476 839	0
58.01	Паи и акции	0	0	1 209 215	0
58.01.1	Паи	0	0	1 209 215	0
58.03	Предоставленные займы	312 584	312 584	263 784	0
58.05	Проценты по договорам займа выданным (Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг)	7 258	3 417	3 841	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 927	6 990	0	63
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 927	6 990	0	63
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 514	1 514	0	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 514	1 514	0	0
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	29 899	29 735	52	5
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	52	0	52	0
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	137	25	0	5
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	29 710	29 710	0	0
МЕРИДИАН СЕРВИС ООО		167 494	172 565	5 070	5 070

19	НДС по приобретенным ценностям	13 406	13 406	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	13 406	13 406	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	154 088	154 088	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80 435	80 435	0	0
60.02	Расчеты по авансам выданным	73 654	73 654	0	0
63	Резервы по сомнительным долгам	0	5 070	0	5 070
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	5 070	0
76.02	Расчеты по претензиям	0	0	5 070	0
НАРОДЫ СЕВЕРА АРТЕЛЬ ООО		2 966	2 966	0	0
19	НДС по приобретенным ценностям	424	424	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	10	10	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	414	414	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 542	2 542	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 542	2 542	0	0
НЕО ЩИТ ООО ЧОО		3 544	3 665	0	121
19	НДС по приобретенным ценностям	167	167	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	167	167	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 377	3 498	0	121
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 377	3 498	0	121
ОУШЕН СТАР ООО		266 537	266 537	0	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	266 537	266 537	0	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	206 537	206 537	0	0
62.02	Расчеты по авансам полученным	60 000	60 000	0	0
ПК РКЗ ООО		710	910	0	200
19	НДС по приобретенным ценностям	130	130	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	130	130	0	0

60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	580	780	0	200
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	580	780	0	200
СКИТ ООО		237 700	166 952	0	42 124
19	НДС по приобретенным ценностям	155	155	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	35	35	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	120	120	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	931	931	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	931	931	0	0
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	0	42 124	0	42 124
66.03	Краткосрочные займы	0	42 000	0	42 000
66.04	Проценты по краткосрочным займам	0	124	0	124
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	236 613	123 742	0	0
67.03	Долгосрочные займы	216 700	104 200	0	0
67.04	Проценты по долгосрочным займам	19 913	19 542	0	0
ТАДЕМ ГК ООО		14 100	13 235	0	0
19	НДС по приобретенным ценностям	519	519	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	519	519	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 581	12 716	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 764	10 899	0	0
60.02	Расчеты по авансам выданным	1 817	1 817	0	0
ТОРГОВЫЙ ДОМ КАМЧАТСКИЙ МЕРИДИАН ООО		1 938 513	1 928 453	18 430	2 251
19	НДС по приобретенным ценностям	1 522	1 522	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	1 522	1 522	0	0
45	Товары отгруженные	719 941	719 941	0	0
45.02	Готовая продукция отгруженная	719 941	719 941	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	68 324	76 693	0	2 251
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 314	53 409	0	2 251

60.02	Расчеты по авансам выданным	16 003	23 276	0	0
60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	7	7	0	0
CNY		6	6	0	0
		1	1	0	0
USD		1	1	0	0
		0	0	0	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 148 727	1 130 297	18 430	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	143 744	125 315	18 430	0
62.02	Расчеты по авансам полученным	76 051	76 051	0	0
62.21	Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	535 426	535 426	0	0
CNY		14 949	14 949	0	0
		1 334	1 334	0	0
JPY		520 477	520 477	0	0
		961 730	961 730	0	0
62.22	Расчеты по авансам полученным (в валюте)	382 669	382 669	0	0
CNY		2 259	2 259	0	0
		200	200	0	0
JPY		380 411	380 411	0	0
		699 571	699 571	0	0
62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	5 419	5 419	0	0
USD		5 419	5 419	0	0
		70	70	0	0
62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	5 418	5 418	0	0
USD		5 418	5 418	0	0
		70	70	0	0
ХАРВЕСТ-ФИШ ООО		303 487	303 487	0	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	303 487	303 487	0	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	167 417	167 417	0	0
62.02	Расчеты по авансам полученным	136 069	136 069	0	0
ЭНЕРГИЯ АО		35	35	0	0
19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным за-	0	0	0	0

	пасам				
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35	35	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35	35	0	0
Итого		3 398 919	3 283 390	1 500 391	65 454
		1 662 975	1 662 975	0	0

Все расчеты осуществлялись в денежной форме.

