



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СКИТ»

Юридический адрес: 684202, Камчатский край, с. Устьевое, ул. Октябрьская, д. 48

Почтовый адрес: 683006, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, д.69
ИНН / КПП 4106004877 / 410701001, ОГРН 1024101216490
приемная: 22-67-08, e-mail: office@westkamchatka.ru
бухгалтерия: 22-65-24, e-mail: skit@westkamchatka.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СКИТ» за 2025 год

Настоящие пояснения и приложения к ним являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СкиТ» 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.

1. Сведения об обществе

ООО «СкиТ» ИНН 4106004877 КПП 410701001, зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 3 по Камчатскому краю за основным государственным регистрационным номером 1024101216490, дата присвоения ОГРН 21.03.2000 года.

- Юридический адрес: 684202, Камчатский край, Соболевский р-н, Устьевое с, Октябрьская ул, дом № 48
- Исполнительный орган находится по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, Проспект Победы, д.69.
- Характер работы предприятия сезонный
- Среднесписочная численность
 - за 2023 год составила 189 человек
 - за 2024 год составила 172 человек
 - за 2025 год составила 198 человек
- Уставный капитал Общества составляет 83 610,00 (Восемьдесят три тысячи шестьсот десять) рублей.
- По состоянию на 31 декабря 2024 участниками Общества являются:
Шутов Николай Васильевич – 100 % - 83 610,00 (Восемьдесят три тысячи шестьсот десять) рублей;

1.1 Сведения о финансово-хозяйственной деятельности общества

Основным видом деятельности Общества является Рыболовство морское (ОКВЭД 03.1).

Промысел на морских рыбопромысловых участках осуществляется морскими ставными неводами с помощью арендованного флота. За Обществом закреплены двенадцать 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: 61, 62,77, 85, 99, 100, 101, 688, 692, 1116, 1117, 1118

Вылов сырка в 2025 году 6 751,26 тонн, 2024 году 3 428,19 тонн, 2023 году составил 12 356,72 тонны

Выпуск готовой продукции год	Выпуск готовой продукции тонн
2025	4 179,96
2024	2 523,99
2023	9 763,08

В 2025 году, в связи с заключением договоров о совместной деятельности в форме совместно осуществляемых операций по добычи и переработке рыбы-сырца, с ООО РК «Крутогоровское» и ООО «Поронай», сырец выловленный собственными силами, средствами и на собственных рыболовных участках, переработан Обществом на производственных мощностях ООО РК «Крутогоровское» и ООО «Поронай».

Финансовый результат от совместной деятельности сторон не учитывается на отдельном балансе. Каждый участник отражает свою часть расходов и обязательств.

Доля готовой продукции, произведенной обществом в рамках договоров о совместной деятельности, составила 345,46 тн.

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

В 2025 году выручка от реализации готовой продукции составила 1 880 954 тысячи рублей, в 2024 году выручка от реализации готовой продукции составила 1 464 063 тысячи рублей. (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

По результатам работы за 2025 год Общество получило убыток в размере 237 359 тысяч рублей, за 2024 год чистую прибыль в размере 125 111 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 (21 573) тыс.руб., а сумма текущего налога на прибыль за период 2025 год составила (121 624) тыс.руб..

Также существенны сформированные налоговые и бухгалтерские разницы переходного этапа.

По итогам 2025 года:

*сформирован расход (351 042) тыс. руб. -отложенный налог на прибыль- строка 2412 Отчета о финансовых результатах.

* отложенные налоговые обязательства (351 042) тыс.руб., строка 1420 бухгалтерского баланса.

Т.о. по периоду 2025 год, налог на прибыль составил (472 667) 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 рыболовным 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 отчётном году.

Оприходование готовой продукции, в течении месяца отражается по плановой себестоимости с применением счета 40. По окончании 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.

