

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего													
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	8 403	(2 217)	3	(3)	(2 216)	-	-	-	-	-	8 403	(4 433)
	За 2024 г.	-	-	43	(43)	(2 217)	-	-	-	-	-	8 403	(2 217)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	8 403	(2 217)	-	-	(2 216)	-	-	-	-	-	8 403	(4 433)
	За 2024 г.	8 403	-	7	(7)	(2 217)	-	-	-	-	-	8 403	(2 217)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
из них созданные организацией	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего						
в том числе:						
Другие НМА						
из них созданные организацией						
Неамортизируемые нематериальные активы - всего						
в том числе:						
Лицензии и разрешения						
из них созданные организацией						

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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего						
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего						

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценения		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-		
- всего	За 2024 г.	-	-	43	-	-	(43)	-	-		

в том числе:	3а 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-
Программы ЭВМ	3а 2024 г.	-	-	22	-	(22)	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	(14)	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	(7)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	659 747	(310 126)		46 431	(17 051)	17 051	(71 800)	-	-	-	-	689 127	(364 875)
	3а 2024 г.	579 368	(246 127)		80 529	(150)	82	(64 081)	-	-	-	-	659 747	(310 126)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	166 140	(75 365)	6 457		-	-	(16 417)	-	-	-	-	172 597	(91 762)
	3а 2024 г.	158 375	(60 291)	7 915		(150)	82	(15 156)	-	-	-	-	166 140	(75 365)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	394	(235)			-	-	(26)	-	-	-	-	394	(261)
	3а 2024 г.	394	(208)			-	-	(271)	-	-	-	-	394	(235)
Транспортные средства	3а 2025 г.	321 041	(172 741)			-	-	(16 487)	-	-	-	-	321 041	(189 238)
	3а 2024 г.	321 041	(156 245)			-	-	(16 466)	-	-	-	-	321 041	(172 741)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	284	(191)			-	-	(23)	-	-	-	-	284	(214)
	3а 2024 г.	264	(167)			-	-	(24)	-	-	-	-	284	(191)
Затраты на ремонт	3а 2025 г.	159 790	(55 545)	39 974		(17 051)	17 051	(36 417)	-	-	-	-	182 713	(74 911)
	3а 2024 г.	87 176	(25 587)	72 614		-	-	(29 958)	-	-	-	-	159 790	(55 545)
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	12 098	(6 049)			-	-	(2 420)	-	-	-	-	12 098	(8 469)
	3а 2024 г.	12 098	(3 629)			-	-	(2 420)	-	-	-	-	12 098	(6 049)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	18 826	(11 296)	-	-	-	-	(3 909)	-	-	-	36 906	(15 205)
	3а 2024 г.	18 826	(7 530)	-	-	-	-	(3 766)	-	-	-	18 826	(11 296)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	18 826	(11 296)	-	-	-	-	(3 909)	-	-	-	36 906	(15 205)
	3а 2024 г.	18 826	(7 530)	-	-	-	-	(3 766)	-	-	-	18 826	(11 296)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	345 953	357 151	90 775	98 084
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	80 815	159	148 300	186
Офисное оборудование	133	93	117	117
Транспортные средства	131 803	70	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	70	-	-	-
Другие виды основных средств	133 132	117 824	81 354	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временного пользования - всего	-	-	-
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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	248	-	6 280	-	-	(6 332)	196
в том числе:	За 2024 г.	-	-	6 243	-	-	(6 986)	248
Вложения во внеоборотные активы	За 2025 г.	-	-	6 280	-	-	(6 084)	196
Оборудование к установке	За 2024 г.	248	-	4 147	-	-	(4 147)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 095	-	-	(1 848)	248
в том числе:	За 2024 г.	-	-	40 089	-	-	(40 089)	-
Ремонт БДГ №1, №2 6VD 26/20 МК-0369	За 2025 г.	-	-	74 534	-	-	(74 534)	-
Сервисные работы по ТО двигателей Vasa 6F22	За 2025 г.	-	-	6 155	-	-	(6 155)	-
Ремонт системы обнаружения пожара Autolipsa BX-40, средства автоматики	За 2024 г.	-	-	4 763	-	-	(4 763)	-
Пневмостанция фреоновой системы холодильной установкой	За 2025 г.	-	-	985	-	-	(985)	-
Испытания воздушной системы запуска двигателя, пожарной системы опорожнения	За 2024 г.	-	-	1 140	-	-	(1 140)	-
Ремонт электрооборудования МК-542	За 2025 г.	-	-	7 685	-	-	(7 685)	-
Судовая земная станция спутниковой связи тип "Тонет" 7086	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-
Ремонт МК-0542 (док)	За 2025 г.	-	-	18 263	-	-	(18 263)	-
Модернизация рыб.фабрики МК-0369	За 2025 г.	-	-	217	-	-	(217)	-
Капитальный ремонт крана Т-14500 М-0228	За 2024 г.	-	-	1 361	-	-	(1 361)	-
Ремонт естотомательной лебедки 1МНУ МК-0369	За 2025 г.	-	-	2 217	-	-	(2 217)	-
Ремонт траловых досок МК-0369	За 2024 г.	-	-	683	-	-	(683)	-
Ремонт МК-0369 24-29 (док)	За 2025 г.	-	-	24 831	-	-	(24 831)	-
Щит индикации и архивации температуры троля М-0228	За 2024 г.	-	-	127	-	-	(127)	-
Ремонт рефоборудования МК-0369	За 2025 г.	-	-	1 994	-	-	(1 994)	-
Ремонт винт компрессора	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