Списание безнадежных долгов не осуществлялось.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Основной управленческий персонал включает : генеральный директор, финансовый директор, члены совета директоров.

Сумма выплат составила:

Вид вознаграждений	2025 год	2024 год	тысяч рублей
			За 2023 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи)	13 991,92	4 410,10	3 155,21
Страховые взносы	2 696,46	740,45	531,38

3. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение нематериальных активов отражены в таблицах Приложения № 3 к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе нематериальных активов на 31.12.2025 г. отражены капитальные вложения в нематериальные активы. Выделены следующие группы:

-Лицензии

- Другие НМА, в т.ч. право пользования рыболовными участками.

По состоянию на 31.12.2025 числятся в составе нематериальных активов, авансы выданные, стоимостью 700 тыс.руб., без НДС.

НДС с авансов выданных отсутствует.

4. Основные средства (строка1150 бухгалтерского баланса).

Наличие, состав и движение основных средств , капитальных вложений отражены в таблицах Приложения № 4 к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, назначенными приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования.

Сроки полезного использования по ОС могут пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации с того отчетного года, в котором они пересмотрены.

По состоянию на 31.12.2025 обществом осуществлена проверка элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость). Установлено отсутствие необходимости осуществления корректировок элементов амортизации.

Не амортизируются земельные участки, находящиеся в собственности организации.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе основных средств стр.1150 баланса.

Авансы выданные , без НДС:

31.12.2025 - 9 363 тыс.руб..

31.12.2024 -3 351 тыс.руб.

31.12.2023 - отсутствуют.

НДС с авансов выданных отражается в составе Прочих оборотных активах баланса стр.1260.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. была осуществлена проверка на обесценение основных средств, капитальных вложений, в результате которой выявлено отсутствие основных средств с признаками обесценения.

5. Финансовые вложения (строка 1170,1240 бухгалтерского баланса).

Наличие и движение финансовых вложений отражены в таблицах Приложение № 5 к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе финансовых вложений стр. 1240 Бухгалтерского баланса Обществом отражены краткосрочные финансовые вложения. В их составе признаны краткосрочные размещения денежных средств на депозитных счетах банков, сроком не более 3 месяцев, и предоставленные займы, сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

В составе долгосрочных финансовых вложений стр.1170 Бухгалтерского баланса Обществом отражены займы, сроком погашения более 12 месяцев и паи участника.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался, по причине отсутствия факторов обесценения.

6.Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).

Наличие, состав и движение запасов отражены в таблицах Приложение № 6 к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании применяется метод оценки по ФИФО.

В связи с сезонностью деятельности Общества резервы под обесценения запасов не создавались, т.к. планируется их использование в следующем периоде. Обесценение запасов не выявлено.

В составе запасов , стр.1210 баланса, числятся авансы выданные, без НДС:
на 31.12.2025-17 169 тыс.руб.
на 31.12.2024 – 39 713 тыс.руб.
на 31.12.2023-отсутствуют.

НДС с авансов выданных отражается в составе Прочих оборотных активах баланса стр.1260, п.12 настоящих пояснений.

7. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса).

Наличие ,состав и движение дебиторской задолженности отражены в таблицах Приложение № 7 к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности :
на 31.12.2025 г.- 5 560 тыс.руб.
на 31.12.2024 г. – 86 тыс. руб
на 31.12.2023 г. отсутствует.

8. Обязательства (строка 1410, 1510 бухгалтерского баланса).

Наличие, состав и движение обязательств отражены в таблицах Приложение № 8 к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченные обязательства- отсутствуют.

В составе долгосрочных обязательств, стр.1410 бухгалтерского баланса , отражены займы , кредиты, расчеты с разными кредиторами со сроком выплаты более 12 месяцев. В том числе отражены обязательства по заключенным договорам пользования рыболовными участками. Обязательства подлежащие оплате сроком менее 12 месяцев , отражены по стр.1510 бухгалтерского баланса.