Раскрытие информации в БФО, об участии в совместной деятельности, осуществляется в соответствии с правилами, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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 «Скит»:

№ 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 100 %	13.12.2018	Управление обществом
2	Шутов Николай Васильевич	РФ	Председатель совета директоров	07.10.2023- 07.10.2024 30.10.2024 решение о досрочном прекращении всех членов СД с 31.10.2024	Управление обществом
3	1. Шутов Александр Николаевич; 2.ЩелкуновАлександр Александрович; 3. Мартынюк Сергей Иванович; 4. Матвсенко Александр Валерьевич	РФ	Совет директоров	07.10.2023- 07.10.2024	Управление обществом
4	Тихонов Андрей Евгеньевич	РФ	Генеральный директор	14.11.2023-13.11.2024 14.11.2024- 03.12.2025	Управление обществом
5	Гордиенко Александр	РФ	Генеральный директор	04.12.2025- по дату	Управление

Викторович			представления настоящих пояснений	обществом
------------	--	--	--------------------------------------	-----------

Бенефициарный владелец – Шутов Николай Васильевич

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

№ 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 «Ича-фиш»	684200, Камчатский край, Соболевский район, пос. Ичинский, ул. Советская, д. 3	Участник Шутов Н.В. с долей 61 % Участник ООО «Автоформ» владеет долей 39 %	21.02.2014	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 «Автоформ»	105082, г. Москва, ул. М. Почтовая, 12 стр. 1	Участник Шутов Н.В. с долей 100 %	27.02.2010	Управление Обществом
6	ПАО «Балаковорезинотехника»	413856, Саратовская область, Балаково, улица Промзона, 10			Управление Обществом
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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

1 2	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
1 3	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
1 4	ООО "ОУШЕН СТАР"	195112, г. Санкт-Петербург, Муниципальный округ Малая охота, пл Карла Фаберже, д. 8, литера А, ком. 20	Доля: Шутов Н.В. – 51%, Грибанов М.В. – 24,5%, Карпов Е.С. – 24,5%	24.08.2023	Управление Обществом
1 5	ООО "Меридиан Сервис"	690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Светланская, 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:

2.1. Операции со связанными сторонами:							
Счет учета	Наименование связанной стороны	Сальдо расчетов на 31.12.2024		Обороты за период		Сальдо расчетов на 31.12.2025	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АВТОФОРМ ООО		0	0	488	461	28	0
19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	35	35	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	0	0	35	35	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	453	425	28	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	213	213	0	0
60.02	Расчеты по авансам выданным	0	0	240	213	28	0
БОЛЬШЕРЕЦК ООО		0	139 719	15 103	11 091	0	135 707
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	0	139 719	15 103	11 091	0	135 707
67.03	Долгосрочные займы	0	123 000	15 103	0	0	107 897
67.04	Проценты по долгосрочным займам	0	16 719	0	11 091	0	27 810
БРТ АО		0	0	1 347	1 347	0	0
19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	142	142	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	0	0	142	142	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	1 205	1 205	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	853	853	0	0
60.02	Расчеты по авансам выданным	0	0	351	351	0	0
ИЧА-ФИШ ООО		112 872	0	166 797	237 545	42 124	0
58	Финансовые вложения	112 872	0	165 866	236 613	42 124	0
58.03	Предоставленные займы	112 500	0	146 200	216 700	42 000	0
58.05	Проценты по договорам займа выданным (Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг)	372	0	19 666	19 913	124	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	931	931	0	0

62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	931	931	0	0
КОЛПАКОВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ ООО		0	16 000	27 844	11 835	9	0
58	Финансовые вложения	0	0	10 032	10 032	0	0
58.03	Предоставленные займы	0	0	10 000	10 000	0	0
58.05	Проценты по договорам займа выданным (Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг)	0	0	32	32	0	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	1 801	1 795	6	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	908	903	6	0
62.02	Расчеты по авансам полученным	0	0	892	892	0	0
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	0	16 000	16 000	0	0	0
67.03	Долгосрочные займы	0	16 000	16 000	0	0	0
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	12	9	3	0
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	0	12	9	3	0
КРУТОГОРОВСКОЕ ООО РК		253 336	0	395 170	358 382	290 124	0
19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	3 167	3 167	0	0
19.01	НДС при приобретении основных средств	0	0	3 167	3 167	0	0
58	Финансовые вложения	253 336	0	371 214	334 428	290 123	0
58.03	Предоставленные займы	253 336	0	363 236	330 236	286 336	0
58.05	Проценты по договорам займа выданным (Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг)	0	0	7 978	4 192	3 787	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	19 000	19 000	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	19 000	19 000	0	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	1 788	1 788	0	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	1 788	1 788	0	0
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	1	0	1	0
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	0	1	0	1	0
МЕРИДИАН СЕРВИС ООО		0	0	210 524	210 524	0	0
19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	16 371	16 371	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	0	0	16 371	16 371	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	194 153	194 153	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	98 996	98 996	0	0
60.02	Расчеты по авансам выданным	0	0	95 157	95 157	0	0
НАРОДЫ СЕВЕРА АРТЕЛЬ ООО		0	85 029	94 048	9 019	0	0