3 МК-0542	За 2024 г.	-	-	527	-	-	(527)	-	-
Шит анимации и архивации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
температуры грима МК-0369	За 2024 г.	-	-	303	-	-	(303)	-	-
РПС YAR27182520 25kW	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	159	-	-	(159)	-	-
Ремонт системы пожарной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сигнализации ВЗУ-40	За 2024 г.	-	-	657	-	-	(657)	-	-
Ремонт МК-0369 24-29	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 083	-	-	(10 083)	-	-
Ремонт системы ДАУ ГД типа	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АГА-1	За 2024 г.	-	-	424	-	-	(424)	-	-
Ремонт проверки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
электрооборудования	За 2024 г.	-	-	6 813	-	-	(6 813)	-	-
МК-0369	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт механизмов судна	За 2024 г.	-	-	4 457	-	-	(4 457)	-	-
МК-0369	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машина головоборочная	За 2024 г.	-	-	697	-	-	(697)	-	-
МК-0369	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт М-0228 24-29 (док)	За 2024 г.	-	-	13 302	-	-	(13 302)	-	-
ремонт ГД WICHMAN 6L28	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WX M-0228	За 2024 г.	-	-	5 263	-	-	(5 263)	-	-
Метеостанция JUNLU	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АМС728	За 2024 г.	-	-	416	-	-	(416)	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
улучшение и восстановление	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2023 г.	383 660	-	1 448 874	(1 540 402)	-	-	X	X	292 132	-
	За 2024 г.	227 710	-	1 446 341	(129 039)	-	-	X	X	383 660	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2023 г.	195 178	-	534 271	(528 633)	-	-	-	-	200 816	-
	За 2024 г.	169 565	-	544 127	(518 514)	-	-	-	-	195 178	-
Готовая продукция	За 2023 г.	188 482	-	914 603	(1 011 769)	-	-	-	-	91 316	-
	За 2024 г.	58 145	-	902 055	(771 716)	-	-	-	-	188 482	-
Товары	За 2023 г.	-	-	1 281	(1 281)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	159	(159)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	37 741	-	273 097	-	(36 287)	-	-	-	274 551	-
в том числе:	За 2025 г.	210 279	(2 856)	37 614	-	(210 152)	-	(2 856)	-	37 741	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 167	-	3 306	-	(5 713)	-	-	-	4 760	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	14 388	(2 856)	7 040	-	(14 241)	-	(2 856)	-	7 167	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	193 904	-	243 634	-	(193 904)	-	-	-	243 534	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	147	-	107	-	(147)	-	-	-	107	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	895	-	147	-	(895)	-	-	-	147	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	20 394	-	23 642	-	(20 394)	-	-	-	23 642	-
Итого	За 2025 г.	10 033	-	2 508	-	(10 033)	-	-	-	2 508	-
	За 2024 г.	1 106	-	10 033	-	(1 106)	-	-	-	10 033	-
	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37 741	-	273 097	-	(36 287)	-	-	X	274 551	-
	За 2025 г.	210 279	(2 856)	37 614	-	(210 152)	-	(2 856)	X	37 741	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 668 12 397	18 080 -	- -	(3 930) (3 729)	- -	22 818 8 668	
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 668 12 397	18 080 -	- -	(3 930) (3 729)	- -	22 818 8 668	
	3а 2025 г. 3а 2024 г.	42 360 51 205	79 512 26 907	- -	(30 410) (35 752)	- -	91 462 42 360	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 510 6 474	43 435 23 510	- -	(23 510) (6 474)	- -	43 435 23 510	
	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 265 -	- 2 265	- -	(2 265) -	- -	- 2 265	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 366 34 143	22 067 15	- -	(46) (28 792)	- -	27 387 5 366	
	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 17	- -	- -	- (17)	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 478 4 489	9 374 25	- -	- (36)	- -	13 852 4 478	
	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 332 4 270	4 409 472	- -	(2 434) (410)	- -	6 307 4 332	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	70 -	- -	- -	- -	70 -	
	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 409 1 812	157 620	- -	(2 155) (23)	- -	411 2 409	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	51 028 63 602	97 592 26 907	- -	(34 340) (39 481)	X X	114 280 51 028	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	74 002	336 663	232 287	-	178 378	
	За 2024 г.	73 172	172 744	171 914	-	74 002	
в том числе: Резерв предстоящих расходов на заработную плату	За 2025 г.	8 651	126 422	124 286	-	10 787	
	За 2024 г.	10 531	74 640	76 520	-	8 651	
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	За 2025 г.	37 665	91 856	80 315	-	49 206	
	За 2024 г.	35 440	77 247	75 022	-	37 665	
Резерв вознаграждения по итогам года руководителю	За 2025 г.	27 686	118 385	27 686	-	118 385	
	За 2024 г.	27 201	20 857	20 372	-	27 686	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	530 145	518 046
Затраты на оплату труда	529 653	354 166
Отчисления на социальные нужды	151 770	112 250
Амортизация	77 928	70 106
Прочие затраты	256 111	249 154
Итого по элементам	1 545 607	-
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):		
незавершенного производства, готовой продукции	97 115	(130 336)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 642 722	1 173 386

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	511	11 989
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	511	11 989

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛА»

Сокращенное наименование организации:

ООО «ГЕЛА»

Организационно-правовая форма:

общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес:

184365, Мурманская обл., Кольский р-н, Молочный пгт., Строителей ул., дом №26

ИНН/КПП:

5105003590/ 510501001

Свидетельство о государственной регистрации

Постановление №285 от 07.05.2001 Администрацией Кольского района Мурманской области

Информация об основных видах экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества:

03.11 Рыболовство морское

Дополнительно Общество зарегистрировало виды деятельности:

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Участники Общества:

На 31 декабря 2025 г. Участниками общества являются физические лица:

Абалмасов Геннадий Евгеньевич 15%

Босяков Николай Александрович 35%

Димов Иван Григорьевич 15%

Копнихин Сергей Михайлович 35%

Исполнительный орган Общества:

- Генеральный директор Фейгин Илья Захарович

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2024г. 167 человек

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2025 г. 166 человек

Отчетным периодом для ООО «ГЕЛА» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

За отчетный период ООО «ГЕЛА» осуществляло выбор собственных ВБР и выпуск из них готовой продукции на собственных судах М-0228 «Проект», МК-0369 «Марта Арендзее», МК-0542 «Проект-1». Были получены разрешения на добычу (вылов) водных биоресурсов на М-0228 «Проект» 512025010495 от 03.12.2024, 512025012046 от 17.12.2024. Улов собственных ВБР судном М-0228 «Проект» составил 4272424 кг. Судно МК-0369 «Марта Арендзее» осуществляло добычу собственных ВБР по разрешениям 512025010497 от 03.12.2024, 512025012044 от 17.12.2024 улов составил 690601 кг. Судно

МК-0542 «Проект-1» осуществляло добычу собственных ВБР по разрешениям 512025010496 от 03.12.2024, 512025012045 от 17.12.2024 улов составил 3175053 кг.

ООО «ГЕЛА» предоставляло во временное пользование для осуществления водного промысла судно МК-0369 «Марта Арендзее» ООО «СП «Союзрыба» по договору фрахтования 1/ТЧ/2025 от 13.01.2025 года (вылов-2394345 кг), судно М-0228 «Проект» ООО «СП «Союзрыба» по договору фрахтования 2/ТЧ/2025 от 07.10.2025 года (вылов-1008631 кг).

Доля дохода от реализации уловов водных биологических ресурсов и (или) произведенной собственными силами из них рыбной и иной продукции из водных биологических ресурсов к общему доходу от реализации товаров (работ, услуг) за 2025 год составляет 80,16 процентов.

Основа представления информации в отчетности.

Формат представления значений показателей («тыс. руб.»).

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету.

Состав бухгалтерской отчетности определен частями 1-3 статьи 14 Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и разделом II Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность рассматривается исключительно как единое целое, совокупность, комплект взаимосвязанных форм, составляющих ее.

Учетная политика организации должна обеспечивать (п. 6 ПБУ 1/2008):

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

2. Основные положения учетной политики, применяемой для подготовки бухгалтерской отчетности (информация об учетной политике)

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора Общества от 28.12.2024 №1 УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;

информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было;

Обществом приняты следующие требования к Документообороту и к бумажным носителям, содержащим первичные учетные документы:

первичный учетный документ составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Обществом утвержден и соблюдается график документооборота.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Информация признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Критерий существенности при составлении отчетности: 5% от соответствующего показателя отчетности. Общество признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Общество отражает показатели в отчетности с учетом их существенности.