Обществом сформированы оценочные обязательства на выплату ежегодных отпусков, и предстоящих выплат по участию в социально экономическом развитии Камчатского края, в рамках заключенных договоров пользования рыболовными участками.

9. Обеспечения обязательств.

- Обеспечение обязательств полученные- отсутствуют.
- Поручительства выданные ПАО Сбербанк , обеспечение обязательств выданные , раскрыты в Приложение № 9 к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Приложении № 10 к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 2120 отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»

тысяч рублей

	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость всего, в т.ч.	1 046 177	842 850
- рыбопродукция	1 046 177	842 850

Пояснения к строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах

тысяч рублей

Расходы по статьям затрат	2025 год	2024 год
Фрахт судна	81 427	39 934
Услуги комиссионеров	51 366	33 303
Транспортные расходы по доставке готовой продукции (ГП), икры лососёвой	15 384	15 871
Таможенная пошлина, сбор	490	28 396
Сертификация рыбной продукции и заводов	4 802	3 928
Сборы за въезд на территорию	3	3
Расходы на хранение продукции	2 952	4 993
Расходы комиссионера при исполнении договора комиссии	1 008	2 543
Работы (услуги) сторонних организаций по упаковке, маркировке ГП	117	394
Прочие расходы	2 069	2 363
Погрузочно-разгрузочные работы	10 604	7 074
Итого	170 221	138 799

Пояснения к строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

тысяч рублей

Статьи затрат	2025	2024 год
Оплата труда	52 340	32 482
Расходы на информационно-консультационные услуги	11 362	11 736
Страховые взносы	13 580	5 774
Арендные платежи за имущество	819	1 500
Услуги по разработке и изготовлению документов специализированными организациями	112	1 028
Амортизация ОС	374	768
Расходы по доставке работников до/с места работы	59	654
Запасные используемые принадлежности (ЗИП), инструменты, электроматериалы, хозяйственный инвентарь	496	605
Расходы на командировки	4	347
Услуги сотовой связи, телефон, интернет, почтовые расходы, объявления в СМИ и TV	246	330
Затраты на приобретение компьютерного обеспечения (ПО, ЭВМ или оргтехника)	218	202
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	251	195
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	189	157
Налог на имущество	3 571	-
Затраты на питание работников	248	-
Прочие расходы	644	328
Итого	84 513	56 107

Управленческие расходы не включаются в себестоимость товаров (работ, услуг). Распределение управленческих расходов по видам деятельности не производится.

11. Государственная помощь.

Бюджетные кредитные средства и финансирование не поступало.

12. Прочие пояснения к существенным статьям (группам статей)

Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

Остаток денежных средств на счетах Общества, тыс.руб.:

- расчетные счета :

- на 31.12.2025 г.- 11 250

- на 31.12.2024 г.- 12 154

- на 31.12.2023 г. - 4 102

- валютные счета :

- на 31.12.2025 г.- 65 660

- на 31.12.2024 г.- 0

- на 31.12.2023 г. - 71 129

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю , строка 4490 Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.:

- 31.12.2025 г.- (14 919)

-31.12.2024 г.- (404)

Свернутый результат прочих доходов и расходов полученных обществом от курсовых разниц составил, тыс.руб.

31.12.2025- (17 906)- строка 2350 Отчета о финансовых результатах.

31.12.2024 г.-3 421- строка 2340 Отчета о финансовых результатах.

Пояснение к строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса:

- на 31.12.2025 г. - 3 480 тыс.руб., в т.ч.
 - - НДС с авансов, выданных основные средства - 29 тыс.руб.;
 - - НДС с авансов выданных на приобретение запасов – 3 287 тыс. руб.;
 - - недостачи и потери- 165 тыс.руб.;

- на 31.12.2024 г. - 7 942 тыс.руб., в т.ч.:
 - - НДС с авансов, выданных основные средства - 394 тыс.руб.;
 - - НДС с авансов выданных на приобретение запасов – 7 384 тыс. руб.;
 - - недостачи и потери- 165 тыс.руб.;

- на 31.12.2023 г. - 60 тыс. руб.:
 - недостачи и потери - 60 тыс.руб.;

Пояснение к строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса:

Уставный капитал общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, и оплачен в полном объеме, его величина составляет 93 тыс.руб., что соответствует Уставу Общества. Изменений величины уставного капитала в 2023-2025 г. не происходило.

Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль, которая составила:

- на 31.12.2025 г. – 2 258 103 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. – 2 269 000 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. – 2 321 341 тыс. руб.

Период 2025 год обществом пересчитаны обязательства по страховым взносам период 2022,2023,2025 гг., корректировка показателя нераспределенная прибыль составила (99 906) тыс.руб. строка 3340 Отчета об изменении капитала.

Величина чистых активов Общества на отчетные даты (строка 1300 бухгалтерского баланса):

- на 31.12.2025г. – 2 258 103 тыс. руб.;
- на 31.12.2024г. – 2 269 096 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. – 2 321 434 тыс. руб.;

Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах :

По строке « Иная операционная деятельность» , отражаются прочие доходы и расходы не подлежащие включению в другие строки ,свернуто по аналогичным операциям:

тысяч рублей

Вид прочих доходов	2025 год	2024 год ,
Прочие внереализационные доходы	4 080	755
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	15	440
Расчеты по претензиям	270	1
Итого	4 366	1 196

Вид прочих расходов	тысяч рублей	
	2025 год	2024 год
Списана дебиторская задолженность	114	9 646
Членские взносы	955	7 209
Списан НДС	1 470	6 946
Списание продукции с истекшим сроком годности		4 620
Расходы (доходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 269	2 623
Прочие расходы	6	2 228
Расходы на услуги банка	1 555	2 016
Государственная пошлина	315	1 468
Расходы, не принимаемые для налогового учета	1 110	390
Благотворительность	236	296
Штрафные санкции за нарушение законодательства	188	21
Плата за пользование лимитом кредитной линии	28	13
Расходы по передаче товаров(работ, услуг) безвозмездно	2 634	
Итого	9 879	37 476

13. Информация о событиях после отчетной даты.

К существенным событиям после отчетной даты относятся начисленные в первом квартале 2026 года пени по доначисленным страховым взносам за период 2022-2024 год в сумме 35 983 тыс.руб..

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

Финансовые (рыночные) риски:

Общество ведет свою деятельность как на территории Российской Федерации, так и за рубежом. Поставщиками топлива, материалов и оборудования являются организации Российской Федерации. Финансовыми рисками Общества являются риски, возникающие при осуществлении финансовых сделок. Обществом ведется контроль по всем финансовым рискам. Все кредитные обязательства спланированы, распределяются по годам и входят в 5 летний план развития Общества.

Так же, управляя данными рисками Общество постоянно мониторит внешний и внутренний рынок на предмет возможного изменения рынков сбыта; поддержании стабильных договорных связей с покупателями, что позволяет создать лояльные отношения с ними, в том числе, на случай возникновения кризисных ситуаций.

В связи с политическими изменениями Общество продолжит заключать экспортные контракты в валюте отличной от Доллара США.

Инфляционные риски:

Инфляционные риски могут привести к увеличению затрат и снижению рентабельности основной деятельности Общества. Определённые виды расходов Общества, в том числе на выплату заработной платы, существенно зависят от общего уровня цен в России.

Валютные риски:

Учитывая, что доходы Общества выражены как в рублях так и в иностранных валютах, оцениваются Обществом как значительные. В случае возникновения указанных рисков, Общество предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений.

Отраслевые риски:

Основными проблемами отечественного рыбоперерабатывающего сектора являются исчерпание потенциальных возможностей материально-технической базы и отсутствие достаточного количества сырья для дальнейшего производства рыбной продукции с высокой добавленной стоимостью. Ухудшение ситуации в отрасли может отрицательно сказаться на деятельности Общества, и существенно повлиять на выплату дивидендов.

Правовые:

Законодательство, регулирующее деятельность в области рыболовства, не позволяет однозначно применять отдельные нормы, в части, касающиеся Управление этими рисками, достигается путем постоянного мониторинга разъяснений Минфина и судебной практики по данному вопросу, направления письменных запросов в Минфин от имени Общества с целью получения письменных разъяснений, проведения консультаций с аудитором Общества с целью выработки возможной линии защиты на случай претензий налоговых органов.

Риски, связанные с проведением СВО:

Общество считает, данный риск возможно приведет к трудностям с привлечением сезонных работников. Оценить степень данного риска в денежный эквивалент не предоставляется возможным. Общество имеет возможность влиять на данный риск с помощью ее кадровой политики.