19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	386	386	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	0	0	2	2	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	0	0	384	384	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	2 313	2 313	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	2 313	2 313	0	0
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	0	85 029	91 349	6 320	0	0
67.03	Долгосрочные займы	0	75 000	75 000	0	0	0
67.04	Проценты по долгосрочным займам	0	10 029	16 349	6 320	0	0
НЕО ЦИТ ООО ЧОО		0	0	19 721	21 287	0	1 567
19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	968	968	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	0	0	737	737	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	0	0	230	230	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	18 753	20 320	0	1 567
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	18 753	20 320	0	1 567
ОКТАБРЬСКИЙ-1 ООО		0	0	82	82	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	82	82	0	0
60.02	Расчеты по авансам выданным	0	0	82	82	0	0
ОУШЕН СТАР ООО		0	0	6 441	6 441	0	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	6 441	6 441	0	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	6 441	6 441	0	0
ПК РКЗ ООО		0	0	44 664	12 885	31 779	0
19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	1 827	1 827	0	0
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	0	0	1 827	1 827	0	0
58	Финансовые вложения	0	0	31 779	0	31 779	0
58.03	Предоставленные займы	0	0	30 000	0	30 000	0
58.05	Проценты по договорам займа выданным (Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг)	0	0	1 779	0	1 779	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	11 058	11 058	0	0
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	11 058	11 058	0	0
СКИТ ООО		0	0	25 015	25 015	0	0
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	25 015	25 015	0	0
76.49	Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	0	0	25 015	25 015	0	0

ТОРГОВЫЙ ДОМ КАМЧАТСКИЙ МЕРИДИАН ООО		28 339	411	968 833	999 822	790	3 851
19	НДС по приобретенным ценностям	0	0	1 658	1 658	0	0
19.04	НДС по приобретенным услугам	0	0	1 658	1 658	0	0
45	Товары отгруженные	0	0	430 607	430 607	0	0
45.02	Готовая продукция отгруженная	0	0	430 607	430 607	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	299	411	35 097	38 835	0	3 851
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	411	34 482	37 922	0	3 851
60.02	Расчеты по авансам выданным	299	0	611	910	0	0
60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	0	0	3	3	0	0
USD		0	0	3	3	0	0
		0	0	0	0	0	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	28 040	0	501 472	528 722	790	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	28 040	0	200 981	228 231	790	0
62.02	Расчеты по авансам полученным	0	0	150 999	150 999	0	0
62.21	Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	0	0	56 341	56 341	0	0
JPY		0	0	24 965	24 965	0	0
		0	0	48 234	48 234	0	0
USD		0	0	31 376	31 376	0	0
		0	0	399	399	0	0
62.22	Расчеты по авансам полученным (в валюте)	0	0	43 885	43 885	0	0
JPY		0	0	12 509	12 509	0	0
		0	0	24 238	24 238	0	0
USD		0	0	31 376	31 376	0	0
		0	0	399	399	0	0
62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	0	0	24 635	24 635	0	0
USD		0	0	24 635	24 635	0	0
		0	0	316	316	0	0
62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	0	0	24 632	24 632	0	0
USD		0	0	24 632	24 632	0	0
		0	0	316	316	0	0
ХАРВЕСТ-ФИШ ООО		0	0	1 480 097	1 480 097	0	0
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	1 480 097	1 480 097	0	0
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	996 175	996 175	0	0
62.02	Расчеты по авансам полученным	0	0	483 921	483 921	0	0
ЭНЕРГИЯ АО		0	0	57 921	57 921	0	0
58	Финансовые вложения	0	0	52 121	52 121	0	0
58.03	Предоставленные займы	0	0	50 000	50 000	0	0
58.05	Проценты по договорам займа выданным (Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг)	0	0	2 121	2 121	0	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	5 800	5 800	0	0

60.02	Расчеты по авансам выданным	0	0	5 800	5 800	0	0
Итого		394 547	241 159	3 514 094	3 443 753	364 854	141 125
		0	0	73 902	73 902	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	тысяч рублей		
	2025 год	2024 год	За 2023 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи)	15 284,5	8 701,97	1 904,53
Страховые взносы	2 936,7	1 438,4	355,6

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.

4. Основные средства (строка 1150 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 – 12 238 тыс.руб..

