



## Общество с ограниченной ответственностью

### «Аэроклуб «Камчатка»»

ИНН 4101141693 КПП 820301001, р/с 40702810036170003540 в Отделение № 8645

Сбербанка России г. Магадан, к/с 30101810300000000607, БИК 044442607,

Адрес: 688713, Камчатский край, Карагинский район, с. Ивашка, ул. Речная, д. 3

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЭРОКЛУБ «КАМЧАТКА»

### 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

#### Общество с ограниченной ответственностью «АЭРОКЛУБ «КАМЧАТКА»

юридический адрес: 688713, Камчатский край, Карагинский район, с. Ивашка, ул. Речная, д. 3

Дата государственной регистрации: 17 декабря 2010 года

ОГРН: 1104101006866

ИНН: 4101141693

КПП: 820301001

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – БФО), сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отступления от установленных правил учета и составления бухгалтерской отчетности в 2025 году не допускались.

Числовые данные приведены в настоящих пояснениях в тысячах рублей. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в будущем.

Средняя численность работающих за 2025 год составила 0.3 человека.

Средняя численность работающих за 2024 год составила 0.3 человека.

Основной вид деятельности Общества по ЕГРЮЛ: 68.2 : Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В 2025 году основная деятельность Общества осуществлялась по виду экономической деятельности код 68.2 : Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Место осуществления деятельности общества - г. Петропавловск-Камчатский, с. Ивашка Карагинского района Камчатского края.

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений.

Высший орган управления – Собрание участников (Гермаш А. И. доля в уставном капитале 50%, Куликов А. В. доля в уставном капитале 50%).

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Павелко А. В., исполняет обязанности с 21 сентября 2020 года.

**Размер Уставного капитала** Общества на 31 декабря 2025 г. составляет **20 000** рублей.

Изменений в составе участников и в размере уставного капитала Общества в 2025 году не было.

На 31 декабря 2025 года состав участников общества:

Гермаш А. И. (бенефициарный владелец) - доля в уставном капитале 50 % 10000 рублей,

Куликов А. В. (бенефициарный владелец) - доля в уставном капитале 50 % 10000 рублей.

Дивиденды участникам общества в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

ООО «Аэроклуб «Камчатка» имеет статус резидента ТОСЭР, осуществляющим деятельность в рамках инвестиционного проекта «Строительство двух домов элит-класса в п. Паратунка Камчатского края», согласно заключенному соглашению № 1/Р-874 от 09.08.2023 г., регистрационный номер резидента ТОСЭР 41000000874.

ООО «Аэроклуб «Камчатка» состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства в категории микропредприятия.

В 2025 году Общество, как резидент ТОСЭР, не пользовалось мерами государственной поддержки ввиду незавершенности инвестиционного проекта.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка внеоборотных активов (кроме нематериальных активов) на обесценение. Имеется значительное превышение возмещаемой суммы над балансовой стоимостью активов, в связи с чем детальный расчет возмещаемой суммы не производился.

В деятельности предприятия также не выявлено признаков, которые бы оказали влияние на обесценение активов компании:

- наличие наблюдаемых признаков того, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;
- в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;
- балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;
- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный.

Существенными видами рисков для Общества следует отметить - экономическая, налоговая, ценовая политика государства, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан иностранными государствами, в связи с проводимой на Украине специальной военной операцией.

Общество не относится к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими событиями с связи с СВО. Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе не ожидается существенное негативное влияние на деятельность Общества в результате продолжения СВО.

В дальнейшем не представляется возможным достаточно достоверно оценить влияние данных событий на деятельность Общества.

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, применяемая в 2025 году, утверждена Приказом от 28 декабря 2023 года.

Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности существенным является показатель, если он составляет более 5% от суммы соответствующей статьи БФО (группы статей).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности, существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные (раздел II) или внеоборотные (раздел I), а обязательства как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока их обращения или погашения.

Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:

- актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, либо подлежат использованию, погашению в течение не более 12 месяцев;
- актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств.

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к нематериальным активам, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей.

Если стоимость нематериального актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия договора. В случае отсутствия срока, срок устанавливается Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования.

Способ начисления амортизации нематериальных активов - линейный.

Переоценка нематериальных активов Обществом не проводится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей, кроме недвижимости, транспортных средств, судов, плавательных средств, земельных участков, для которых лимит стоимости установлен 40000 (сорок тысяч) рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается в бухгалтерском учете линейным способом по нормам амортизации в зависимости от срока полезного использования ОС, установленного организацией самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Затраты по текущему ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.). Величина затрат признается существенной, если она превышает 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями

Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных основных средств.

По объектам основных средств устанавливается ликвидационная стоимость.