Риски, связанные непосредственно с деятельностью Общества:

При производстве продукции Общества существует ряд рисков, связанных с отказом оборудования и его несвоевременной доставкой, неблагоприятными погодными условиями, непредвиденными обстоятельствами и прочее.

Общество застраховало имущество от всех потенциальных убытков: стихийных бедствий и крупных аварий на производстве, которые могут нанести определенный ущерб Обществу.

Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска события не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

15. Условные активы и обязательства.

Условные активы и обязательства отсутствуют

16. Допущение о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор ООО «Ича-Фиш»

Ю.И. Лупик

Гл.бухгалтер

И.В.Назарова

20 февраля 2026 год



Приложения к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение		переклассифицировано		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	гостуило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение		переклассифицировано		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 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	-	-	-
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	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	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	562 883	-	-	-	-	-	562 883	-
в том числе:											
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	780	-	-	-	-	-	780	-
Другие НИМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	562 103	-	-	-	-	-	562 103	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			на конец периода		
		затраты	списано	по фактическим затратам	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		в течение года		на конец года		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	период	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 188 681	(483 200)	56 875	(13 208)	12 661	1 234 148	(591 337)
	3а 2024 г.	-	-	1 188 681	-	-	1 188 681	(483 200)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	107 836	(28 266)	11 547	-	-	119 383	(32 475)
	3а 2024 г.	-	-	107 836	-	-	107 836	(28 266)
Сопоружения	3а 2025 г.	18 648	(9 511)	34 931	-	-	53 579	(12 710)
	3а 2024 г.	-	-	18 648	-	-	18 648	(9 511)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	672 567	(337 376)	2 781	(6 933)	6 933	668 366	(394 435)
	3а 2024 г.	-	-	672 567	-	-	672 567	(337 376)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	145	(145)	-	(145)	145	-	-
	3а 2024 г.	-	-	145	-	-	145	(145)
Транспортные средства	3а 2025 г.	241 460	(64 064)	166	(2 489)	2 489	239 137	(63 855)
	3а 2024 г.	-	-	241 460	-	-	241 460	(64 064)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 081	(2 766)	200	(1 666)	1 666	1 613	(1 321)
	3а 2024 г.	-	-	3 081	-	-	3 081	(2 766)
Земельные участки	3а 2025 г.	471	-	-	-	-	471	-
	3а 2024 г.	-	-	471	-	-	471	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	144 472	(41 052)	9 051	(1 943)	1 396	151 579	(66 501)
	3а 2024 г.	-	-	144 472	-	-	144 472	(41 052)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		в течение года		на конец года		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	период	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	642 340	-	705 481	629 735
в том числе:				
Здания	86 908	-	79 571	75 873
Машины и оборудование (кроме офисного)	40 869	-	9 137	11 098
Собственное оборудование	273 950	-	335 191	389 464
Транспортные средства	155 242	-	177 376	55 728
Производственный и хозяйственный инвентарь	292	-	315	623
Другие виды основных средств	85 078	-	103 420	87 939
Неамортизируемые основные средства - всего	471	-	471	471
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в течение срока полезного использования, подлежащие списанию в течение срока полезного использования	-	-	-	-
Земельные участки	471	-	471	471
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценной стоимости	-	-	-	-

