

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4101156121

Код причины постановки на учет (КПП): 410101001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является рыболовство морское (ОКВЭД 03.11).

ООО «Западный берег» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 200 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является АО «УТРФ-Камчатка». В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 315.300.000 рублей

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шевчук Сергей Валентинович.

Главный бухгалтер — Садикова Елена Николаевна

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; отчет о движении денежных средств, отчет о движении капитала, пояснения к бухгалтерской отчетности.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «25» марта 2026 года.

2. Анализ финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

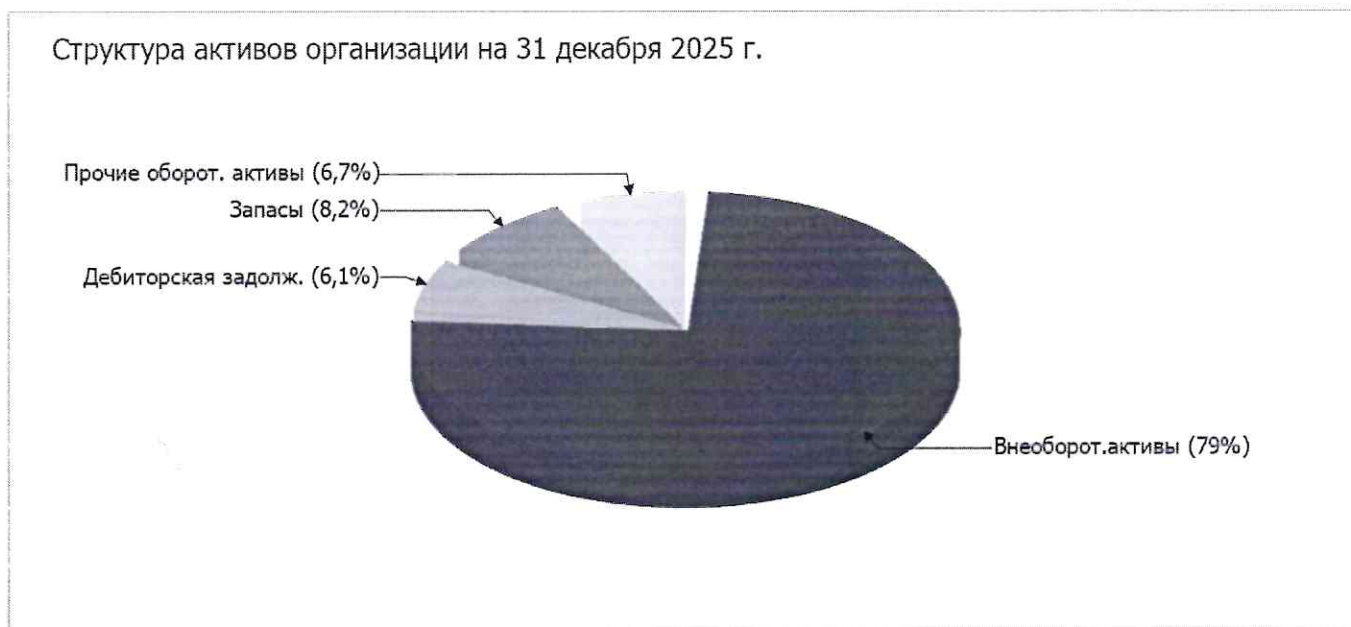
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % (гр.3- гр.2) :
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	1 402 584	1 348 449	83,5	79	-54 135	-3,9
в том числе: основные средства	666 486	607 438	39,7	35,6	-59 048	-8,9
нематериальные активы	90 778	80 691	5,4	4,7	-10 087	-11,1
2. Оборотные, всего	276 690	358 702	16,5	21	+82 012	+29,6
в том числе: запасы	138 824	140 117	8,3	8,2	+1 293	+0,9
дебиторская задолженность	112 776	104 938	6,7	6,1	-7 838	-7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	24 421	113 058	1,5	6,6	+88 637	+4,6 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	943 686	827 895	56,2	48,5	-115 791	-12,3
Справочно: Чистые активы	943 686	827 896	56,2	48,5	-115 790	-12,3
2. Долгосрочные обязательства, всего	664 342	726 470	39,6	42,6	+62 128	+9,4
в том числе: заемные средства	664 342	726 470	39,6	42,6	+62 128	+9,4