Но как минимум, раскрываются показатели, обеспечивающие представление о финансовом положении Общества на отчетную дату: нематериальных активов; основных

средств; инвестиционной недвижимости; финансовых вложений; запасов; долгосрочных активов к продаже; налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям; дебиторской задолженности; денежных средств и денежных эквивалентов; капитала ; заемных средств; кредиторской задолженности; оценочных обязательств.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год заключен договор от 27.01.2026 № 13ау/2026 с ООО «КонсалтСтарГрупп» (член СРО АСС «Содружество», Свидетельство о членстве в СРО 13868, ОРНЗ 11806018738). Стоимость услуг, подлежащая выплате, составляет 200 тыс.руб.

3. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации № 33/1 от 06.10.2025 г., № 42 от 30.12.2025 в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества, в том числе материалов, незавершенного производства, товаров, готовой продукции, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, оценочных обязательства по выплате отпускных, заработной платы, вознаграждения по итогам года руководителю; объектов бухгалтерского учета, которые подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах.

В связи с сопоставимостью сроков проведения инвентаризации объектов основных средств с учетом ФСБУ 28/2023 и ранее действовавших Методических указаний инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49), инвентаризация объектов основных средств в 2025 году не проводилась, плановый срок инвентаризации наступит в 2027 году.

При проведении инвентаризации фактическое наличие выявлялось по всем активам и обязательствам, являющимся объектами этой инвентаризации, путем установления их действительного существования, оценки их состояния и обоснованности нахождения у экономического субъекта.

В Обществе была сформирована рабочая инвентаризационная комиссия и утвержден ее состав приказом об инвентаризации.

Проведенная в Обществе инвентаризация подтвердила достоверность данных об остатках по счетам бухучета.

Расхождений между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета не выявлено.

4. Существенные статьи Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

4.1. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы отражены в балансе по остаточной стоимости. Переоценка НМА в отчетном периоде не производилась, признаков обесценения не выявлено. Амортизация начисляется линейным способом.

код строки	Наименование	Сумма, тыс., руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс., руб. на 31.12.2024
1110	Нематериальные активы, в т.ч.	3970	6186
1110	Нематериальные активы в организации	3970	6186

Стоимостной лимит в целях неприменения ФСБУ 14/2022

ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками нематериальных активов, но имеющих стоимость ниже стоимостного лимита 100 тыс. рублей.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

4.1.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

В основной производственной деятельности ООО «ГЕЛА» использовало собственное имущество, а также имущество, полученное на основании заключаемых договоров аренды помещений, машин и механизмов.

Основные средства отражены в балансе по остаточной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость остались неизменными. На 31.12.2025 согласно п.38 ФСБУ 6/2020 и в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов» Общество проверило основные средства на обесценение. Внешние и внутренние признаки обесценения основных средств не выявлены.

Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила:

код строки	Наименование	Сумма, тыс., руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс., руб. на 31.12.2024
1150	Основные средства, в т.ч.	346 869	357 940
1150	Основные средства, пригодные к использованию	32 4252	349 621
1150	Оборудование к установке		248
1150	Права пользования активами	21 701	7 530
1150	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	720	541
1150	Иные незавершенные капитальные вложения	196	

По состоянию на 31.12.2025г. учтены объекты основных средств, которые включены в следующие группы ОС:

Группа учета ОС	На 31.12.2025г.		
	Стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	172 597	-91 782	80 815
Офисное оборудование	394	-261	133
Транспортные средства	321 041	-189 238	131 803

Производственный и хозяйственный инвентарь	284	-214	70
Затраты на ремонт	182 713	-74 911	107 802
Капитальные вложения в арендованное имущество (ремонт офиса)	12 098	-8 469	3 629
Итого	689 127	-364 875	324 252

Из которых:

Объект ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Машины и оборудование (кроме офисного)	80 814 766,13
Абонентский терминал МСПСС "Гонец-Д1М" АТ-МН-2.1, 000001405, 24.01.2019	51 174,20
Marelec система для взвешивания ящиков, 000001241, 18.06.2013	212 248,19
Оборудование рыбофабрики комплекс, 000001243, 30.04.2009	14 089 210,99
Морские весы Marelec W10/20 D4, 000001245, 30.04.2009	25 084,26
ПВ/КВ р/станция Sailor серии 4000 D6T (компл.), 000001246, 30.04.2009	63 834,30
Система спутниковой связи Inmarsat-C (компл.), 000001247, 30.04.2009	30 507,30
Эхолот Simrad ES-60, 000001249, 30.04.2009	59 352,66
Морозильный аппарат вертикал. 26станций блок100мм 3, 000001250, 30.04.2009	381 403,35
Плоский транспортер д/упаков. участка, 000001251, 30.04.2009	98 432,76
Метеостанция JUNLU AMC728, 00-000110, 01.11.2024	327 659,01
Морозильный аппарат вертикал. 26станций блок100мм 1, 000001253, 30.04.2009	382 249,73
Морозильный аппарат горизонт. плиточный автомат.2, 000001254, 30.04.2009	644 017,45
Спутник.терминал стандарта Inmarsat Mini-C TT-3026M, 000001255, 10.06.2009	36 211,86
Морозильный аппарат вертикал. 26станций блок100мм 4, 000001257, 30.04.2009	381 403,35
Mastercompass Navigat X МК-2, 000001262, 30.04.2009	85 882,64
Спутниковый терминал Иридиум, 000001267, 31.03.2011	32 497,89
Двигатель "Wartsila" тип 6R22MD-D №5731, 000001268, 30.04.2009	1 481 170,23
Антенна Open Port, 000001274, 24.01.2013	30 585,76
Морозильный аппарат вертикал. 26станций блок100мм 2, 000001278, 30.04.2009	382 249,73
Эхолот FE 700/50 с вибратором 50кГц, 000001280, 10.06.2009	101 504,13
Система Автотрал, 000001283, 30.04.2009	654 005,51
Морозильный аппарат горизонт. плиточный автомат.1, 000001288, 30.04.2009	644 017,45
Плоский транспортер с одним ручным скребком, 000001289, 30.04.2009	110 296,71
Оборудование рыбофабрики Baader160, 033, 000000976, 05.02.2006	1 021 154,40
Двигатель "Wartsila" тип 6R22MD-D №5732, 000001290, 30.04.2009	1 481 170,23
Насос FLYGT FS 3085.183 LT(491)2, 00-000047, 19.10.2021	245 704,50
Система SCANMAR w/TE-SW(PL), 000001313, 30.04.2009	524 209,44
РЛС FURUNO FAR-2127, 000001318, 09.09.2013	488 061,57
Спутниковая телевиз.система SAILOR 90, 000001326, 28.06.2014	120 885,04