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			5 666
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	154 663	163 682	207 182
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
		На начало года							
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 149 -	- -	12 799 1 149	- -	(200)	(8 971)	4 776 1 149	- -
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 149 -	- -	12 799 1 149	- -	(200)	(8 971)	4 776 1 149	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 975 -	- -	25 645 44 975	- -	-	(49 705)	20 915 44 975	- -
в том числе:									
Бункер под рыбу	За 2025 г. За 2024 г.	917 -	- -	917 -	- -	-	(917)	- 917	- -
Сважина 2024	За 2025 г. За 2024 г.	3 540 -	- -	3 540 -	- -	-	-	3 540 3 540	- -
Санпропускник 2024	За 2025 г. За 2024 г.	27 362 -	- -	27 362 -	- -	-	(32 810)	- 27 362	- -
Гараж 2024	За 2025 г. За 2024 г.	1 591 -	- -	4 334 1 591	- -	-	(5 925)	- 1 591	- -
Очисные сооружения 2024	За 2025 г. За 2024 г.	5 246 -	- -	5 246 -	- -	-	-	7 358 5 246	- -
Склад № 1	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 419 -	- -	-	(1 419)	- -	- -
Склад № 2	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 528 -	- -	-	(2 528)	- -	- -
Система видеонаблюдения на заводе 2025	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 310 -	- -	-	(2 310)	- -	- -
Блок модуль жилой № 1 (3*6 высота 2,5)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	426 -	- -	-	(426)	- -	- -
Блок модуль жилой № 2 (3*6 высота 2,5)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	358 -	- -	-	-	358 -	- -
Гостевой дом (Лиманская 40)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	749 -	- -	-	-	- 749	- -
Домик контейнерного типа (2025) №1	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	151 -	- -	-	(151)	- -	- -
Домик контейнерного типа (2025) №2	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	151 -	- -	-	(151)	- -	- -
Домик контейнерного типа (2025) №3	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	377 -	- -	-	(377)	- -	- -
Домик контейнерного типа (2025) №4	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	408 -	- -	-	(408)	- -	- -
Домик контейнерного типа (2025) №5	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	392 -	- -	-	(392)	- -	- -
АБК механической службы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	858 -	- -	-	-	- 858	- -
Блок модуль жилой 4*6 с удобствами 1	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	379 -	- -	-	-	- 379	- -
Блок модуль жилой 4*6 с удобствами 2	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	323 -	- -	-	-	- 323	- -
Домик каркасного типа (дежурный механик ДЭС)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	217 -	- -	-	(217)	- -	- -
Санузел	За 2025 г.	-	-	142	-	-	-	-	142

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/резерв в год обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	на конец периода	
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 209 215 1 209 215	- -	263 784 -	- -	- -	- -	- -	1 472 998 1 209 215	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	90 000 242 584	- -	- -	(64 000) (3 000)	- -	- -	- (149 584)	26 000 90 000	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 299 215 1 451 799	- -	263 784 -	(64 000) (3 000)	- -	- -	(149 584) (149 584)	1 498 998 1 299 215	- -	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	находящиеся в залоге, - всего	-	находящиеся в залоге, - всего	-	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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	257 289	-	2 457 661	(2 418 178)	-	-	296 773	-	X	-
	3а 2024 г.	274 030	-	2 271 785	(2 288 526)	-	-	257 289	-	X	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	216 830	-	476 709	(27 442)	-	-	139 917	-	-	-
	3а 2024 г.	171 773	-	252 313	(207 256)	-	-	216 830	(526 180)	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	706	-	1 063 299	(924 658)	-	-	138 347	-	-	-
	3а 2024 г.	24 782	-	637 741	(661 817)	-	-	706	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	40	-	330	(30)	-	-	340	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	6 274	(6 249)	-	-	40	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	900 154	(1 428 335)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	764 501	(754 501)	-	-	-	526 180	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	39 713	-	17 169	(39 713)	-	-	17 169	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39 713	-	-	-	39 713	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	77 462	-	571 243	(648 705)	-	-	-	-	-	-

