

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «Тралфлот»
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Тралфлот» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной исходя из действующих правил в Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизирована в соответствии с указанным федеральным законом и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1 Организация и виды деятельности

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Администрацией Муниципального образования Анадырского района 20.09.2001 г. за основным государственным номером – 1028700517163. Дата внесения записи 04.11.2002г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Тралфлот».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Тралфлот».

ИНН 8701003484 / КПП 272201001

Юридический адрес Общества: Российская федерация, 680038, г. Хабаровск, ул. Серышева,34, офис 34

Филиал АО «Тралфлот» в г. Петропавловске - Камчатском

Место нахождения: 683000, г.Петропавловск – Камчатский, ул.Ленинская, 38, офис 115

Обособленное подразделение АО «Тралфлот» в г.Владивостоке

Место нахождения: Место нахождения: 690091, г.Владивосток ул.Алеутская, 65А, офис 16

Держателем реестра акционеров Общества является акционерное общество "Регистраторское общество "Статус", ОГРН 1027700003924, ИНН 7707179242

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 8500 штук.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных: нет.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО: нет

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ: нет.

Прибыль на акцию: в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Чистая прибыль(убыток) стр. 2400 Отчета о финансовых результатах	(557 784)	200 374
Количество акций	8500	8500
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(132,79)	23,57

Единственным акционером Общества является ООО «Софко», ИНН 2508044467.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- добыча рыб, других водных животных, осуществляемую на континентальном шельфе и в исключительно экономической зоне Российской Федерации, в открытом море и в прибрежных зонах иностранных государств, во внутренних водоемах и в территориальных водах Российской Федерации;
- приемка и транспортировка уловов рыбы, других водных животных и растений, продуктов, продуктов их переработки, иных грузов на судах, зарегистрированных в морских рыбных портах;
- обслуживание судов в морских рыбных портах;
- лоцманское обслуживание судов, входящих в морские рыбные порты;
- подготовка специалистов рыбной отрасли;
- проведение рыбохозяйственных научных исследований морских биоресурсов с целью оценки запасов и разработка рекомендаций по их рациональному использованию;
- переработка рыбы, рыбопродуктов и продуктов моря;
- производство рыбопродуктов, консервов, пресервов из рыбы и морепродуктов;
- культивирование морекультуры и ее переработка;
- производство кормовых добавок на основе море- и рыбопродуктов;
- сбор, переработка деловых отходов и реализация продукции, изготовленной с их использованием;
- осуществление экспортно-импортных, реэкспортных, бартерных и компенсационных, внешнеторговых сделок по заказам российских и зарубежных организаций и фирм;
- производство, заготовка, переработка, хранение и реализация сельскохозяйственной, животноводческой, звероводческой, птицеводческой продукции;

- торгово-закупочная и посредническая деятельность;
- оптовая, розничная и комиссионная торговля, обслуживание магазинов, торговых залов, и палаток для реализации населению товаров за наличный и безналичный расчет;
- сеть фирменных магазинов, торговых домов, кафе, ресторанов, складов оптовой и мелкооптовой отрасли;
- оказание транспортных и транспортно-экспедиционных услуг, в том числе приобретение, поставка, сдача, получение в аренду и фрахтование транспортных средств;
- складские и связанные с ними услуги;
- консультационные, посреднические услуги, выполнение маркетинговых исследований российских и зарубежных рынков;
- судоходство, грузопассажирские перевозки морским, автомобильным, и другим транспортом;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Аудитором Общества является ООО «ГАРАНТ-АУДИТ» ИНН 2721163566 КПП 272101001 ОГРН 1082721447049, находящееся по юридическому адресу: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Московская, дом 7, офис 601.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 264 человека. В 2024 году среднесписочная численность составляла 256 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Рекасов Владимир Васильевич, полномочия продлены сроком на 3 года с 12 марта 2023 года Решением единственного акционера от 10 марта 2023 г.

Бенефициарные владельцы:

Петрушин Максим Валентинович- 100%.