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	71 246	152 785	4,2	8,9	+81 539	+114,4
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	1 679 274	1 707 151	100	100	+27 877	+1,7

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на 31.12.2025 характеризуется следующим соотношением: 79% внеоборотных активов и 21% текущих. Активы организации за весь период практически остались на том же уровне. Величина активов организации практически не изменилась, но собственный капитал уменьшился на 12,3%, что негативно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 65 700 тыс. руб. (62,6%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 22 937 тыс. руб. (21,9%)
- долгосрочные финансовые вложения – 15 000 тыс. руб. (14,3%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 81 731 тыс. руб. (56,8%)
- долгосрочные заемные средства – 62 128 тыс. руб. (43,2%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "основные средства" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-59 048 тыс. руб. и -115 791 тыс. руб. соответственно).

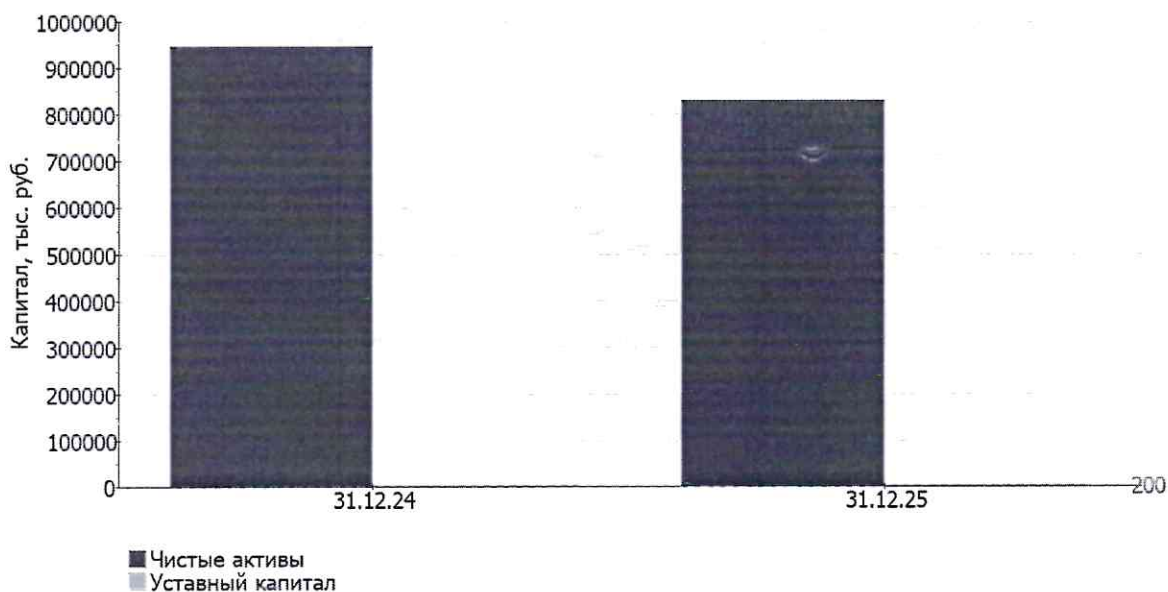
значение собственного капитала на 31 декабря 2025 г. составило 827 895,0 тыс. руб.; это на 115 791,0 тыс. руб., или на 12,3% меньше, чем на первый день анализируемого периода.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	943 686	827 896	56,2	48,5	-115 790	-12,3
2. Уставный капитал	200	200	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	943 486	827 696	56,2	48,5	-115 790	-12,3

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 4 139,5 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При этом следует отметить снижение чистых активов на 12,3% за весь рассматриваемый период. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.