5.2. 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.	
	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода						
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	325 518 292 351	(86) (86)	49 850 287 991	55 -	(314 646) (254 825)	(114) -	-	-	60 663 325 517	(5 560) (86)	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	17 504 99 565	(86) -	3 243 17 418	-	(11 830) (99 479)	(114) -	-	-	8 803 17 504	(5 560) (86)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	57 584 5 169	-	6 624 851	-	(6 624) (57 584)	-	-	-	6 624 6 067	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	23 347 44 010	-	2 435 -	55 -	(8) (18 178)	-	-	-	5 169 2 435	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	164 147	-	164 102	-	(127) (147)	-	-	-	37 164	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	175 1	-	-	-	(175) (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	32 272 32 272	-	3 841 -	-	(32 272) -	-	-	-	3 841 32 272	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	263 784 -	-	263 784 -	-	(263 784) -	-	-	-	263 784 -	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам	За 2025 г. За 2024 г.	11 835 23 417	-	-	-	(11 835) (23 417)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	325 518 292 351	(86) -	49 850 287 991	55 -	(314 646) (254 825)	(114) -	-	-	60 663 325 517	(5 560) (86)	X X	-	-	-	-	-	
Сальдо по ЕНС	Итого																	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 560	5 560	86	86	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 560	5 560	86	86	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			переклассифицировано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	на доходы	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	251 451 330 398	282 417 166 500	- 3 189	(180 966) (154 635)	- -	(56 762) (94 000)	296 140 251 451	
в том числе:									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	240 417 -	- -	- -	- -	- -	240 417 -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	56 762 305 397	- -	- -	- -	- -	(56 762) (94 000)	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	194 689 25 000	42 000 166 500	- 3 189	(154 635) (180 966)	- -	- -	56 762 194 689	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	132 363 84 905	300 721 126 539	449 486	(109 296) (79 567)	(270) -	- -	323 966 132 363	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 338 44 741	2 250 -	- -	- (39 403)	(270) -	- -	7 317 5 338	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	142 91 546	- -	- -	- -	- -	142 91 546	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	117 3 189	- 117	- -	(112) (3 189)	- -	- -	5 117	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	94 486 542	56 762 94 000	207 486	(94 486) (542)	- -	- -	56 969 94 486	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	242 -	- -	- -	- -	242 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	14 598 21 869	85 744 14 598	- -	(14 598) (21 869)	- -	- -	85 744 14 598	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	15 608 -	59 995 15 608	- -	- -	- -	- -	75 603 15 608	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 116 14 564	4 282 2 116	- -	(14 564) (35)	- -	- -	6 398 2 116	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	35 65	35 65	- -	- (65)	- -	- -	35 65	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г.	383 814	583 138	449	(290 262)	(270)	X	620 106	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 080	86 250	4 080	-	86 250
	За 2024 г.	360	4 080	360	-	4 080
в том числе:						
1. Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 080	8 686	4 080	-	8 686
	За 2024 г.	360	4 080	360	-	4 080
2. Оценочное обязательство в части расходов на соц. эконом. развитие Камчатского кр.	За 2025 г.	-	77 564	-	-	77 564
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: краткосрочные : - участок 1095	За 2025 г.	-	10 260	-	-	10 260
Оценочное обязательство в части расходов на соц. эконом. развитие Камчатского кр.	За 2024 г.	-	-	-	-	-
- участок 1101 Оценочное обязательство в части расходов на соц. эконом. развитие Камчатского кр.	За 2025 г.	-	6 082	-	-	6 082
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
- участок 1088 Оценочное обязательство в части расходов на соц. эконом. развитие Камчатского кр.	За 2025 г.	-	8 070	-	-	8 070
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого: краткосрочные : Оценочное обязательство в части расходов на соц. эконом. развитие Камчатского кр.	За 2025 г.	-	24 412	-	-	24 412
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные : - участок 1095 Оценочное обязательство в части расходов на соц. эконом. развитие Камчатского кр.	За 2025 г.	-	22 339	-	-	22 339
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
- участок 1101 Оценочное обязательство в части расходов на соц. эконом. развитие Камчатского кр.	За 2025 г.	-	13 242	-	-	13 242
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

-участок 1088 Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие Камчатского кр.	За 2025 г.	-	-	-	17 571	-	17 571
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого: долгосрочные : Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие Камчатского кр	За 2025 г.	-	-	-	53 152	-	53 152
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	548 011	768 011	1 538 636
в том числе:			
Поручительство к договору № 8556000691 от 19.11.2021 (в пользу ПАО Сбербанк до 18.11.2026)	174 527	284 527	421 981
Поручительство к договору НКЛ № 8556000686 от 12.11.2021 (в пользу ПАО Сбербанк до 11.11.2026)	141 851	41 851	375 045
Поручительство к договору № 700B007AE от 27.07.2022 (в пользу ПАО Сбербанк до 18.11.2026)	23 741	23 741	23 741
Поручительство к договору № 8556000690 от 19.11.2021 (в пользу ПАО Сбербанк до 18.11.2026)	207 892	217 892	217 892

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	527 810	132 699
Затраты на оплату труда	501 097	311 151
Отчисления на социальные нужды	137 937	58 257
Амортизация	120 798	109 368
Прочие затраты	393 427	324 770
Итого по элементам	1 681 069	936 245
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(380 158)	101 511
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 300 911	1 037 756

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.	-	-	-	-