Трансформатор 3*440V/3*220V KVA 48000, 000000988, 23.06.2005	14 042,70
AIS(автомат.система опознавания) передатчик TRANSAS T-105, 000001330, 22.01.2015	129 326,99
Станция позиционирования судна ARGOS MAR-GE v2, 000001331, 22.01.2015	90 164,05
Электронная картографическая система NaviFisher_3000, 000001332, 22.01.2015	123 165,52
IRIDIUM Pilot Вспомогат.спутниковый терминал ТЛФ СЗС, 000001333, 22.01.2015	140 773,92
Весы морские МАРЕЛЛ (1), 000001334, 23.01.2015	46 520,02
Весы морские МАРЕЛЛ (2), 000001335, 23.01.2015	46 520,02
Весы морские МАРЕЛЛ (3), 000001336, 23.01.2015	23 712,66
Весы морские МАРЕЛЛ (4), 000001337, 23.01.2015	23 712,66
Терминал управления Marel M2200, 000001338, 19.02.2015	227 412,96
Бактерицидная установка УФ обработки мор.воды 60м3/час, 000001342, 26.02.2015	345 702,24
Спутниковая станция SAILOR 250, 000001344, 29.05.2015	320 361,79
Доплеровский лаг JLN-205 , 000001345, 02.11.2015	374 571,10
Навигационный эхолот MTDS 2028, 000001346, 02.11.2015	221 448,23
Судовая станция Furuno Felcom-18 GMDSS, 000001349, 21.01.2016	292 358,31
Терминал управления Marel M2200, 000001350, 12.02.2016	237 978,09
Насос FLYGT FS 3085.183 LT(491), 00-000046, 19.10.2021	245 704,50
Система SCANMAR ScanBas365 с мини ПК и ПО с доп.функциями, 000001371, 08.04.2017	1 622 313,12
Терминал управления Marel M2200, 000001351, 12.02.2016	237 978,72
Оборудование рыбофабрики, 000001352, 25.02.2016	8 917 157,28
Система управления технолог.оборудованием, 000001353, 11.02.2016	1 693 312,80
Спутниковый терминал Инмарсат BGAN типа TT-341A Sailor с блок.питания, 000001358, 06.06.2016	262 020,68
Судовая земная станция Инмарсат мини-С Felcom-18, 000001359, 20.06.2016	280 638,52
Транспортер "Гусь" 2200*450, 000001360, 28.06.2016	82 164,96
Судовая земная станция Инмарсат мини-С Felcom-19, 000001361, 15.07.2016	187 058,40
АИС Transas T105, 000001363, 26.08.2016	138 385,44
АИС Transas T105, 000001368, 01.11.2016	119 180,64
Судовая земная станция Инмарсат мини-С Felcom-18, 00-000004, 20.05.2019	383 694,24
Зонд спутниковый MCTD-3, 000000956, 23.06.2005	41 489,46
Судовая земная станция спутниковой связи тип "Гонец", 00-000034, 17.06.2021	112 140,00
Оборудование рыбофабрики комплекс, 000000975, 05.02.2006	2 494 706,40
Принтер Intermeds этикетный (лейбл), 000000981, 05.02.2006	27 333,54
Принтер этикетный PF4i, 000000982, 05.08.2005	16 642,02
Принтер этикетный PF4i 2, 000000983, 27.08.2007	32 698,48
Судовая земная станция Felcom-15, 000001178, 29.07.2009	81 742,56
Судовая радиолокационная станция FAR 2127, 000001389, 12.12.2017	763 950,24

Принтер этикеток Intermec PF4i, 000001390, 24.01.2018	53 918,88
Принтер этикеток Intermec PF4i, 000001391, 24.01.2018	29 480,22
Картографическая система OLEX, 000001393, 27.02.2018	345 966,07
Посудомоечная машина MIELE PG8060, 000001395, 14.03.2018	162 634,48
Радиоустановка УКВ FM-8900S с ЦИВ , 000001396, 10.04.2018	101 131,68
Система аэрозольного объемного пожаротушения, 000001397, 25.04.2018	1 029 147,24
Аппарат эл.сварочный Kemppi MASTER S400, 000001398, 22.05.2018	78 143,94
Станция обнаружения пожара адресного типа ПС-220-2АЩ, 00-000051, 09.11.2021	455 562,95
Судовая земная станция спутниковой связи тип "Гонец" с моб.антенной 15м, 00-000073, 13.03.2023	161 001,31
Спускоподъемное устройство ШЕАВ550 для дежурной шлюпки, 00-000050, 29.10.2021	2 065 066,17
Система управления холодильной установкой, 00-000088, 13.12.2023	788 340,06
Машина головорубочная, 00-000089, 20.12.2023	346 919,94
Доска траловая INJECTOR SCORPION 6.5м2/3000кг с башмаками 120мм, 00-000069, 19.12.2022	84 466,89
Судовая радиолокационная станция FAR 2127, 00-000011, 27.12.2019	911 636,31
Насос FLYGT FX 3153.350 MT(436), 00-000014, 13.04.2020	352 877,27
Судовая земная станция спутниковой связи Sailor 900 VSAT Ku , 00-000016, 09.06.2020	2 041 660,23
Система видеонаблюдения Intelliko , 00-000021, 09.12.2020	310 615,20
Эхолот ES70 GPT 4кВт 38кГц , 00-000022, 11.12.2020	2 723 988,48
Система видеонаблюдения Intelliko , 00-000026, 26.01.2021	323 974,27
Радиоустановка ПВ/КВ Furuno FS-1575, 00-000028, 05.02.2021	638 231,52
Система видеонаблюдения Intelliko , 00-000031, 10.02.2021	347 917,92
Стиральная машина ASCO WMC6743PF.S (1), 00-000037, 23.08.2021	68 328,65
Стиральная машина ASCO WMC6743PF.S (2), 00-000038, 23.08.2021	68 328,65
Насос Flygt FP 3152.350 LT 491, 00-000039, 02.09.2021	384 116,29
Приемник Навтекс NSR NVX-1000 с принтером NPT-100, 00-000043, 14.10.2021	152 953,44
Судовая радиолокационная станция FAR 2228, 00-000044, 14.10.2021	1 229 142,22
Судовая земная станция спутниковой связи тип "Гонец" с моб.антенной 15м, 00-000045, 15.10.2021	110 334,24
Приемоиндикатор ГНСС NGR-3000 , 00-000058, 03.02.2022	62 225,00
Контейнер 20 футов /БУ, 00-000060, 23.06.2022	199 490,55
Судовая земная станция спутниковой связи тип "Гонец" , 00-000062, 01.07.2022	85 748,30
Спутниковая станция SAILOR 6110 Inmarsat Mini-C с принтером SAILOR H1252B/ТТ, 00-000063, 01.07.2022	579 761,82
Приемоиндикатор ГНСС NSR NGR-3000, 00-000065, 07.07.2022	75 047,58
Судовая земная станция спутниковой связи тип "Гонец" с моб.антенной 15м, 00-000067, 11.10.2022	129 471,13
Щит индикации и архивации температуры трюма, 00-000092, 19.06.2024	65 326,09
Щит индикации и архивации температуры трюма, 00-000096, 24.07.2024	163 553,90