Динамика чистых активов и уставного капитала



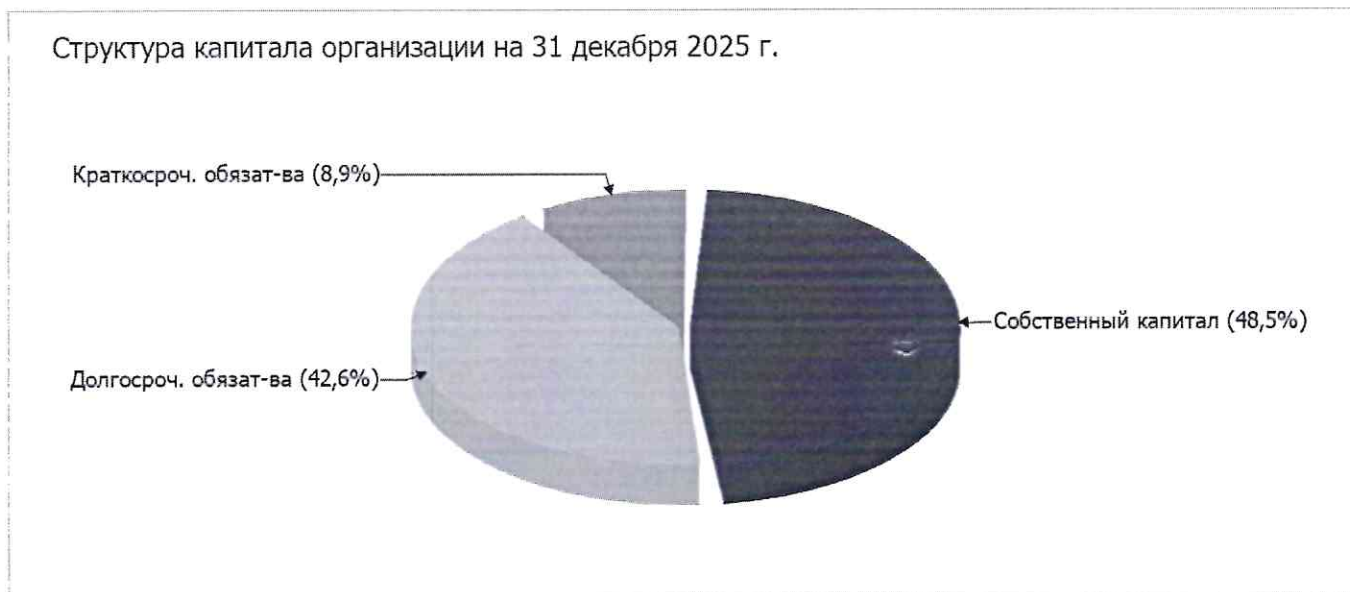
2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,56	0,48	-0,08	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-1,66	-1,45	+0,21	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,96	0,91	-0,05	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,49	-0,65	-0,14	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,15.
Коэффициент обеспеченности запасов	-3,31	-3,72	-0,41	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,1	0,17	+0,07	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил 0,48. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. за год произошло явное снижение коэффициента автономии, составившее 0,08.

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:



на 31 декабря 2025 г. значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами составило -1,45. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за год явно вырос (на 0,21). на последний день анализируемого периода значение коэффициента можно считать критическим.

за последний год коэффициент покрытия инвестиций несколько снизился (до 0,91; -0,05). Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2025 вполне соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 91%).

значение коэффициента обеспеченности материальных запасов на 31.12.2025 составило -5,72. за весь анализируемый период коэффициент обеспеченности материальных запасов ощутимо уменьшился (на 0,41). на 31 декабря 2025 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов является крайне негативным.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина долгосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину краткосрочной задолженности (82,6% и 17,4% соответственно). При этом за год доля краткосрочной задолженности выросла на 7,7%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	3,88	2,35	-1,53	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,93	1,43	-0,5	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,34	0,74	+0,4	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2.