Ежегодно сроки полезного использования (СПИ) основных средств пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего за пересмотром месяца. Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Инвентаризация нематериальных активов, основных средств, товарно-материальных ценностей, производится не менее 1 раза в год, по решению руководителя общества.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Общество считает, что затраты на приобретение спецодежды являются незначительными и признаются расходами того периода, в котором были понесены.

Общество считает, что затраты Общества на приобретение инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей являются незначительными и признаются расходами того периода, в котором были понесены.

Общество считает, что запасы, предназначенные для управленческих нужд, являются незначительными и признаются расходами того периода, в котором были понесены.

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

При заключении долгосрочных договоров аренды в бухгалтерской отчетности отражаются активы, находящиеся во владении организации, а также обязательства перед арендодателями;

Учет активов в аренде (право пользования активом) ведется в порядке, аналогичном активам, которые находятся в собственности организации.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения актива в аренду, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке равной ключевой ставке Центрального Банка РФ увеличенной на 2%. Ежемесячно по ставке дисконтирования начисляются проценты на остаток обязательства по аренде.

По мере изменения величины арендной платы или ожидаемого срока аренды, либо изменения условий договора пересматриваются:

- классификация объектов учета договора аренды, в частности, соответствие требованиям п.5 ФСБУ 25/2018;
- сумма арендных платежей;
- срок аренды;
- применимая ставка дисконтирования;
- стоимость права пользования активом и обязательства по аренде.

Пересмотр производится по мере изменения договора аренды, а ожидаемый срок аренды пересматривается дополнительно на отчетную дату.

Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.

Денежными эквивалентами признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлению».

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты, за вычетом НДС, отражаются в бухгалтерском балансе по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.

Резерв по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавался.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов за счет финансовых результатов, резерв на оплату отпусков.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты вне зависимости от срока их использования. Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются в дебет счетов учета затрат (20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 44 «Расходы на продажу») равномерно (ежемесячно) в течение срока, к которому они относятся. При этом сумма, подлежащая списанию на затраты в конкретном месяце, определяется как произведение частного от деления всей суммы конкретного вида расходов будущих периодов на количество календарных дней в периоде, к которому данный расход относится, и количества календарных дней, к которому относится указанный расход, в данном месяце. Указанный порядок бухгалтерского учета расходов будущих периодов распространяется, в частности, на расходы по страхованию, при этом периодом списания на затраты суммы страховой премии по конкретному договору страхования является срок действия данного договора.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий (разделу IV Признание доходов ПБУ 9/99):

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от предоставления движимого и недвижимого имущества в аренду, доходы от услуг спецтехники.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по номенклатурным группам, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по местам производства.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия материалов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (например резервы сомнительных долгов);
- операции по договорам купли-продажи иностранной валюты,
- прочие доходы от сдачи имущества в аренду и связанные с этим расходы,
- прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления.

Беспроцентные займы, выданные работникам, не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе дебиторской задолженности.

Долгосрочная часть финансовых вложений со сроком погашения свыше 12 месяцев отражается в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных финансовых вложений, краткосрочная часть финансовых вложений со сроком погашения менее 12 месяцев отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных финансовых вложений согласно условий договора.

Проценты по выданным займам отражаются отдельно от суммы выданных займов в составе дебиторской задолженности.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 690	(8 423)	-	-	-	(1 516)	-	-	-	-	-	15 690	(9 939)
	За 2024 г.	15 493	(7 599)	1 079	(882)	826	(1 650)	-	-	-	-	-	15 690	(8 423)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	1 179	(84)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	1 179	(198)
	За 2024 г.	100	(60)	1 079	-	-	(24)	-	-	-	-	-	1 179	(84)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 954	(4 702)	-	-	-	(917)	-	-	-	-	-	6 954	(5 618)
	За 2024 г.	7 836	(4 473)	-	(882)	826	(1 054)	-	-	-	-	-	6 954	(4 702)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 686	(936)	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-	3 686	(1 083)
	За 2024 г.	3 686	(778)	-	-	-	(157)	-	-	-	-	-	3 686	(936)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 871	(2 701)	-	-	-	(339)	-	-	-	-	-	3 871	(3 040)
	За 2024 г.	3 871	(2 288)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	3 871	(2 701)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	148 413	(21 484)	-	-	-	(5 859)	-	-	-	-	-	148 413	(27 344)
	За 2024 г.	148 413	(15 625)	-	-	-	(5 859)	-	-	-	-	-	148 413	(21 484)
в том числе: Здания	За 2025 г.	146 972	(21 484)	-	-	-	(5 859)	-	-	-	-	-	146 972	(27 344)
	За 2024 г.	146 972	(15 625)	-	-	-	(5 859)	-	-	-	-	-	146 972	(21 484)
Земельные участки	За 2025 г.	1 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 441	-
	За 2024 г.	1 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 441	-