31.12.2024 -5 386 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 – 21 352 тыс.руб.

на 31.12.2024 – 35 49 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.- 2 050 тыс.руб.

на 31.12.2024 г. – отсутствует.

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.	1 397 954	1 053 710
- рыбопродукция	1 397 954	1 053 710

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

тысяч рублей		
Расходы по статьям затрат	2025 год	2024 год
Транспортные расходы	109 580	62 195
Таможенное оформление	0	6 789
Погрузочно-разгрузочные работы	8 129	5 496
Агентское вознаграждение и другие аналогичные выплаты	54 492	44 329
Расходы на хранение продукции	967	1 839
Сертификация рыбной продукции и заводов	4 092	3 801
Расходы на информационно-консультационные услуги	2 458	2 991
Итого:	179 718	127 440

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

тысяч рублей		
Расходы по статьям затрат	2025 год	2024 год
Оплата труда	66 092	46 577

Страховые взносы	17 152	8 197
Прочие налоги, сборы, платежи, пошлины	9 617	1 561
Расходы на информационно-консультационные услуги, а также юридические, аудиторские, бухгалтерские	600	546
Содержание офиса	1 908	4 124
Прочие материалы, включая хозяйственные принадлежности и канцелярские товары, подписные издания	614	57
Услуги сотовой связи, телефон, интернет, почтовые расходы, объявления в СМИ и TV (АУП)	1 007	556
Запасные используемые принадлежности (ЗИП), инструменты, электроматериалы, хозяйственный инвентарь	2 460	1 460
Затраты на приобретение компьютерного обеспечения (ПО, ЭВМ или оргтехника)	229	159
Расходы на командировки	489	428
Услуги по разработке и изготовлению документов специализированными организациями	118	896
Прочие расходы	543	480
Расходы на подготовку и переподготовку кадров пп.26 п.2 ст.346.5	86	223
Ремонт Текущий (оборудования, зданий, а/м, пр.)	348	283
Спецодежда и средства индивидуальной защиты, а также постельные принадлежности	0	37
Услуги нотариуса за нотариальное оформление документов	27	184
Амортизация ОС	698	6
Погрузочно-разгрузочные работы	0	46
Итого	101 987	65 817

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.- 45 807

- на 31.12.2024 г.- 10 434

- на 31.12.2023 г. - 1 099

- валютные счета:

- на 31.12.2025 г.- 55 352

- на 31.12.2024 г.- 74

- на 31.12.2023 г. - 76 042

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

- 31.12.2025 г.- (1 368)

-31.12.2024 г.- 68

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

31.12.2025- (1 872)- строка 2350 Отчета о финансовых результатах.

31.12.2024 г.-(18)- строка 2350 Отчета о финансовых результатах.

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

- на 31.12.2025 г.- 9 260 тыс.руб., в т.ч.

- - НДС с авансов, выданных основные средства – 2 448 тыс.руб.;
- - НДС с авансов выданных на приобретение запасов – 4 216 тыс. руб.;
- - недостачи и потери- 157 тыс.руб.;
- -расходы будущих периодов – 2 439 тыс.руб.;

- на 31.12.2024 г. -7 122 тыс.руб., в т.ч.:

- - НДС с авансов, выданных основные средства – 1 077 тыс.руб.;
- - НДС с авансов выданных на приобретение запасов – 5 889 тыс. руб.;
- - прочие- 156 тыс.руб.;

- на 31.12.2023 г. - 60 тыс. руб.:

- -расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента-103 тыс. руб
- - прочие- 156 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 83 610 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. – 1 394 032 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. – 2 012 101 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. – 1 978 479 тыс. руб.

Период 2025 год обществом пересчитаны обязательства по страховым взносам период 2022,2023,2025 гг., корректировка показателя нераспределенная прибыль составила (125 417) тыс.руб. строка 3340 Отчета об изменении капитала.