[На конец периода] коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (2,35 при нормативном значении 2). В тоже время за весь анализируемый период коэффициент текущей ликвидности снизился на -1,53.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности также соответствует норме – 1,43 при норме 1. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,74. При этом за год коэффициент вырос на 0,4.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ" за год и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 366 755 тыс. руб., что равняется 26,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 306 904 тыс. руб., или на 45,6%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 385 538 и 78 634 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-21,7%) опережает изменение расходов (-7,2%)

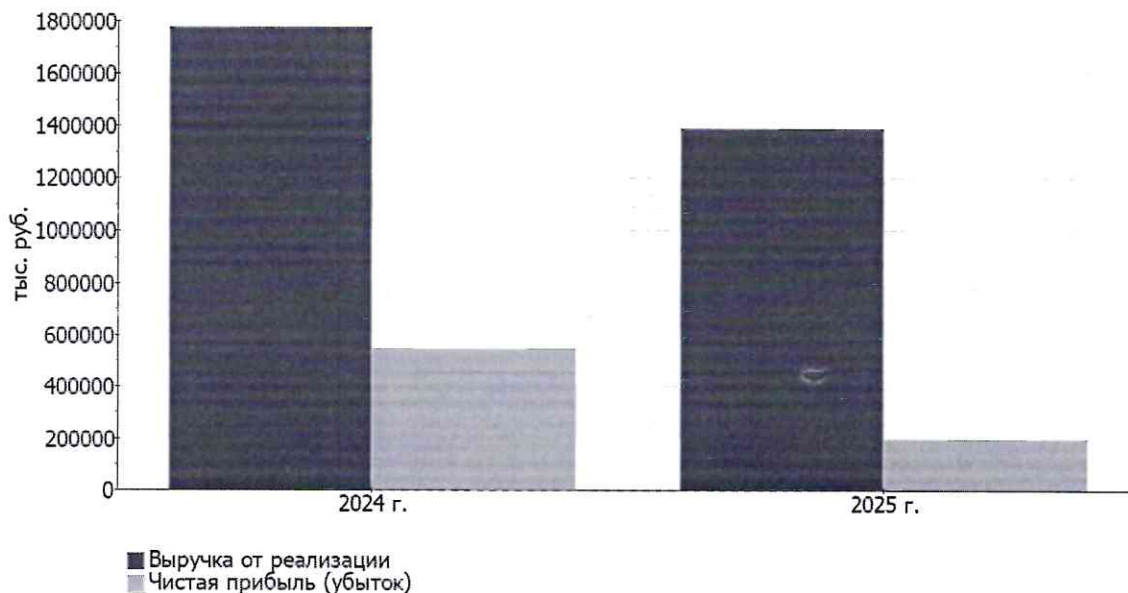
Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

убыток от прочих операций в течение анализируемого периода составил 148 646 тыс. руб., что на 54 999 тыс. руб. (58,7%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	1 773 332	1 387 794	-385 538	-21,7	1 580 563
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 099 673	1 021 039	-78 634	-7,2	1 060 356
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	673 659	366 755	-306 904	-45,6	520 207
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-36 921	-39 228	-2 307	↓	-38 075
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	636 738	327 527	-309 211	-48,6	482 133
6. Проценты к уплате	56 726	109 418	+52 692	+92,9	83 072
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-35 116	-18 600	+16 516	↑	-26 858
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	544 896	199 509	-345 387	-63,4	372 203
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	544 896	199 509	-345 387	-63,4	372 203
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-115 791	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ" в течение всего анализируемого периода.