Машина головорубочная, 00-000106, 06.08.2024	511 426,72
РЛС YAR27192520 25kW, 00-000097, 01.07.2024	1 447 499,02
Аппарат высокого давления HD 6/15 M*EU, 00-000100, 11.07.2024	73 453,53
Доска траловая INJECTOR SCORPION 6.5м2/2500кг с башмаками, 00-000107, 30.09.2024	2 405 313,98
Плита БСВ ПСК-4Д 3Ф 440В 60Гц без нейтрали, морская версия, 00-000112, 04.03.2025	797 308,09
Штормтрап посадочный 12м, 00-000114, 04.06.2025	123 073,77
Доска траловая INJECTOR SCORPION TR.D 6.5м2/3000кг с башмаками 120мм ID2025-026, 00-000117, 12.08.2025	4 405 765,98
Таль АВКС01-01 эл.цепная стационар. 6м 1т, 00-000116, 14.08.2025	108 633,13
Спутниковый компас Фуруно СГ-50 с гироинтерфейсом, 000001215, 07.12.2010	101 083,12
Спутник.терминал Иридиум, 000001221, 29.04.2011	63 440,21
Гидравлический кран 17500М/4 с лебедкой Rotzler TC2, 000001225, 27.01.2012	656 875,68
Радиомаяк ARGOS MAR GE V2, 000001232, 17.12.2012	21 284,82
Приемоиндикатор GP-170 глобал.навигац.спутн. системы GPS, 00-000003, 20.05.2019	119 366,73
Видеосистема тралового комплекса Seahawk, 00-000009, 15.11.2019	371 392,72
Компас спутниковый NSR NGS-3000 GNSS Compass, 00-000078, 18.07.2023	288 554,10
Доска траловая ИНЖЕКТОР SCORPION 6.5м/2500кг/с, 00-000025, 28.02.2021	
Доска траловая INJECTOR SCORPION 6.5м2/2500кг с башмаками 120мм, 00-000075, 21.06.2023	924 338,55
Доска траловая INJECTOR SCORPION 6.5м2/2500кг с башмаками 120мм , 00-000076, 21.06.2023	924 338,55
Машина моющая MC-3C170/820, 00-000071, 06.02.2023	84 383,77
Штормтрап посадочный 12м, 00-000077, 18.07.2023	65 573,78
Судовая земная станция спутниковой связи Sailor 900 VSAT Ku , 00-000007, 29.08.2019	1 704 621,05
Судовая земная станция спутниковой связи Sailor 900 VSAT Ku , 00-000008, 01.09.2019	1 763 739,60
Эхолот рыбопоисковый ES70 GP 4гW 38kHz (228), 00-000010, 15.11.2019	1 887 856,80
Система телевизионного видеонаблюдения, 00-000068, 02.12.2022	204 838,87
Посудомоечная машина MIELE PG8060, 00-000074, 30.04.2023	99 207,17
Судовая земная станция спутниковой связи тип "Гонец"7086, 00-000115, 12.07.2025	350 619,60
Офисное оборудование	132 496,59
Система автоматической пожарной сигнализации и система оповещения и управления эвакуацией, 00-000020, 05.10.2020	132 496,59
Транспортные средства	131 803 017,32
Плот спасательный Viking 20 DK+, 000001239, 12.04.2013	12 277,28
Плот спасательный "Viking 20 DKF+", 000001244, 19.04.2013	55 215,94
Плот спасательный спускаемый Viking 20 DKF+, 000001265, 13.12.2011	49 762,98
Плот спасательный "Viking 20 DKF+", 000001271, 19.04.2013	55 215,95
Судно МК-0542 "Проект-1", 000001329, 26.11.2014	123 554 709,60

Плот спасательный спускаемый "Viking 20 DKF+" №12274353, 00-000005, 03.06.2019	189 651,15
М-0228 "Проект", 000000960, 23.06.2005	6 486 096,48
Шлюпка дежурная жесткая MARINER 450RB с двигателем, 00-000024, 25.01.2021	685 785,92
МК-0369 "Марта Арендзее" , 00-000090, 30.10.2023	714 302,02
Производственный и хозяйственный инвентарь	70 001,56
Сушильная машина Miele 230V 60Hz, 000001343, 23.03.2015	37 127,34
Тепловентилятор ELECTRA ELV6344 440В 6кВт, 000001401, 31.07.2018	32 874,22
Затраты на ремонт	107 801 495,24
Ремонт,проверка электрооборудования 24-29, 00-000104, 29.07.2024	4 882 597,74
Ремонт оборуд. МК-0369 (валоген.и генер.перем.тока), 00-000079, 06.10.2023	776 333,39
Ремонт электрооборудования МК-0369 , 00-000081, 14.11.2023	886 729,72
Ремонт М-0228 2021-2026, 00-000055, 01.01.2022	2 921 439,30
Освидетельствование М-0228 Проект , 00-000057, 17.01.2022	215 882,22
Замена генератора Stamford HCM 634K2, 00-000059, 28.02.2022	6 409 924,28
Капитальный ремонт крана Т-17500, 00-000087, 13.12.2023	1 072 574,33
Капитальный ремонт крана Т-14500, 00-000091, 05.03.2024	567 216,82
Ремонт вспомогательной лебедки 1MHW, 00-000093, 21.06.2024	1 551 990,94
Ремонт ГД МАК 6М25 МК-0542, 00-000085, 11.12.2023	1 374 999,96
Ремонт траловых досок, 00-000094, 21.06.2024	170 760,00
Ремонтные работы (док) 24-29, 00-000095, 27.06.2024	17 381 791,76
Ремонт рефоборудования МК-0369 , 00-000098, 04.07.2024	1 428 860,56
Ремонт винт.компрессора HOWDENMK4/XRU127R5/1523 , 00-000099, 10.07.2024	278 388,49
Ремонт системы пожарной сигнализации BZW-40 24-29, 00-000101, 13.07.2024	471 136,61
Ремонтные работы МК-0369 24-29, 00-000102, 22.07.2024	7 226 347,14
Ремонт системы ДАУ ГД типа AFA-1, 00-000103, 25.07.2024	304 081,61
Ремонт механизмов судна , 00-000105, 05.08.2024	3 268 525,28
Ремонтные работы М-0228 (док) 24-29, 00-000108, 07.10.2024	10 198 085,36
Ремонт ГД WICHMAN 6L28 WX, 00-000109, 15.10.2024	4 035 074,00
Ремонт электрооборудования Проект-1, 00-000111, 01.02.2025	1 425 453,21
Ремонт ВДГ №1, №2 6VD 26/20 , 00-000113, 28.03.2025	4 616 062,48
Сервисные работы по ТО двигателей Vasa 6R22, 00-000119, 30.10.2025	4 498 613,64
Ремонт системы обнаружения пожара Autronica BX-40, средств автоматики, 00-000120, 31.10.2025	933 123,34
Испытания воздушной системы запуска двигателя, пожарной системы орошения , 00-000121, 06.11.2025	986 017,83
Пневмоиспытания фреоновой системы холодильной установки, 00-000122, 14.11.2025	1 120 812,69
Ремонт механ. и корпусн.части, 00-000084, 15.12.2023	630 000,00
Ремонт ВДГ №1 МК-0369 , 00-000082, 10.11.2023	1 248 006,72

Ремонт ВДГ №2 МК-0369 , 00-000083, 10.11.2023	1 209 600,00
Ремонтные работы (док) МК-0542, 00-000070, 10.02.2023	1 509 769,57
Ремонт ГД №1,2 Wartsila 6R22 МК-0369, 00-000080, 26.10.2023	815 950,00
Ремонт электрооборудования МК-542, 00-000086, 05.12.2023	465 317,70
Ремонтные работы МК-0542 (док) , 00-000118, 08.10.2025	17 045 477,22
Ремонт электрооборудования 25-29, 00-000123, 18.11.2025	5 874 551,33
Капитальные вложения в арендованное имущество (ремонт офиса)	3 629 500,29
Ремонт здания Советская дом 18, 00-000061, 24.06.2022	3 629 500,29
Итого	324 251 277,13

Стоимостной лимит в целях неприменения ФСБУ 6/2020

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже стоимостного лимита 100 тыс. рублей.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»

В качестве права пользования активом признан предмет аренды офисного помещения по договору аренды недвижимости №5/АР/2010 от 27.09.2010 г. Здание арендуется сроком на 11 месяцев, с последующим продлением срока действия договора на следующие 11 месяцев.