Операции со связанными сторонами

В 2025 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

1. Материнским обществом по отношению к АО «Тралфлот» является ООО «Софко». Объем операций за 2025 год составил 938 321 тыс.руб. Сальдо расчетов на 31.12.2025г. составляет 127 378 тыс.руб.
2. Дочерними обществами по отношению к АО «Тралфлот», являются ООО «Минтай ДВ»,
ООО «Тихоокеанская рыбопромысловая компания», ООО «Сельдь-ВРП», ООО «СельдьТ». Оборот с данными обществами за 2025г. составил 689 478 тыс. руб. Сальдо расчетов на 31.12.2025г. составляет 325 433 тыс.руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

- вознаграждение генерального директора, начисленное за 2025 г., составило 21 192 тыс. руб. в том числе: 17 926 тыс. руб.– сумма начисленного вознаграждения после удержания НДФЛ, 3 266 тыс. руб. – сумма удержанного НДФЛ, 3 670 тыс. руб.– сумма уплаченных страховых взносов.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, исходя из:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенность

Существенной ошибкой в бухгалтерском учете считается искажение любой статьи (строки) формы бухгалтерской (финансовой) отчетности не менее, чем на 5 % к валюте баланса за отчетный период.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2025 г., отражены ниже в соответствующих разделах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Информация об изменениях учетной политики с 2025 года

С отчетности за 2025 г. обязателен для применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

С 1 апреля 2025 г. применяется ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

С 01.01.2025 г. Общество отказывается от применения системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей, начинает применять общую систему налогообложения. С 01.01.2025 г. Общество начинает применять ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным (вводимые с 01.01.2026 года) отсутствуют.

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его

в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

В составе материально-производственных запасов определяется: сырье, материалы, ГСМ, инвентарь, запасные части, готовая продукция, товары.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) осуществляется по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц..

Учет полуфабрикатов собственного производства осуществляется с использованием счета 21 и отражением полуфабрикатов собственного производства в составе незавершенного производства на счете 21.

Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Для учета выпущенной продукции применяется счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся

непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу». При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резервы под обесценение товарно-материальных ценностей в 2025 году не формировались.

Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы под обесценение финансовых вложений в 2025 году не формировались.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной

независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты по займам, полученным на приобретение инвестиционного актива учитываются в стоимости такого актива. При этом под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по выплате заработанных, но неиспользованных дней отпуска.
- Оценочное обязательство по выплате премий по итогам промыслового рейса.

Доходы и расходы

Основными видами деятельности Общества являются:

Рыболовство морское промышленное.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам.

- Доходы:

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от реализации рыбопродукции собственной;
- Доходы от переработки и реализации рыбопродукции;
- Доходы о сдачи в аренду рыболовного судна с экипажем (тайм-чартер);
- Доходы от покупки-продажи товаров;
- Доходы от оказания услуг;

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в порядке, установленном в пункте 16 ПБУ 9/99. Поступления от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

- Расходы:

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости акций. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Налог на добавленную стоимость

Организация является плательщиком НДС. Право на освобождение согласно ст.145 НК РФ не используется.

Организация использует Форму универсального передаточного документа, рекомендуемую Письмом ФНС России от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@, в соответствии с Приказами ФНС России от 24.03.2016 N ММВ-7-15/155@ и от 13.04.2016 N ММВ-7-15/189@

Для распределения «входного» НДС, подлежащего возмещению из бюджета, при осуществлении облагаемой и необлагаемой деятельности, применять:

- методику расчета удельного веса облагаемой и необлагаемой деятельности от общего объема выручки. Для расчета используется сумма выручки за текущий квартал за вычетом НДС.

- при наличии операций, не облагаемых НДС, по данным операциям ведется отдельный учет. В случае, если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 % общей величины совокупных расходов на производство, отдельный учет не ведется и суммы налога принимаются к вычету в общем порядке (п.4 ст.170 НК РФ).

При этом, входной НДС распределяется только по товарам, работам, услугам, используемым одновременно при производстве товаров, работ, услуг, облагаемых НДС или льготированным, либо по которым невозможно определить достоверно, к какому виду деятельности они относятся.

Для списания сумм НДС, по товарам, работам, услугам, относящимся к деятельности, не облагаемой НДС используется отдельная статья затрат «Списание НДС на расходы». При этом указанные суммы списываются на тот же счет затрат, на который была отнесена стоимость соответствующих товаров, работ, услуг.