Динамика выручки и чистой прибыли



3.2. Анализ рентабельности

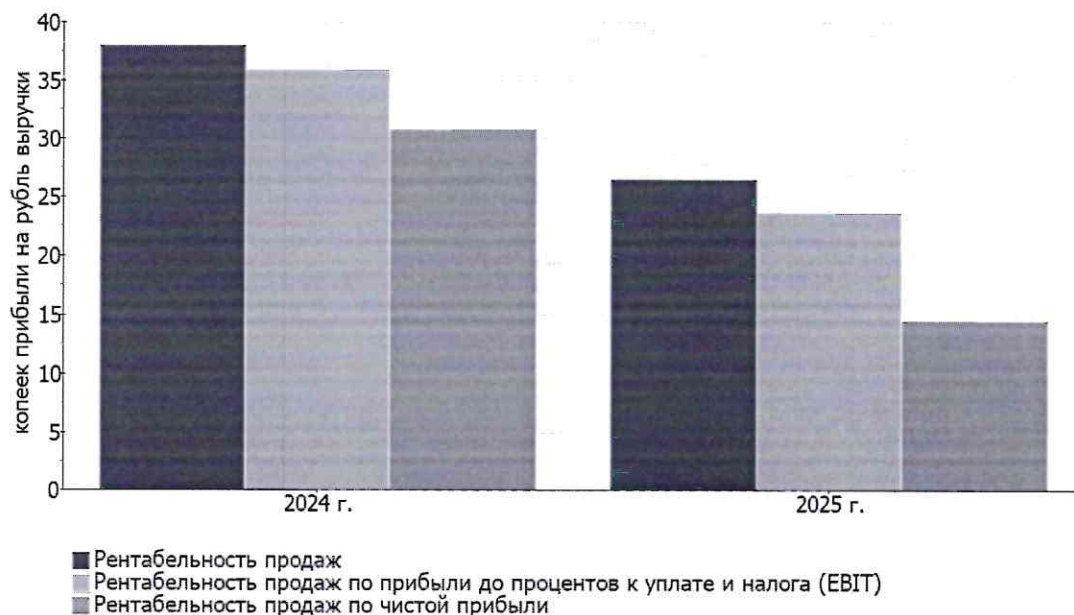
Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 12% и более.	38	26,4	-11,6	-30,4
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	35,9	23,6	-12,3	-34,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение: 6% и более.	30,7	14,4	-16,3	-53,2

[За последний период] организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

[За последний период] организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 26,4 копеек с каждого рубля выручки от реализации. Однако имеет место падение рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (-11,6 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за 2025 год составил 23,6%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 23,6 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Динамика показателей рентабельности продаж



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	22,5	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 19% и более.
Рентабельность активов (ROA)	11,8	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 8%.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	20,7	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации принес чистую прибыль в размере 0,225 руб.

за 2025 год рентабельность активов вполне укладывается в норму (11,8%).

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Кэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к средневзвешенной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 324 и менее дн.)	84	4,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к средневзвешенной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 77 дн.)	50	7,3
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 97 и менее дн.)	29	12,7
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к средневзвешенной выручке)	29	12,4
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 518 дн.)	445	0,8
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к средневзвешенной выручке)	233	1,6

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за год свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 445 календарных дней. При этом требуется 50 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ".

С исключительно хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют следующие показатели:

- полностью соответствует нормальному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 91% от общего капитала организации).

Среди показателей, положительно характеризующих финансовое положение и результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ", можно выделить такие:

- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение величины чистых активов;
- хорошая рентабельность активов (11,8% за последний год);
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 199 509 тыс. руб.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие отрицательные значения:

- коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,48);
- значительная отрицательная динамика прибыльности продаж (-11,6 процентных пункта от рентабельности за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2024) равной 38%);
- уменьшение собственного капитала организации организации при том что, активы ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ" практически остались на том же уровне;
- значительная отрицательная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ" (-12,3 коп. от аналогичного показателя рентабельности за такой же период прошлого года).

Следующие 2 показателя финансового положения и результатов деятельности организации имеют нормальные или близкие к нормальным значения:

- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- за 2025 год получена прибыль от продаж (366 755 тыс. руб.), хотя и наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-306 904 тыс. руб.).

В ходе анализа был получен только один показатель, имеющий критическое значение – на 31 декабря 2025 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет критическое значение (-1,45).