С октября 2025 согласно дополнительному соглашению от 30.09.2025 года повышен размер постоянной составляющей арендной платы, дополнительно пересмотрен предполагаемый срок использования офисного помещения до конца 2030 года. В связи с чем пересмотрена стоимость права пользования актива и обязательство по аренде.

Первоначальная стоимость права пользования активом увеличилась на 18080 тыс. рублей и на 31.12.2025 составила 36906 тыс.руб.

Ставка дисконтирования применена в размере 10 %. Сумма начисленного процентного расхода составила за 2025 год -1109,8 тыс. руб., за 2024 год -1071,8 тыс. руб.

Капитальные вложения.

В составе иных незавершенных капитальных вложений (счет 08.04) по состоянию на 31.12.2025г. учтены расходы:

Объекты строительства (счет 08.04)	Сальдо на 31.12.2025г., в тыс.руб.	Причины, по которым капитальные вложения не были учтены в составе объектов основных средств или на иных счетах
Машина стиральная ASKO WMC6743PF.S	196	Объект находился в процессе транспортировки от поставщика и не введен в эксплуатацию
Итого		

Предполагаемые сроки ввода в эксплуатацию – январь 2026 г.

4.1.3 Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. МПЗ отражаются по отдельным статьям в соответствии с их классификацией (распределением по видам), исходя из способа использования в производстве. При отпуске в производство или ином выбытии МПЗ оцениваются по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

В составе МПЗ по состоянию на 31.12.2025 Обществом отражены:

Запасы Наименование	Строка ББ	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025 г.
Материалы	1210	200 816
Готовая продукция	1210	91 316
Всего:		292 132

В составе материалов Обществом отражены:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
10.02 Продукты питания	3 153	1 417
10.03. Топливо	48 062	40 533
10.04. Тара и тарные материалы	7 706	7 731
10.05. Запасные части	49 286	50 107
10.06. Прочие материалы, промвооружение	92 569	95 300
10.09. Инвентарь и хозяйственные принадлежности	40	90
Итого	200 816	195 178

На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствует информация о необходимости либо отсутствии необходимости изменения резерва под обесценение запасов в дальнейшем и о его влиянии на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

4.1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (НДС по приобретенным ценностям) (строка 1220 бухгалтерского баланса)

При ведении учета применительно к НДС по приобретенным ценностям Обществом обеспечивается сопоставимость данных бухгалтерского учета, налоговых деклараций и Книг покупок. Также регулярно проводится контроль за наличием правильно оформленных первичных документов счетов-фактур, УПД.

Данные в тыс. руб.	сальдо на 31.12.2025	сальдо на 31.12.2024
Данные бухучёта: счет №19 Налог на добавленную стоимость	-	1
Данные Баланса строка 1220	-	1

4.1.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

В составе показателя «Дебиторская задолженность» по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена сумма авансов, выданных по предстоящим расчетам за товары, работы и услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров, суммы НДС к возмещению, положительное сальдо расчетов с бюджетом, **тыс. руб.**

счет	Наименование	Сальдо на 31.12.2025
60.02	Авансы выданные	3 433
60.22	Авансы, выданные в валюте	1 327
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	243 534
68.90	Расчеты по налогам и сборам	2 508
68.02	НДС к возмещению	23 642
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	107
Итого		274 551

Дебиторская задолженность в сумме 274 551 тыс.руб. по состоянию на 31.12.25г. является краткосрочной.

Ниже представлен перечень крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование	Дебиторская задолженность на 31.12.25г., в тыс. руб.
ООО "САФФРОН"	113 783
ООО "СП "СОЮЗРЫБА"	5 877
ООО "ТАЙРА"	4 398
Sea Frozen BV	119 476
Итого:	243 534

ООО «ГЕЛА» создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности. В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

По результатам экспертной оценки, проведенной Организацией по состоянию на 31.12.2025 года, не установлена дебиторская задолженность, попадающая под определение «сомнительной», с низкой степенью вероятности оплаты.

По результатам инвентаризации, проведенной перед годовой бухгалтерской отчетностью, не выявлена сомнительная дебиторская задолженность, вся задолженность является срочной, является надежной и будет оплачена.

Резервов по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался.

4.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса). Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств составлял 518 208тыс. руб., в том числе:

- средств на расчетных счетах 518 188 тыс. руб.;
- средств в кассе 20 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств составлял 267 067тыс. руб., в том числе:

- средств на расчетных счетах 267 066 тыс. руб.;
- средств в кассе 1 тыс. руб.

Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Отчет о движении денежных средств отражает наличие, поступление и расходование денежных средств в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (п. п. 28, 29 ПБУ 4/99, п. п. 7, 14 ПБУ 23/2011).

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам свернутого отражения денежных потоков в части, приходящейся на налог на добавленную стоимость, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам, в бюджет и возмещенный из бюджета и отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе строки 4129 «Прочие платежи».

В состав строки 4129 «Прочие платежи» 199 436 тыс.руб. за 2025 год вошли следующие платежи:

- Страховые взносы 126 762 тыс.руб.
- Сбор ВБР, НДС, ЕНС и иные налоги и сборы 28 412 тыс.руб.
- Инвалюта взамен суточных 18 079 тыс.руб.
- Прочие платежи 26 183 тыс.руб.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются в Отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций (п. 12 ПБУ 23/2011).

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

4.1.7. Прочие оборотные активы (Строка 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе Прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 Обществом отражены:

Прочие оборотные активы	Строка ББ	Сумма, тыс. руб.
Расходы будущих периодов, период списания не превышает 12 мес.	1260	14 702
Всего:		14 702

В бухгалтерской отчетности за 2023-2024 год в составе показателя «Прочие оборотные активы» по строке 1260 бухгалтерского баланса была отражена сумма авансов, выданных по предстоящим расчетам за товары, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров, расходы будущих периодов, признаваемые в течении 12 месяцев.

тыс. руб.