Сбор за пользование водными биоресурсами

Организация осуществляет переработку уловов водных биологических ресурсов и производство из них рыбной и иной продукции, включенной в перечень, утверждаемый Правительством Российской Федерации, на судах рыбопромыслового флота, принадлежащих ей на праве собственности или используемых ими на основании договоров фрахтования (тайм-чартера), в связи с чем имеет право уменьшить сумму сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов на сумму вычета, установленного статьей 333.4 НК РФ.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 546 728	(1 231 145)	142	-	-	(247 857)	-	-	-	-	-	3 546 871	(1 479 003)
	За 2024 г.	3 546 728	(983 288)	-	-	-	(247 857)	-	-	-	-	-	3 546 728	(1 231 145)
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	-	-	142	-	-	-	-	-	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 546 728	(1 231 145)	-	-	-	(247 857)	-	-	-	-	-	3 546 728	(1 479 003)
	За 2024 г.	3 546 728	(983 288)	-	-	-	(247 857)	-	-	-	-	-	3 546 728	(1 231 145)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	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		
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	2 067 868	2 315 583	2 563 440
в том числе:			
Базы данных	142	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	2 067 726	2 315 583	2 563 440
из них созданные организацией	-	-	-
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	8 767	-	142	-	-	(142)	8 767	-
	За 2024 г.	8 767	-	-	-	-	-	8 767	-
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	8 767	-	-	-	-	-	8 767	-
	За 2024 г.	8 767	-	-	-	-	-	8 767	-
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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
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	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	3 273 840	(1 471 048)	195 774	(73 046)	39 777	(354 856)	-	-	-	-	-	3 396 568	(1 786 127)
	3а 2024 г.	2 883 392	(1 261 476)	464 448	(74 000)	52 873	(262 445)	-	-	-	-	-	3 273 840	(1 471 048)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 900 550	(1 442 862)	129 990	(72 858)	39 607	(247 705)	-	-	-	-	-	2 957 682	(1 650 960)
	3а 2024 г.	2 854 171	(1 249 145)	120 378	(74 000)	52 420	(246 137)	-	-	-	-	-	2 900 550	(1 442 862)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 162	(752)	-	(188)	170	(133)	-	-	-	-	-	973	(715)
	3а 2024 г.	1 162	(544)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	1 162	(752)
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 337	(7 286)	-	-	-	(1 718)	-	-	-	-	-	15 337	(9 005)
	3а 2024 г.	15 337	(5 623)	-	-	453	(2 116)	-	-	-	-	-	15 337	(7 286)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	12 562	(7 305)	591	-	-	(1 285)	-	-	-	-	-	13 153	(8 590)
	3а 2024 г.	12 562	(6 059)	-	-	-	(1 246)	-	-	-	-	-	12 562	(7 305)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	344 230	(12 843)	65 193	-	-	(104 014)	-	-	-	-	-	409 423	(116 857)
	3а 2024 г.	160	(105)	344 070	-	-	(12 738)	-	-	-	-	-	344 230	(12 843)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 588 964	1 787 849	1 601 838
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 285 244	1 442 744	1 584 949
Офисное оборудование	258	410	618
Транспортные средства	6 332	8 051	9 714
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 563	5 257	6 503
Другие виды основных средств	292 566	331 388	55
Неамортизируемые основные средства - всего	21 477	14 944	20 078
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 477	14 944	20 078
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - 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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 994 259	-	230 250	(3 158 042)	-	-	-	-	4 066 467	-
	За 2024 г.	1 824 304	-	5 169 955	-	-	-	-	-	6 994 259	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	6 994 259	-	-	(2 927 792)	-	-	-	-	4 066 467	-
	За 2024 г.	1 824 304	-	5 169 955	-	-	-	-	-	6 994 259	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	230 250	(230 250)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 978 381	(2 090 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	947 700	-	3 977 766	(4 813 547)	-	-	-	-	111 918	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	1 978 381	(1 978 381)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 214 000	(2 214 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 763 766	(1 763 766)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	947 700	-	-	(947 700)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 994 259	-	2 208 631	(5 248 342)	-	-	-	-	4 066 467	-
	За 2024 г.	2 772 004	-	9 147 721	(4 813 547)	-	-	-	-	7 106 177	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	817 372	-	9 481 218	(9 425 354)	-	-	X	X	873 235	-
	За 2024 г.	730 632	-	9 114 300	(9 027 561)	-	-	X	X	817 372	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	612 901	-	1 425 315	(30 430)	-	-	(1 408 757)	-	599 029	-
	За 2024 г.	560 494	-	1 664 517	(27 657)	-	-	(1 584 453)	-	612 901	-
Готовая продукция	За 2025 г.	202 732	-	3 485 225	(3 420 393)	-	-	-	-	267 564	-
	За 2024 г.	102 114	-	3 621 839	(3 521 221)	-	-	-	-	202 732	-
Товары	За 2025 г.	1 739	-	1 058 288	(1 053 385)	-	-	-	-	6 642	-
	За 2024 г.	-	-	295 603	(293 864)	-	-	-	-	1 739	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 512 389	(4 921 146)	-	-	1 408 757	-	-	-
	За 2024 г.	68 025	-	3 532 341	(5 184 819)	-	-	1 584 453	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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.	1 005 307	(4 578)	358 877	-	(901 055)	(1)	(2 001)	-	463 128	(3 029)
	За 2024 г.	1 364 868	(4 578)	904 423	-	(1 263 685)	(299)	-	-	1 005 307	(4 578)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	841 450	(4 500)	43 243	-	(838 931)	-	(2 000)	-	45 761	(2 500)
	За 2024 г.	95 661	(4 500)	836 180	-	(90 092)	(299)	-	-	841 450	(4 500)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 480	(78)	214 146	-	(29 901)	(1)	(1)	-	214 725	(529)
	За 2024 г.	1 140 349	(78)	29 704	-	(1 139 573)	-	-	-	30 480	(78)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 510	-	220	-	(1 344)	-	-	-	4 385	-
	За 2024 г.	37 897	-	494	-	(32 882)	-	-	-	5 510	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27 214	-	99 295	-	-	-	-	-	126 509	-
	За 2024 г.	28 229	-	-	-	(1 014)	-	-	-	27 214	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	99 768	-	-	-	(30 233)	-	-	-	69 534	-
	За 2024 г.	62 540	-	37 227	-	-	-	-	-	99 768	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	82	-	-	-	(38)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	149	-	-	-	(104)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	31	-	118	-	-	-	-	-	149	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	654	-	1 284	-	(504)	-	-	-	1 434	-
	За 2024 г.	157	-	617	-	(120)	-	-	-	654	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	684	-	-	-	-	-	684	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 005 307	(4 578)	358 877	-	(901 055)	(1)	(2 001)	X	463 128	(3 029)
	За 2024 г.	1 364 868	(4 578)	904 423	-	(1 263 685)	(299)	-	X	1 005 307	(4 578)