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАПАДНЫЙ БЕРЕГ", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	амортизация	обесценение	переоценка		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.	121 037 121 037	(30 259) (20 173)	-	(10 086) (10 086)	-	-	121 037 121 037	(40 346) (30 259)	
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	121 037 121 037	(30 259) (20 173)	-	(10 086) (10 086)	-	-	121 037 121 037	(40 346) (30 259)	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	- -	-	-	- -	- -	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		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.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	

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	80 691	90 778	100 864
в том числе:			
Другие НМА	80 691	90 778	100 864
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

**4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в течение года		на конец года		на конец года		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 112 901	(543 221)	76 514	(9 140)	(131 565)	-	-	1 184 204	(668 590)	
в том числе:	За 2024 г.	961 208	(430 264)	184 525	(32 831)	(145 789)	-	-	1 112 901	(543 221)	
Здания	За 2025 г.	84 213	(29 658)	2 479	-	(5 514)	-	-	86 692	(35 172)	
	За 2024 г.	84 213	(24 169)	-	-	(5 489)	-	-	84 213	(29 658)	
Сооружения	За 2025 г.	5 689	(2 887)	-	-	(570)	-	-	5 689	(3 457)	
	За 2024 г.	2 792	(2 792)	2 897	-	(95)	-	-	5 689	(2 887)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	476 228	(267 942)	12 771	-	(66 776)	-	-	492 928	(336 651)	
	За 2024 г.	447 985	(208 600)	35 882	(7 638)	(66 981)	-	-	476 228	(267 942)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	427	(381)	-	-	(46)	-	-	427	(427)	
	За 2024 г.	427	(243)	-	-	(138)	-	-	427	(381)	
Транспортные средства	За 2025 г.	438 421	(173 284)	52 293	(5 097)	(44 751)	-	-	485 617	(212 937)	
	За 2024 г.	300 319	(117 809)	138 101	-	(55 475)	-	-	438 421	(173 284)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	105 992	(68 534)	8 970	(4 043)	(13 843)	-	-	110 920	(79 346)	
	За 2024 г.	123 540	(76 182)	7 645	(25 193)	(17 545)	-	-	105 992	(68 534)	
Земельные участки	За 2025 г.	295	-	-	-	-	-	-	295	-	
	За 2024 г.	295	-	-	-	-	-	-	295	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 636	(535)	-	-	(65)	-	-	1 636	(600)	
	За 2024 г.	1 636	(469)	-	-	(65)	-	-	1 636	(535)	
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		в течение года		на конец года		на конец года		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 928	(1 288)	-	-	(644)	-	-	3 928	(1 288)
	За 2024 г.	3 928	(515)	-	-	(773)	-	-	3 928	(1 288)
в том числе:	За 2025 г.	3 928	(1 288)	-	-	(644)	-	-	3 928	(1 288)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	3 928	(515)	-	-	(644)	-	-	3 928	(1 288)

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	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	515 319	-	572 025	-	534 062	-
в том числе:						
Здания	51 519	-	54 554	-	60 044	-
Сооружения	2 232	-	2 802	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	156 278	-	210 926	-	242 798	-
Офисное оборудование	-	-	46	-	184	-
Транспортные средства	272 660	-	265 137	-	182 511	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	31 574	-	37 458	-	47 358	-
Другие виды основных средств	1 036	-	1 102	-	1 167	-
Неамортизируемые основные средства - всего	295	295	295	295	295	295
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в процессе производства, потребления и изменения	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	295	295	295	295	295	295

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	645 319	-	15 000	-	-	-	660 319	-
	За 2024 г.	720 990	-	31 500	(107 170)	-	-	645 319	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	645 319	-	15 000	-	-	-	660 319	-
	За 2024 г.	645 319	-	-	-	-	-	645 319	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	75 670	-	31 500	(107 170)	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	24 300	-	9 974 200	(9 908 500)	-	-	90 000	-
	За 2024 г.	153 000	-	5 544 079	(5 672 779)	-	-	24 300	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	24 300	-	9 974 200	(9 908 500)	-	-	90 000	-
	За 2024 г.	669 619	-	9 989 200	(9 908 500)	-	-	750 319	-
Итого	За 2024 г.	873 990	-	5 575 579	(5 779 949)	-	-	669 619	-