счет	Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
60.02, 60.22	Авансы выданные (запасы)	1574	3 701
76.01.9	Расходы будущих периодов, период списания не превышает 12 мес.	18 103	11 883
60.02	Авансы под прочие оборотные активы		1784
Итого		19 677	17 368

Руководствуясь п.14,16 ФСБУ 4/2023 в бухгалтерской отчетности за 2025 год сумма авансов, выданных по предстоящим расчетам за товары, отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность». Для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности отчетного и предыдущих периодов, суммы выданных авансов по товарам на 31.12.2024 год - 1574 тыс.руб. и на 31.12.2023- 3 701 тыс.руб. исключены из строки 1260 «Прочие оборотные активы» и отражены в строке по строке 1230 «Дебиторская задолженность» соответственно.

4.1.8. Сведения о чистых активах и уставном капитале Общества.

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества в размере 378 тыс. руб. полностью оплачен.

Добавочный капитал составляет 210 тыс. руб.

Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Обществом в 2025 г. не производились.

ООО «ГЕЛА» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Информация о чистых активах Общества и его Уставном капитале представлена ниже в таблице в тыс. руб.

Показатель	Значение показателя					
	в тыс.руб.			в % к валюте баланса		
	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6	7
1.Чистые активы	906 633	1 196 809	1 147 360	75,62%	90,54%	89,35%
2. Уставный капитал	378	378	378			
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	906 255	1 196 431	1 146 982			

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2025 г. равно составляет 906 045 тыс.руб. Сформировано значению показателя Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2024г.- 1 196 221 тыс.руб. плюс поступление Чистой прибыли отчетного года 904 824 тыс.руб. минус распределение прибыли 1 195 000 тыс.руб.

В 2025 году участникам Общества были начислены и выплачены дивиденды в размере 1 195 000 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 179 058 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства

4.1.9. Прочие долгосрочные обязательства (код строки 1450 Бухгалтерского баланса);

С 01 января 2022 г. в связи с началом применения ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество, являясь арендатором по договору долгосрочной аренды, признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (01.01.2022). Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

С октября 2025 согласно дополнительному соглашению от 30.09.2025 года повышен размер постоянной составляющей арендной платы, дополнительно пересмотрен предполагаемый срок использования офисного помещения до конца 2030 года. В связи с чем пересмотрена стоимость права пользования актива и обязательство по аренде.

Арендные обязательства по договору аренды недвижимости №5/АР/2010 от 27.09.2010 отражены в составе прочих Долгосрочных обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса в размере 22 818 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства

4.1.10. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Показатель строки 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 представляет собой (в тыс.руб.):

Счет	Наименование	Сальдо на 31.12.2025
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43 435
68	Расчеты по налогам и сборам	27 387
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 852
70	Расчеты по оплате труда	6 307
71	Расчеты с подотчетными лицами	70
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	411
Итого		91 462

Данная кредиторская задолженность является краткосрочной.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженностей в 2025 году по группам представлены в Пояснении, составленном по утвержденным образцам.

По состоянию на 31.12.2025г. перечень наиболее существенных кредиторов:

Наименование	Кредиторская задолженность на 31.12.25г., в тыс. руб.
ООО "АРКТИК ОИЛ"	24 256
ООО "Мореснасть-2"	6 758
ООО "МОРКОМСНАБ"	1 282
ООО "САГА САПЛАЙ"	2 943
ООО "КОМПАНИЯ ОКЕАН"	456
ООО МЗ "СЕВРЕМАВТОМАТИКА"	386
ООО "СТОРС"	427
Итого:	36 508

Просроченной задолженности в бюджет и в государственные внебюджетные фонды Общество не имеет.

4.1.11. Краткосрочные оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Общество признает оценочными значениями величины резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Организация создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, доплату за продукцию, изготовленную в текущем месяце и подлежащую выплате по окончании рейса в последующих периодах, предстоящих выплат вознаграждения руководителю по итогам отчетного года.

На 31.12.2025 года созданы резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) из расчета остатков фактически неиспользованных дней по каждому сотруднику с использованием ПП 1С «Зарплата и управление кадрами» в размере 49 206 тыс. руб., резерв под будущую зарплату 10 787 тыс.руб., резерв на выплату вознаграждения по итогам года 118 385 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.25г. Общество провело тестирования материально - производственных запасов на предмет их обесценения. Были протестированы ТМЦ, числящиеся на балансе Организации по состоянию на 31.12.25г. на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция».

В результате проведения анализа рыночных цен на материалы, готовую продукцию, товары, числящиеся на балансе Общества комиссией не выявлены отклонения стоимости материально-производственных запасов от рыночных цен, и не присутствуют признаки обесценения материально-производственных запасов на 31.12.2025г., необходимости создать резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов нет.

Других условных активов и обязательств, которые повлияют на показатели отчетности за периоды, следующие за отчетным, нет.

Изменение суммы краткосрочных оценочных обязательств раскрыто в Разделе 8.3 пояснений бухгалтерской отчетности. Эти изменения оказали влияние на бухгалтерскую отчетность отчетного периода. На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствует информация о необходимости либо отсутствии необходимости иных изменений краткосрочных оценочных обязательств в дальнейшем и о их влиянии на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

4.2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

Показатели прочих доходов и прочих расходов, такие как курсовая разница, покупка/продажа валютных средств, продажа товарно-материальных ценностей зачитываются и в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

4.2.1. Выручка (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах) «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Раскрытие информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н

Выручка по обычным видам деятельности за 2025г. составила 2 730 538 тыс. рублей, в том числе:

Выручка	2025 год	Процент от итога (Структура по видам деятельности)	2024 год	Процент от итога (Структура по видам деятельности)
Выручка от продажи готовой продукции	2 235 639	81,88%	1 557 586	86,45%
Выручка от оказания услуг (тайм-чартер)	494 899	18,12%	244 136	13,55%
Итого (без НДС)	2 730 538		1 801 722	
Итого в процентах		100		100

В период за 2025г произошло увеличение выручки на 51,55%, в абсолютном выражении на 928 816 тыс. руб. произошло увеличение объемов по сравнению с 2024 г.

«Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Предоставление субсидии, софинансирование пред. мер	510	11 988
Страховое возмещение	600	2 128
Курсовые разницы (более подробная информация по ним будет приведена ниже)		55 329
Прочие операционные доходы	97	
Итого	1 207	69 445

4.2.2. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах), Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах), Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах), Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах).

Раскрытие информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99

За 2025 г. себестоимость продаж (стр.2120) Общества составила 1 417 362 тыс. руб., на 349 351 тыс. руб. больше по сравнению с 2024 г.

Себестоимость по обычным видам деятельности за 2025 год составила: тыс.руб.

Себестоимость	2025 год	2024 год
Себестоимость готовой продукции	1 113 484	838 487
Себестоимость услуг (тайм-чартер)	304 123	229 524
Итого	1 417 607	1 068 011

тыс.руб.

