

**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 амортизации и обесценение	стисано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценена первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленая амортизация	переоцененная первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплено амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	17 192 16 342	(14 148) (13 405)	2 384 850	(899) -	889 -	(1 083) (743)	- -	- -	- -	- -	18 887 17 192	(14 343) (14 148)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	6 692 6 692	(5 262) (4 788)	557 -	- -	- -	(485) (474)	- -	- -	- -	- -	7 249 6 692	(5 741) (5 262)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	9 779 8 929	(8 325) (8 075)	1 827 850	(889) -	889 -	(579) (250)	- -	- -	- -	- -	10 717 9 779	(8 015) (8 325)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	211 211	(32) (32)	- -	- -	- -	(19) (19)	- -	- -	- -	- -	211 211	(71) (52)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	509 509	(509) (509)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	509 509	(509) (509)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Всего													

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На начало 2025 г.		На начало 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	Неамортизируемые основные средства - всего	в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь
Амортизируемые основные средства - всего	4 344	1 502	3 043	1 430	2 937	1 904
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 502	1 502	1 430	1 430	1 454	854
Производственные средства	2 702	2 702	1 454	1 454	159	179
Производственный и хозяйственный инвентарь	140	140	159	159	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-



**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 доведенная первоначальной номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв ва под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	350	(152)	-	-	-	-	-	198	-
в том числе:	За 2024 г.	4 330	-	-	(4 330)	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	350	(152)	-	-	-	-	-	198	-
	За 2024 г.	4 321	-	-	(4 321)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	21 000	-	33 000	(21 000)	-	-	-	-	-	33 000	-
	За 2024 г.	38 000	-	102 000	(119 000)	-	-	-	-	-	21 000	-
в том числе:	За 2025 г.	21 000	-	33 000	(21 000)	-	-	-	-	-	33 000	-
Депозитные счета	За 2024 г.	38 000	-	102 000	(119 000)	-	-	-	-	-	21 000	-
	За 2025 г.	21 000	-	33 350	(21 152)	-	-	-	-	-	33 198	-
Итого	За 2024 г.	42 330	-	102 000	(123 330)	-	-	-	-	-	21 000	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	3а 2025 г.	34 176	-	44 957	-	X	X	56 671	-	
	3а 2024 г.	28 168	-	20 306	-	X	X	34 176	-	
В том числе:	3а 2025 г.	213	-	5 616	-	(5 381)	-	199	-	
Сырье и материалы	3а 2024 г.	493	-	1 657	-	(1 584)	-	213	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	33 963	-	-	-	44 722	-	56 472	-	
	3а 2024 г.	27 675	-	-	-	20 233	-	33 963	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	39 341	-	(39 341)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	18 649	-	(18 649)	-	-	-	

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде)						На конец периода			
		На начало года		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 17 422	- -	- 11 135	- -	- (17 221)	- -	- -	- -	- 11 336	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	23 754 -	(1 024) -	17 313 -	- -	(23 644) -	- -	(1 024) -	- -	17 422 -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	94 128	- -	220 92	- -	(94) (126)	- -	- -	- -	220 94	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 160 10 601	- (1 024)	739 16 160	- -	(16 160) (10 601)	- -	(1 024) -	- -	739 16 160	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	163 12 846	- -	10 171 158	- -	(158) (12 841)	- -	- -	- -	10 176 163	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	654 76	- -	654 -	- -	(654) (76)	- -	- -	- -	654 72	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	133 -	- -	133 -	- -	(61) -	- -	- -	- -	133 125	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	215 103	- -	112 5	- -	(90) -	- -	- -	- -	215 5	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 4	- -	- 4	- -	(4) -	- -	- -	- -	- 4	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	17 422 -	- -	11 135 -	- -	(17 221) -	- -	- -	X -	11 336 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	23 754 -	(1 024) -	17 313 -	- -	(23 644) -	- -	(1 024) -	X -	17 422 -	- -

### 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			поступило	списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	2 311	2 626	(1 460)	-	-	3 477
всего	За 2024 г.	5 626	1 513	(4 828)	-	-	2 311
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 112	1 826	(1 112)	-	-	1 826
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	149	1 112	(149)	-	-	1 112
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	4 668	-	(4 668)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2	84	(2)	-	-	84
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	5	-	(3)	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	729	610	(47)	-	-	1 292
Итого	За 2024 г.	479	250	(1)	-	-	729
	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	170	106	(7)	-	-	275
	За 2025 г.	129	41	(1)	-	-	275
	За 2024 г.	299	-	(299)	-	-	170
	За 2025 г.	189	110	-	-	-	299
	За 2024 г.	2 311	2 626	(1 460)	-	-	3 477
	За 2024 г.	5 626	1 513	(4 828)	-	X	2 311

#### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	2 608	2 311	724	-	4 195
всего	За 2024 г.	1 859	1 449	700	-	2 608
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 608	2 311	724	-	4 195
	За 2024 г.	1 859	1 449	700	-	2 608

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	79 322	19 045
Затраты на оплату труда	29 164	15 305
Отчисления на социальные нужды	6 974	3 442
Амортизация	1 083	743
Прочие затраты	17 588	10 910
Итого по элементам	134 131	49 446
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(96 208)	(23 407)
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 923	26 039

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
Общества с ограниченной ответственностью «Аквакультура Зауралья»  
за 2025 год**

**Основные сведения об организации**

ООО «Аквакультура Зауралья» было создано в результате реорганизации ООО «К-Ником» (Реорганизация в форме выделения на основании Решения от 19.02.2015).

- Дата регистрации – 11 июня 2015 года
- Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью
- ОГРН 1155543022953
- ИНН 4516009981
- КПП 451601001
- Место нахождения общества: 641640, Российская Федерация, Курганская обл., Петуховский р-н, г. Петухово, ул. Мичурина, д. 86
- Уставный капитал составляет 45 тыс. руб.
- Единственным участником общества является Никифоров Олег Александрович
- Основной вид деятельности - рыболовство пресноводное
- Генеральный директор – Никифоров Олег Александрович
- Общество не имеет филиалов и представительств.
- Общество имеет обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс по адресу: 644024, г. Омск, ул. Ильинская, д. 4, пом. 37П.

**Финансово-хозяйственная деятельность Общества**

1. ООО «Аквакультура Зауралья» является сельскохозяйственным товаропроизводителем, основная продукция которого – корма для аквакультуры.

Ассортимент продукции включает:  
- цисты артемии (в сыром виде, в сухом виде).

Производственный цикл включает:

Этапы производственного цикла	Период
Заготовка сырья (промышленное рыболовство) – цист артемии	июль – ноябрь
Переработка сырья и получение готовой продукции – цист артемии (в сыром виде, в сухом виде)	август – июнь
Реализация готовой продукции	круглогодично

ООО «Аквакультура Зауралья» осуществляет промышленное рыболовство на 2 закрепленных рыбопромысловых участках Курганской области.

Промышленное рыболовство осуществляется силами собственных сотрудников и привлекаемых на временной основе сезонных рабочих.

Первичная переработка сырья (цист артемии от примесей) осуществляется на местах заготовки. Окончательная переработка сырья и полуфабриката (промывка и сушка цист артемии), производится на фабрике, находящейся по адресу: 641640, Российская Федерация, Курганская обл., Петуховский р-н, г. Петухово, ул. Мичурина, д. 86, где ООО «Аквакультура Зауралья» арендует производственно-складские помещения.

Хранится и отгружается продукция со складских помещений, находящихся по адресу: 644036, г.Омск, ул. 1-я Казахстанская, 1 (находятся в аренде).

Реализация готовой продукции производится крупно- и мелкооптовыми партиями на зарубежные рынки сбыта (Китай, Таиланд и проч.) и внутри России.

### **Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первоначальной (фактической) стоимости.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

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

В целях организации бухгалтерского учета принята Учетная политика, в которой определены основные методы оценки, группировки и отражения хозяйственных операций:

- применяются утвержденные формы первичной учетной документации, а также иные самостоятельно разработанные формы, соответствующие установленным требованиям;

- порядок признания доходов

- в целях бухгалтерского учета – согласно п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в обычном порядке) – по методу начисления,

- в целях налогового учета – согласно пп.1 п.5 ст.346.5 НК РФ (кассовый), так как Общество является плательщиком Единого сельскохозяйственного налога;

- является плательщиком НДС;

- активы организации, включая основные средства, капитальные вложения, материальные ценности и прочее имущество оцениваются по фактической себестоимости без применения учетных цен;

- МПЗ учитываются по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот;

- списание материальных ценностей осуществляется по средней себестоимости по всем видам МПЗ;

- объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию;

- оценка основных средств, полученных безвозмездно или выявленных в результате инвентаризации, производится исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету на основании сведений об уровне цен, имеющихся в средствах массовой информации и специальной литературе;

- срок полезного использования по основным средствам совпадает со сроком полезного использования, принятого в целях налогового учета, который определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом;

- объекты, отвечающие признакам основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб., учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию;

- себестоимость произведенной продукции определяется по полным фактическим затратам с учетом общехозяйственных расходов, распределяемых пропорционально прямым затратам;

- задолженность по полученным заемным средствам учитывается отдельно от процентов;

- коммерческие и управленческие расходы признаются на счете учета продаж (директ-костинг);

- как малое предприятие Общество не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

### Оценка финансового состояния

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 25 чел.

Фонд заработной платы Общества за отчетный период – 28 207 тыс.руб.

Среднемесячный доход на 1 работника за 2025 год составил 94 тыс.руб.

В отчетном периоде были произведены капитальные вложения на общую сумму 2 384 тыс.руб., в т.ч.:

- производственное оборудование - 557 тыс.руб.

- транспортные средства – 1 827 тыс.руб.

Также произошло выбытие основных средств на общую сумму 889 тыс.руб.

По итогам 2025 года Обществом начислено в бюджет налогов, сборов и иных обязательных платежей на сумму 14 896 тыс. руб., в том числе:

- НДФЛ – 3 578 тыс. руб.;

- Единый сельхозналог – 4 175 тыс. руб.;

- Транспортный налог – 40 тыс. руб.;

- Сбор за пользование водными биологическими ресурсами – 505 тыс. руб.;

- Страховые взносы по единому тарифу – 6 325 тыс. руб.;

- Взносы Социальному страхованию от несчастных случаев – 249 тыс. руб.

- Прочие налоги и сборы – 24 тыс. руб.

Обществом получено доходов на сумму 112 373 тыс.руб., в том числе:

выручка от реализации продукции собственного производства

109 779 тыс.руб.

выручка от реализации сопутствующих услуг

2 594 тыс.руб.

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, составила 22 211 тыс. руб.

Дополнительно Обществом была получена выручка от реализации внеоборотных активов (в рамках обновления состава основных средств, приобретенных в 2015 – 2018 годах)

900 тыс.руб.

За 2025 год Обществом получено:

прибыль от реализации продукции, товаров, услуг (по обычным видам деятельности) в сумме – 74 450 тыс.руб.

чистой прибыли – 60 574 тыс.руб.

### Дивиденды

В 2025 году были выплачены дивиденды за прошлые периоды в общей сумме – 46 174 тыс.руб.

### Связанные стороны

В истекшем 2025 году ООО «Аквакультура Зауралья» арендовало производственные площади у Индивидуального предпринимателя Никифорова Олега Александровича, который является единственным собственником и генеральным директором Общества:

- S = 513,5 кв.м. по адресу: Курганская обл., Петуховский р-н, г.Петухово, ул. Мичурина, 86. Объект недвижимости принадлежит ему на праве собственности. Договор аренды № 3 от 01.07.2015 заключен с 01.07.2015 года до 31.05.2016 с дальнейшей пролонгацией. Стоимость договора в 2025 году составила 739 тыс.руб.

- S = 10,5 кв.м. по адресу: Омская обл., г. Омск, ул. Ильинская, 4. Договор аренды № 8 от 01.08.2016 заключен с 01.08.2016 года до 31.05.2017 с дальнейшей пролонгацией. Стоимость договора в 2025 году составила 86 тыс.руб.

### События после отчетной даты

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

Генеральный директор

Никифоров О.А.



М.П.

«23» марта 2026 г.

**Расчет стоимости чистых активов**  
по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Аквакультура Зауралья"  
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	7 309	3 045	7 290
2	II. Оборотные активы	126 538	113 650	104 383
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>133 847</b>	<b>116 695</b>	<b>111 673</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	7 673	4 920	7 485
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету**</b>	<b>7 673</b>	<b>4 920</b>	<b>7 485</b>
9	<b>Чистые активы***</b>	<b>126 174</b>	<b>111 775</b>	<b>104 188</b>

\* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

\*\* Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

\*\*\* Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Руководитель



(подпись)

Никифоров Олег Александрович

(расшифровка подписи)