### 3.2. 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	125 379	132 755	139 241
в том числе:			
Здания	119 628	125 487	131 347
Сооружения	981	1 094	40
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 336	2 253	3 363
Транспортные средства	2 602	2 750	2 907
Другие виды основных средств	831	1 170	1 584
Неамортизируемые основные средства - всего	1 441	1 441	1 441
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 441	1 441	1 441

### Ошибка! Ошибка связи.3.3. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	21 169	-	13 957	-	-	-	35 126	-
	За 2024 г.	11 027	-	11 221	-	-	(1 079)	21 169	-
в том числе: 2 дома элит-класса в п. Паратунка	За 2025 г.	21 099	-	587	-	-	-	21 686	-
	За 2024 г.	11 027	-	10 072	-	-	-	21 099	-
Лесной участок	За 2025 г.	70	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	-	70	-
Устройство подъездного пути к земельному участку	За 2025 г.	-	-	12 009	-	-	-	12 009	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройство парковки и пятно застройки	За 2025 г.	-	-	1 310	-	-	-	1 310	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Присоединение к линии электропередач	За 2025 г.	-	-	51	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия электропередачи здание ангара для хранения техники	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 079	-	-	(1 079)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.4. Расшифровка строки 1160 Бухгалтерского баланса на отчетные даты

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Строка 1160 Доходные вложения в материальные ценности	121 069	126 929	132 788
в т. ч. здания (связанная сторона ООО "Восточный берег")	119 628	125 488	131 347
в т. ч. земельные участки (связанная сторона ООО "Восточный берег")	1 441	1 441	1 441

Все расчеты по приобретению объектов основных средств в 2025 году осуществлялись в денежной форме.

## 4. ЗАПАСЫ

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	104	-	13 441	(13 369)	-	-	X	X	176	-
	За 2024 г.	177	-	12 120	(12 193)	-	-	X	X	104	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	104	-	1 847	(816)	-	-	(959)	-	176	-
	За 2024 г.	177	-	675	-	-	-	(748)	-	104	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 594	(12 553)	-	-	959	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 445	(12 193)	-	-	748	-	-	-

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

### 5.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	2 626	-	-	-	-	-	2 626	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (связанная сторона ООО "Восточный берег")	За 2025 г.	-	-	2 624	-	-	-	-	-	2 624	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 626	-	-	-	-	X	2 626	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

## 6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	10 500	-	-	-	18 470	28 970
	За 2024 г.	20 470	-	-	(2 000)	-	(18 470)	-
в том числе:								
Долгосрочные займы (связанная сторона ООО «Восточный берег»)	За 2025 г.	-	10 500	-	-	-	18 470	28 970
	За 2024 г.	20 470	-	-	(2 000)	-	(18 470)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 411	13	-	(2 258)	-	(18 470)	2 696
	За 2024 г.	3 513	2 056	-	(628)	-	18 470	23 411
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 029	13	-	(2 029)	-	-	13
	За 2024 г.	89	2 029	-	(89)	-	-	2 029
Краткосрочные займы (связанная сторона ООО «Восточный берег»)	За 2025 г.	18 470	-	-	-	-	(18 470)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	18 470	18 470
Проценты по займам и кредитам (связанная сторона Участник Гермаш А. И.)	За 2025 г.	1 674	-	-	-	-	-	1 674
	За 2024 г.	1 674	-	-	-	-	-	1 674
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	676	-	-	(50)	-	-	626
	За 2024 г.	841	24	-	(189)	-	-	676
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	556	-	-	(174)	-	-	382
	За 2024 г.	906	-	-	(350)	-	-	556
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	(5)	-	-	1
	За 2024 г.	3	3	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	23 411	10 513	-	(2 258)	-	X	31 666
	За 2024 г.	23 983	2 056	-	(2 628)	-	X	23 411

Сальдо расчетов с бюджетом по единому налоговому платежу на 31 декабря 2025 года составляет 10 тысяч рублей.

Общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2025 года

## 7. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Вся деятельность Общества является продолжающейся.

Общество предоставляет имущество в аренду на систематической основе, в качестве обычного вида деятельности. Заключенные договоры аренды являются долгосрочными, но не предусматривают выкуп и не имеют иные признаки договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Основные группы активов, предоставляемых в аренду:

- здания,
- земельные участки,
- транспортные средства.

Недвижимость, предоставляемая в аренду, учитывается в составе инвестиционной недвижимости по строке 1160 бухгалтерского баланса.