Статьи затрат	За отчетный 2025 год
Амортизация основных средств	71 444
Сбор за водные биоресурсы	25 053
Выгрузка/погрузка рыбопродукции	41 761
Доставка рыбопродукции	2 545
Питание экипажей	22 921
Зарплата, в т.ч. резервы	361 319
Инвалюта взамен суточных	16 271
Страховые взносы, в т.ч. резервы	118 235

Медкомиссия	2 281
Обучение специалистов	1 127
Материальные расходы, запчасти	54 491
Промвооружение	104 282
Топливо	315 085
Тара	23 023
Спецодежда	9 279
Страхование судов, экипажей	12 305
Сертификация промысла MSC	10 333
Текущий ремонт	76 250
Услуги связи	3 996
Услуги сторонних организаций, прочие	48 491
Изменение остатков готовой продукции (прирост+)	97 115
Итого	1 417 607

За 2025 г. коммерческие расходы (стр.2210) Общества составили 7 246 тыс. руб., на 3 207 тыс. руб. больше по сравнению с 2024 г.

тыс.руб.

Статьи затрат	За отчетный 2025 год
Выгрузка/погрузка рыбопродукции	470
Доставка рыбопродукции	800
Хранение рыбопродукции	5 976
Итого	7 246

За 2025 г. управленческие расходы (стр.2220) Общества составили 217 897 тыс. руб., на 116 561 тыс. руб. больше по сравнению с 2024г.

тыс.руб.

Статьи затрат	За отчетный 2025 год
Амортизация основных средств	2 575
Амортизация права пользования активом	3 909
Зарплата админ. состав, в т.ч. резервы	168 334
Страховые взносы админ. состав, в т.ч. резервы	33 535
Материальные расходы	1 064
Обучение персонала	108
Арендные платежи (переменная часть)	2 660
Услуги сторонних организаций, прочие	5 684
Итого	217 869

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах).

тыс.руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы от продажи валюты	22 687	75
Курсовые разницы	91 282	
Списание объекта основных средств		68
Благотворительность, подарки	3 000	1 205
Услуги банка	1 627	2 218
Стоимость объема ВБР, неосвоенного в текущем году	356	1 158
Прочие операционные расходы	590	2 429
Итого	119 542	7 153

Всего было включено в прочие расходы за 2025 год 119 542 тыс. руб., что соответствует строке 2350 отчета о финансовом результате.

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

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют.

Официальный курс ЦБ РФ на 31.12.2025 года доллара США к рублю РФ для целей учета составляет 78,2267 руб., евро – 92,0938 руб., юань- 11,1592 руб.

Основная валюта, используемая в расчетах с контрагентами, является евро. Курс на 31.12.2024 - 106,1028 руб., средневзвешенный курс за 2025 год составил 94,3095 руб., за 2024 год -100,2154 руб.

4.2.3. Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах).

Раскрытие информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

В связи с применением организацией специального режима налогообложения Единый сельскохозяйственный налог ПБУ 18/02 не применяется.

4.3 Раскрытие информации, не раскрываемой в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

4.3.1 Забалансовые счета

В отчетном периоде отражение условных обязательств, обеспечений под собственные обязательства, активов, являющихся предметом залоговых отношений по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

На забалансовом счете 007 учитывается списанная 28.12.2024 дебиторская задолженность Kongsberg Maritime AS в размере 2 856 тыс.руб. Срок учета задолженности пять лет после списания в расходы.

4.3.2 Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

4.3.3 Операции с физическими лицами

Организация не заключало договоры по предоставлению займов сотрудникам.

Иных операций с физическими лицами не проводилось, кроме операций по выплате заработной платы.

4.3.4 Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:
- Генеральный директор Фейгин Илья Захарович

За 2025 год генеральному директору выплачена заработная плата в размере 26248 тыс. руб. (за вычетом НДФЛ).

В 2025 году операций с бенефициаром не было.

Сведения о контролирующих и контролируемых лицах отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты составили - 59 998 тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 10 956 тыс. руб.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор) и его заместители, главный бухгалтер.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда (нач)	23 772
Оплата отпускных(нач)	3 418
Премии, вознаграждение по итогам года	25 125
НДФЛ	7 683
Страховые взносы	10 956
Итого	70 954

4.3.5 Соблюдение требований Федерального закона №273-ФЗ от 25.12.2008 «О противодействии коррупции»). Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;

обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;

соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

Общество соблюдает требования Федерального закона 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" при осуществлении своей деятельности, указании и раскрытии информации о бенефициарных владельцах и др.

4.3.6 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды, в следствии выявленных ошибок, в отчетном периоде не производилась.

4.3.7 Информация о судебных и внесудебных спорах

В 2025 г. Общество не имело судебных споров, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество являлось истцом или ответчиком.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют, поэтому информация в пояснениях об условных обязательствах в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

4.3.8 События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств.

Российская Федерация начала специальную военную операцию на Украине.

Ответным событием являются антироссийские санкции со стороны ряда государств, что привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год, не начислялись и не выплачивались;
- решения о реорганизации не принимались;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса не осуществлялось;
- реконструкция или планируемая реконструкция не осуществлялась;
- решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись;

- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов не было;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату не было;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение не имело место после отчетной даты;
- новые займы Обществом не привлекались, договоры поручительства не заключались.
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов.
- форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

иные факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г., отсутствуют и которые могут

4.3.9 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжало оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Основные риски, связанные с нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации, проявились в 1 квартале 2022 года в связи с проведением спецоперации на Украине и введением в отношении Российской Федерации беспрецедентных санкций.

Продолжительность и последствия введенных санкций, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны.

Общество не может полностью исключить риски, связанные с возможным военным конфликтом, обусловленным необходимостью обеспечения национальной безопасностью Российской Федерации.

Ввиду неопределенности и продолжительности указанных негативных событий в стране и мире Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем.

Общество не может оказывать влияние на геополитическую ситуацию в мире и на экономическую ситуацию в стране. Однако Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию, общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимает генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов оценивается нами как незначительный. По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как невысокую.

Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски, связанные с работой финансовых рынков. Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентных ставок, инфляционный риск.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок выражается: в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличении % к уплате; увеличении стоимости закупаемых товаров, материалов, оборудования и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

По мнению Общества, валютные риски и риски изменения процентной ставки являются существенными. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

4.3.10 Информация о допущении непрерывности деятельности

Руководство Общества провело предварительную оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в ходе которой не были выявлены события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В 2026 году ООО «ГЕЛА» будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

4.3.11 Информация об экологической деятельности организации.

Экологическая деятельность Организацией не ведется.

4.3.12 Информация о государственной помощи.

В 2025 году организация получила из бюджета денежные средства:

- решение 141-Ф от 10.04.2025 ОСФР по Мурманской области О финансовом обеспечении в 2025 г предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя на сумму 445 858,27 руб.

- компенсации расходов по выплате среднего заработка работнику, призванному на военный сбор на сумму 64728,60 руб.;

4.3.13 Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде совместная деятельность с другими организациями Обществом не осуществлялась (в соответствии с ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»).

4.3.14 Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части НИОКР и ТР.

В 2025 году у Общества отсутствуют операции по учету НИОКР.

4.3.15 Иная информация, необходимая пользователям бух. отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств

В течение 2025 г. и на дату предоставления отчетности никаких крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств Организацией, не осуществлялось.

Также, после отчетной даты отсутствуют официальные публикации о каких-либо значимых действиях органов государственной власти (национализация, переоценка и т.п.).

Генеральный директор
ООО «ГЕЛА»

16 февраля 2026



 Фейгин И.З.