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

- на 31.12.2025г. – 1 477 642 тыс. руб.;
- на 31.12.2024г. – 2 095 711 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. – 2 062 089 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
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 218	5 959
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 063	1 035
Списана Кредиторская задолженность		524
Реализация основных средств	350	1 231
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) МПЗ		326
Доходы от оказания услуг за питание/проживание	20 845	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	9 920	
Расчеты по претензиям	39	
Итого	34 435	9 074

тысяч рублей		
Вид прочих расходов	2025 год	2024 год
Списание НДС на прочие расходы	1 187	6 746
Членские взносы	955	12 612
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	1
Курсовые разницы	1 872	18
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 072	7 387
Расходы на услуги банка	1 299	634
Материальная помощь, благотворительность в адрес сторонних организаций	747	1 490
Штрафные санкции	96	475
Компенсация за задержку зарплаты	0	
Государственная пошлина	125	980
Судебные расходы и арбитражные сборы	0	
Продажа (покупка) иностранной валюты	336	1 361
Списана дебиторская задолженность	276	3 144
Плата за пользование лимитом	0	11
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	3
Представительские расходы	43	293
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	937	4 360
Итого	16 946	39 514

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 42 834 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; поддержания 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 истощение 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.

Генеральный директор ООО «Скит»

Главный бухгалтер

10 марта 2026 год



А.В.Гордиенко

И.В.Назарова

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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	80	-	-	-	-	(5)	-	-	80	(5)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	80	-	-	-	-	(5)	-	-	80	(5)
из них исключительные права	За 2025 г. 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	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	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:													
Лицензии и разрешения	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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	75	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
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.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	370 505	-	-	(80)	-	-	370 425	-	-
в том числе:												
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	830	-	-	(80)	-	-	750	-	-

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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 010 764	(522 064)	49 167	(7 740)	7 740	(170 714)	-	-	-	-	2 052 192	(685 038)
	3а 2024 г.	1 835 215	(370 864)	183 052	(7 503)	2 800	(154 000)	-	-	-	-	2 010 764	(522 064)
Здания	3а 2025 г.	476 511	(85 533)	-	(313)	313	(31 754)	-	-	-	-	476 199	(116 975)
	3а 2024 г.	429 612	(55 675)	46 899	-	-	29 859	-	-	-	-	476 511	(85 533)
Сооружения	3а 2025 г.	5 401	(3 510)	-	(79)	79	(316)	-	-	-	-	5 322	(3 746)
	3а 2024 г.	5 403	(3 107)	-	-	-	(403)	-	-	-	-	5 403	(3 509)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	546 435	(150 184)	2 962	(2 271)	2 271	(32 610)	-	-	(1 386)	1 059	545 740	(179 466)
	3а 2024 г.	530 574	(117 653)	15 861	-	-	(32 532)	-	-	-	-	546 435	(150 184)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	87	(87)	-	(87)	87	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-	-	-	87	(87)
Транспортные средства	3а 2025 г.	417 372	(150 321)	32 090	(2 448)	2 448	(38 111)	-	-	27 636	(7 373)	474 650	(193 357)
	3а 2024 г.	392	(123 514)	28 598	(3 106)	2 045	(28 852)	-	-	-	-	417 372	(150 321)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	11 851	(10 796)	-	(485)	485	(224)	-	-	-	-	11 366	(10 535)
	3а 2024 г.	11 110	(10 598)	742	-	-	198	-	-	-	-	11 851	(10 796)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 089	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 089	-
	3а 2024 г.	1 910	-	179	-	-	-	-	-	-	-	2 089	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	4 004	(971)	-	-	-	(260)	-	-	-	-	4 004	(1 231)
	3а 2024 г.	4 004	(711)	-	-	-	(260)	-	-	-	-	4 004	(971)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	547 013	(120 662)	14 116	(2 057)	2 057	(67 440)	-	-	(26 251)	6 315	532 821	(179 730)
	3а 2024 г.	460 637	(59 520)	90 773	(4 397)	755	61 897	-	-	-	-	547 013	(120 662)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	накопленная амортизация			
Права пользования активами -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 365 065	1 486 611	1 462 441
в том числе:			
Здания	359 224	390 978	373 937
Сооружения	4 350	4 925	5 588
Машины и оборудование (кроме офисного)	366 274	396 250	412 921
Транспортные средства	281 294	280 348	283 213
Производственный и хозяйственный инвентарь	831	1 055	511
Другие виды основных средств	353 091	413 053	386 270
Неамортизируемые основные средства - всего	2 089	2 069	1 910
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребляемые свойства которых с течением времени не изменяются	2 089	2 089	1 910
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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 временное пользование - 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 433 61 589	- -	47 051 190 843	- -	(184) (62 947)	(49 167) (183 052)	4 132 6 433	- -
в том числе:									
08.04 Оборудование (объекты основных средств) не удалять	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 224 58 448	- -	46 491 141 952	- -	(184) (61 557)	(47 399) (133 619)	4 132 5 224	- -
10.05 Запасные части	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 209 1 459	- -	560 1 209	- -	- (1 209)	(1 769) (250)	- 1 209	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 500	- -	- 47 086	- -	- -	- (48 586)	- -	- -
в том числе:									
Строительство гаража 2023	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 500	- -	- 5 439	- -	- -	- (6 936)	- -	- -
Стройка Ижорный цех 2024/	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 28 001	- -	- -	- (28 001)	- -	- -
Очистные сооружения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 1 687	- -	- -	- (16 787)	- -	- -
Строительство Здание д/очистных сооружений	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 4 270	- -	- -	- (4 270)	- -	- -
Вспомогательный объект к КНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 3 841	- -	- -	- (3 841)	- -	- -
Вспомогательный объект Деликатесный цех	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 3 849	- -	- -	- (3 849)	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 182	- -	- 597	- -	- 182	- (597)	- -	- -
в том числе:									
Реконструкция Плашкоут N0096	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 110	- -	- -	- -	- 110	- -	- -	- -
Модернизация Плашкоут Zenit	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 72	- -	- -	- -	- 72	- -	- -	- -
Модернизация Рыбонасос 2023	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 597	- -	- -	- (597)	- -	- -