### 7.1. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Доходы от обычных видов деятельности (строка 2110)	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Доходы от сдачи недвижимого имущества в аренду	17 268	96,79	17 268	100,00
<i>в т. ч. связанные стороны (ООО «Восточный берег»)</i>	<i>17 268</i>	<i>96,79</i>	<i>17 268</i>	<i>100,00</i>
Доходы от сдачи движимого имущества в аренду	120	0,67	0	0
<i>в т. ч. связанные стороны (ООО «Восточный берег»)</i>	<i>120</i>	<i>0,67</i>		
Услуги спецтехники	453	2,54	0	0
<i>в т. ч. связанные стороны (ООО «Восточный берег»)</i>	<i>453</i>	<i>2,54</i>		
<b>Итого</b>	<b>17 841</b>	<b>100</b>	<b>17 268</b>	<b>100</b>

### 7.2. Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	959	748
Затраты на оплату труда	202	204
Отчисления на социальные нужды	62	6)
Амортизация	7 376	7 508
Прочие затраты	4 050	3 782
Итого по элементам	12 649	12 304
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 649	12 304

Финансовый результат, полученный от обычных видов деятельности, в 2025 году составил **5192** тысячи рублей, в 2024 году составил **4964** тысячи рублей.

Чистая прибыль в 2025 году составила 3661 тысячу рублей, в 2024 году 4165 тысяч рублей.

Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

### 7.3. Расшифровка прочих доходов

Прочие доходы (строка 2340)	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Прочие услуги	0	0,00	816	100,00
<i>в т. ч. связанные стороны (ООО "Восточный берег")</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>816</i>	<i>100,00</i>
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>816</b>	<b>100</b>

#### 7.4. Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы (строка 2350)	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Госпошлина	0	0,0	(22)	18,0
Прочие расходы	(1)	3,3	(5)	4,1
Аренда лесных участков	0	0,0	(12)	9,8
Расходы на услуги банков	(29)	96,7	(27)	22,1
Списание материалов, основных средств, готовой продукции	0	0,0	(56)	45,9
<b>Итого</b>	<b>(30)</b>	<b>100,0</b>	<b>(122)</b>	<b>100,0</b>

#### 7.5. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Показатель	2025 год	2024 год
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	5 162	5 658
2. Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 291)	(1 132)
3. Постоянный налоговый расход (доход)	(210)	(361)
4. Расход по налогу на прибыль за отчетный период (2+3)	(1 501)	(1 493)
5. Эффект от изменения ставки будущего налога	0	(289)
6. Отложенный налог за отчетный период	(76)	128
7. Текущий налог на прибыль (4-5-6)	(1 425)	(1 332)
<b>Чистая прибыль (убыток) (1+2+3)</b>	<b>3 661</b>	<b>4 165</b>

### 8. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- **Информация о связанных сторонах:**

1. Бенефициарные владельцы:

Гермаш Андрей Иванович с долей в уставном капитале 50 %,

Куликов Андрей Владимирович с долей в уставном капитале 50 %.

2. Лица, входящие в одну группу с Обществом, контролируемые одними и теми лицами:

ООО "ТД "Камчатка" ИНН 7704438107, ООО «Вывенское» ИНН 8201001859, ООО «Карвелло» ИНН 7726675045, ООО «Тест Качества» ИНН 7720757446, ООО «Партнерснаб» ИНН 4101165060, ООО «Никольск-Восточный» ИНН 2511119867, ООО «Микижа» ИНН 4101171747, ООО «Театр Интерьера» ИНН 4101135308, ООО РПЗ «Максимовский» ИНН 4101147423, ООО «Корякморепродукт» ИНН 8203002008, ООО «Корякморепродукт ДВ» ИНН 2502061787, ООО «Партнер» ИНН 4101165662, ООО «Залив Восток» ИНН 2508139775, ООО РПК «Находкинский» ИНН 2508094348, ООО «МСА им. М. Куликова» ИНН 2508136118, ООО «КМП-Хайлюля» ИНН 8203011362, ООО «Горпищекомбинат Находкинский» ИНН 2508085223,

Благотворительный Фонд Максима Куликова ИНН 2508003037, ООО «МК Рефтранс» ИНН 2508129625, ООО ПКФ «Партнер» 4101078346, ООО «Антураж» ИНН 8203010993, ООО «Восточный берег» ИНН 8203002223, ИП Павелко А. В. ИНН 410115481700, АО «Колхоз им. Бекерева» ИНН 8203010714, ООО «ГК Красное Золото» ИНН 7720932401.

3. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Общества: Павелко А. В., генеральный директор.

С бенефициарными владельцами операции в отчетном периоде не осуществлялись.

В процессе текущей деятельности Общество совершает операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2025-2024 гг. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

- **Основной управленческий персонал- генеральный директор**  
Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов:
  - за 2025 год – 91 тысяча рублей,
  - за 2024 год – 106 тысяч рублей.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.
- Общество не имеет выданных и полученных обеспечений.
- По состоянию на 31 декабря 2025 году у Общества нет активов, находящихся в залоге.
- В 2025 году Общество не осуществляло реорганизаций.
- **События после отчетной даты:**

После отчетной даты, в период с 01 января 2026 года по 30 марта 2026 года, событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не произошло.

Генеральный директор

30 марта 2026 года



А. В. Павелко