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	60 661	60 132	-	-	403	403
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	60 661	60 132	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	403	403

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 142 919	-	-	(2 304 310)	-	-	3 838 609
	За 2024 г.	3 657 915	2 485 004	-	-	-	-	6 142 919
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	5 452 919	-	-	(2 008 310)	-	-	3 444 609
	За 2024 г.	3 657 915	1 795 004	-	-	-	-	5 452 919
Долгосрочные займы	За 2025 г.	690 000	-	-	(296 000)	-	-	394 000
	За 2024 г.	-	690 000	-	-	-	-	690 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	570 943	844 980	-	(554 509)	(69)	-	861 345
	За 2024 г.	201 392	521 608	-	(152 042)	(16)	-	570 943
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	325 229	571 527	-	(325 124)	(63)	-	571 568
	За 2024 г.	119 858	325 165	-	(119 782)	(12)	-	325 229
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 741	24 416	-	(23 687)	-	-	24 471
	За 2024 г.	784	23 570	-	(609)	(3)	-	23 741
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 999	-	-	(1 996)	(3)	-	-
	За 2024 г.	23 945	1 113	-	(23 060)	-	-	1 999
Краткосрочные займы	За 2025 г.	60 093	-	-	(60 093)	-	-	-
	За 2024 г.	-	60 093	-	-	-	-	60 093
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	7 268	5 259	-	(2 024)	-	-	10 504
	За 2024 г.	-	7 268	-	-	-	-	7 268
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	129 475	185 219	-	(129 470)	-	-	185 224
	За 2024 г.	36 151	93 525	-	(201)	-	-	129 475
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11 020	56 741	-	-	-	-	67 761
	За 2024 г.	7 379	3 641	-	-	-	-	11 020
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12 116	1 817	-	(12 116)	-	-	1 817
	За 2024 г.	13 276	7 231	-	(8 390)	-	-	12 116
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	1	-	1	(2)	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	6 713 862	844 980	-	(2 858 819)	(69)	X	4 699 954
	За 2024 г.	3 859 307	3 006 612	-	(152 042)	(16)	X	6 713 862

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	22 727	2 425	-
в том числе:			

Расчеты с покупателями и заказчиками	22 727	2 425	-
--------------------------------------	--------	-------	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	305 143	896 694	1 089 787	65 593	46 457
	За 2024 г.	300 011	922 279	783 622	133 525	305 143
в том числе:						
Резерв на выплату премий по итогам пром.рейса	За 2025 г.	278 394	735 245	992 375	-	21 264
	За 2024 г.	237 800	835 181	695 455	99 132	278 394
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	26 749	161 449	97 412	65 593	25 193
	За 2024 г.	31 060	84 839	85 908	3 242	26 749
Резерв на предстоящую оплату отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 390	-	-	25 390	-
Резерв на страховые выплаты с отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 761	-	-	5 761	-
Резервы прочие	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 259	2 259	-	-