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		затраты	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	138 824	-	978 571	-	(977 278)	-	-	X	-	X	140 117	-
	3а 2024 г.	288 623	-	811 483	-	(961 282)	-	-	X	-	X	138 824	-
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	53 249	-	212 845	-	(67 416)	-	-	(147 002)	-	-	51 676	-
	3а 2024 г.	42 379	-	227 578	-	(30 602)	-	-	(186 106)	-	-	53 249	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	85 573	-	-	-	(549 251)	-	-	552 119	-	-	88 441	-
	3а 2024 г.	246 206	-	-	-	(528 866)	-	-	368 233	-	-	85 573	-
Товары	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	38	-	580	-	(616)	-	-	-	-	-	2	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	765 726	-	(360 609)	-	-	(405 117)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	583 325	-	(401 198)	-	-	(182 127)	-	-	-	-

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	88 314	85 484	246 165
в том числе:			
Готовая продукция	88 314	85 484	246 165
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

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 одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	112 776 193 684	- -	96 766 109 439	6 001	(110 604) (190 060)	- (288)	- -	- -	- -	104 938 112 776	- -	- -	- -	104 938 112 776	- -	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	61 210 128 998	- -	43 250 57 932	- -	(60 740) (125 432)	- (288)	- -	- -	- -	43 720 61 210	- -	- -	- -	43 720 61 210	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	38 693 64 665	- -	59 444 38 635	- -	(37 135) (64 608)	- -	- -	- -	- -	61 002 38 693	- -	- -	- -	61 002 38 693	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	144 21	- -	(6 001) 144	6 001	- (21)	- -	- -	- -	- -	144 144	- -	- -	- -	144 144	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	12 728 -	- -	12 728 73	- -	(12 728) -	- -	- -	- -	- -	12 728 73	- -	- -	- -	12 728 73	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 112 776	- -	96 766	6 001	(110 604)	- -	- -	- -	- -	104 938	- -	- -	- -	104 938	X X	
Итого	За 2024 г.	193 684	-	109 439	-	(190 060)	(288)	-	-	-	112 776	-	-	-	112 776	-	

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	104 664	104 664	99 846	99 846	193 262	193 262
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43 720	43 720	61 210	61 210	128 673	128 673
Расчеты с покупателями и заказчиками	60 944	60 944	38 635	38 635	64 568	64 568
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	21	21

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)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	664 342	84 900	-	(22 772)	-	-	726 470	
	За 2024 г.	557 562	106 781	-	-	-	-	664 342	
в том числе:									
	Долгосрочные кредиты	485 931	-	-	(22 772)	-	-	463 159	
Долгосрочные займы	За 2024 г.	399 789	86 142	-	-	-	-	485 931	
	За 2025 г.	178 411	84 900	-	-	-	-	263 311	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	157 772	20 639	-	-	-	-	178 411	
	За 2025 г.	71 246	119 297	-	(37 758)	-	-	152 785	
в том числе:									
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	394 621	29 685	-	(353 060)	-	-	71 246	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 148	25 196	-	(14 825)	-	-	28 519	
	За 2024 г.	96 084	17 030	-	(94 967)	-	-	18 148	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 342	272	-	(6 135)	-	-	479	
	За 2024 г.	117 545	6 135	-	(117 338)	-	-	6 342	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	
	За 2024 г.	191	-	-	(191)	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 041	-	-	(850)	-	-	191	
	За 2024 г.	35 230	7	-	(16 516)	-	-	18 721	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 720	6 515	-	(6)	-	-	35 230	
	За 2024 г.	10 088	77 185	-	-	-	-	87 273	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	131 260	-	-	(121 172)	-	-	10 088	
	За 2024 г.	17 748	8 925	-	-	-	-	8 925	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 246	7 712	-	(91)	-	-	8 868	
	За 2024 г.	2 221	4	-	(978)	-	-	1 246	
Итого	За 2025 г.	735 588	204 197	-	(60 530)	-	-	879 255	
	За 2024 г.	952 183	136 466	-	(353 060)	-	-	735 588	

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	29 067	24 531	213 796
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 519	18 148	96 084
Расчеты с покупателями и заказчиками	548	6 384	117 712

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	149 906	188 946
Затраты на оплату труда	378 087	269 556
Отчисления на социальные нужды	79 874	54 253
Амортизация	142 296	156 648
Прочие затраты	276 416	269 738
Итого по элементам	1 026 580	939 141
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 540)	160 533
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 021 039	1 099 674