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение		списано	фактические затраты
Капитальные вложения на	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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	3а 2025 г.	253 336	-	286 336	(253 336)	-	-	-	-	286 336	-
в том числе:	3а 2024 г.	253 336	-	-	-	-	-	-	-	253 336	-
3а 2025 г.	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	581 300	-	313 100	(587 700)	-	-	-	-	306 700	-
в том числе:	3а 2024 г.	358 000	-	298 300	(75 000)	-	-	-	-	581 300	-
3а 2025 г.	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	834 636	-	599 436	(841 036)	-	-	-	-	593 036	-
	3а 2024 г.	611 336	-	298 300	(75 000)	-	-	-	-	834 636	-

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	загрузки	сплистано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	316 618	-	2 646 606	(2 765 880)	-	-	X	X	177 345	-
	3а 2024 г.	354 436	-	3 044 854	(3 082 672)	-	-	X	X	316 618	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	263 935	-	481 700	(11 102)	-	-	(581 477)	-	153 057	-
	3а 2024 г.	229 038	-	277 600	(242 703)	-	-	-	-	263 935	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	6 401	-	1 022 766	(1 026 495)	-	-	-	-	2 672	-
	3а 2024 г.	103 885	-	779 318	(876 802)	-	-	-	-	6 401	-
Товары	3а 2025 г.	264	-	-	-	-	-	-	-	264	-
	3а 2024 г.	660	-	1 172	(1 568)	-	-	-	-	264	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	10 169	-	-	(10 169)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 853	-	865 985	(876 669)	-	-	-	-	10 169	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 037 028	(1 618 505)	-	-	581 477	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 084 930	(1 084 930)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	35 849	-	105 112	(119 609)	-	-	-	-	21 352	-
	3а 2024 г.	-	-	35 849	-	-	-	-	-	35 849	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	10 169	20 853
в том числе:			
Готовая продукция	-	10 169	20 853
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	349 786	-	79 770	43	(348 734)	(283)	-	-	-	80 581	(2 050)	
	3а 2024 г.	359 757	-	349 786	-	(359 757)	-	-	-	-	349 786	-	
в том числе:	3а 2025 г.	5 716	-	6 719	-	(5 712)	(4)	-	-	-	6 719	-	
	3а 2024 г.	139 482	-	5 716	-	(139 482)	-	-	-	-	5 716	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31 249	-	62 809	-	(30 326)	(279)	-	-	-	63 452	(2 050)	
	3а 2024 г.	129 432	-	31 249	-	(129 432)	-	-	-	-	31 249	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	678	-	2 686	43	(678)	-	-	-	-	2 729	-	
	3а 2024 г.	15 408	-	678	-	(15 408)	-	-	-	-	678	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	1 357	-	-	-	-	-	-	1 357	-	
	3а 2024 г.	75 435	-	-	-	(75 435)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	125	-	248	-	-	-	-	-	-	372	-	
	3а 2024 г.	-	-	125	-	-	-	-	-	-	125	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	182	-	-	-	(182)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	182	-	-	-	-	-	-	182	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	111	-	-	-	-	-	-	111	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	151	-	-	-	-	-	-	151	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам	3а 2025 г.	-	-	5 690	-	-	-	-	-	-	5 690	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по займам	3а 2025 г.	311 836	-	-	-	(311 836)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	349 786	-	311 836	-	-	-	-	-	-	311 836	-	
	3а 2024 г.	359 757	-	79 770	43	(348 734)	(283)	-	X	-	80 581	(2 050)	

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	2 050	2 050	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 050	2 050	-	-	-	-

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	472 381 759 633	158 114 12 748	- -	- -	(472 381) (300 000)	- -	158 114 472 381
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	158 114 -	- -	- -	- -	- -	158 114 -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	241 633 541 633	- -	- -	- -	(241 633) (300 000)	- -	- 241 633
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	230 748 218 000	- 12 748	- -	- -	(230 748) -	- -	- 230 748
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	129 937 105 888	652 011 129 937	4 -	- -	(119 155) (105 888)	- -	662 797 129 937
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 076 49 012	10 085 3 076	4 -	- -	(3 076) (49 012)	- -	10 089 3 076
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	60 206 -	- -	- -	- -	- -	60 206 -
Расчеты покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 25 810	- -	- -	- -	- (25 810)	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 -	- 2	- -	- -	(2) -	- -	- 2
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 783 -	220 850 10 783	- -	- -	- -	- -	231 633 10 783
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	107 897 -	- -	- -	- -	- -	107 897 -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 9 884	28 563 -	- -	- -	(9 884) -	- -	28 563 -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 20 819	123 795 -	- -	- -	(20 819) -	- -	123 795 -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	100 604 -	- -	- -	- -	- -	100 604 -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	111 115 -	- 111 115	- -	- -	(111 115) -	- -	- 111 115
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 962 -	- 4 962	- -	- -	(4 962) -	- -	- 4 962
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	10 -	- -	- -	- -	- -	10 -
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1

лицами	3а 2024 г.	363	-	-	(363)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	602 318	810 125	4	(591 536)	-	X	820 911
	3а 2024 г.	865 521	142 685	-	(405 888)	-	X	602 318

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	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 920 2 168	65 268 9 920	9 920 2 168	- -	65 268 9 920
в том числе:						
1. Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 920 2 168	14 257 9 920	9 920 2 168	- -	14 257 9 920
2. Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие Камчатского кр.	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	51 011 -	- -	- -	51 011 -
в том числе: краткосрочные -участок 1116 Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	8 381 -	- -	- -	8 381 -
-участок 1118 Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	6 335 -	- -	- -	6 335 -
-участок 692 Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 339 -	- -	- -	1 339 -
Итого: краткосрочные : Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие Камчатского кр	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	16 055 -	- -	- -	16 055 -
в том числе: долгосрочные -участок 1116 Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	18 248 -	- -	- -	18 248 -
-участок 1118 Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	13 793 -	- -	- -	13 793 -
-участок 692 Оценочное обязательство в части	3а 2025 г.	-	2 915	-	-	2 915

расходов на соц.эконом.развитие	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого: долгосрочные : Оценочное обязательство в части расходов на соц.эконом.развитие Камчатского кр	За 2025 г.	-	-	34 956	-	34 956	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	373 140	677 140	1 302 401
в том числе:			
Поручительство к договору № 85560000691 от 19.11.2021 (в пользу ПАО Сбербанк до 18.11.2026)	174 527	284 527	421 981
Поручительство к договору НКЛ № 700B007D2MF от 27.07.2022 (в пользу ПАО Сбербанк до 18.11.2026)	14 722	38 722	63 357
Поручительство к договору НКЛ № 85560000686 от 12.11.2021 (в пользу ПАО Сбербанк до 11.11.2026)	141 851	241 851	375 045
Поручительство к договору НКЛ № 85560000687_MF от 12.11.2021 (в пользу ПАО Сбербанк до 11.11.2024)	-	-	199 978
Поручительство к договору НКЛ № 85560000689 от 19.11.2021 (в пользу ПАО Сбербанк до 18.11.2026)	42 040	112 040	242 040

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	584 857	195 542
Затраты на оплату труда	599 838	392 049
Отчисления на социальные нужды	159 122	70 174
Амортизация	170 710	154 000
Прочие затраты	385 682	365 546
Итого по элементам	1 900 210	1 177 311
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(221 048)	108 563
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 679 162	1 285 874

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.	-	-	-	-