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	2 465 110	1 880 961
Затраты на оплату труда	1 698 228	1 483 002
Отчисления на социальные нужды	498 863	469 819
Амортизация	602 713	510 303
Прочие затраты	706 927	1 821 382
Итого по элементам	5 974 498	5 410 918
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(314 083)	(1 298 413)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 660 415	4 112 504

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Основные показатели деятельности

12.1 Производственные показатели Общества

Выпуск продукции в натуральном
выражении:

Наименование продукции	Выпуск продукции (кг)		отклонение (кг)
	2025г.	2024г.	
Жир рыбный	625 280,90	2 333 576,60	-1 708 295,70
Икра минтая (ястычная) мороженая	946 430,00	750 480,00	195 950,00
Икра сельди (ястычная) мороженая			0,00
Кальмар командорский, тушка	17 330,00	78 870,00	-61 540,00
Кальмар командорский, щупальца	5 370,00	24 510,00	-19 140,00
Камбала Дальневосточная н/р мор.	5 850,00	8 295,00	-2 445,00
Минтай б/г мороженный	20 021 630,00	11 245 163,00	8 776 467,00
Минтай н/р мороженный	1 064 033,00	6 789,00	1 057 244,00
Молоки минтая мороженные	216 900,00	269 382,50	-52 482,50
Мука рыбная из минтая	1 723 395,00	1 778 955,00	-55 560,00
Мука рыбная из сардины (иваси), скумбрии	1 070 885,00	3 868 855,00	-2 797 970,00
Печень минтая мороженая	292 778,00	233 040,00	59 738,00
Сардина т/о (иваси) н/р	8 806 451,00	47 750 788,00	-38 944 337,00
Сельдь н/р	8 185 445,00	7 401 703,00	783 742,00
Скумбрия н/р мор.	3 232 029,00	590 226,00	2 641 803,00
Тунец синеперый потр.мор.	2 382,38	2 962,00	-579,62
Фарш минтая пищевой мороженный	49 875,89	498 352,14	-448 476,25

Филе минтая без кожи мороженое	246 435,70	2 411 978,55	-2 165 542,85
Филе сельди с кожей сдвоенное мороженое	5 855,00	38 732,50	-32 877,50
Итого	46 518 355,87	79 292 658,29	-32 774 302,42

12.2 Доходы

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов. Выручка Общества признается по методу начисления. Данный показатель отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Доходы по обычным видам деятельности:

Вид деятельности	За отчетный 2025 год, тыс. руб. (за вычетом НДС)	Процент от общей суммы
Выручка от реализации продукции и услуг	5 506 878	79,62
Выручка от реализации покупных товаров	1 409 350	20,38
Всего за год:	6 916 228	100

Прочие доходы:

Вид доходов	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы
Доходы от участия в других организациях	163 631	15,19
Проценты к получению	14 031	1,30
Прочие доходы	899 361	83,51
Итого	1 077 023	100

12.3 Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы по обычным видам деятельности:

Вид деятельности	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы
Себестоимость продукции и услуг	4 607 063	81,39
Себестоимость покупных товаров	1 053 352	18,61
Итого	5 660 415	100

Структура затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 465 110	1 880 961
Затраты на оплату труда	1 698 228	1 483 002
Отчисления на социальные нужды	498 863	469 819
Амортизация	602 713	510 303
Прочие затраты	706 927	1 821 382
Итого по элементам	5 974 498	5 410 918
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(314 083)	(1 298 413)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 660 415	4 112 504

Вид расходов	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы
Коммерческие расходы	803 675	81,20
Управленческие расходы	186 042	18,80
Итого	989 717	100

Прочие расходы:

Вид расходов	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы
Проценты к уплате	402 464	62,59
Прочие расходы	240 577	37,41
Итого	643 041	100

12.4 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

По всем группам объектов основных средств применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений. Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел

4).

12.5 Нематериальные активы

По всем группам объектов нематериальных активов применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений. Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел

3).

12.6 Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 5).

12.7 Запасы

В составе материально-производственных запасов определяется: сырье, материалы, ГСМ, инвентарь, запасные части, готовая продукция, товары.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 6).

12.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Информация о наличии и

движении дебиторской и кредиторской задолженностей раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 7). На конец 2025 года резерв по сомнительным долгам составил 3 029 тыс. руб.

12.9 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Информация о долгосрочных и краткосрочных обязательствах, а также оценочных обязательствах раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 8).

12.10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, в сумме 96 664 тыс. руб., в том числе: на расчетных и валютных счетах 96 664 тыс. руб.

12.11 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

12.12 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 102 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 3 277 405 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (6 226 761 тыс. руб.) составило 2 949 356 тыс. рублей.

Резервный капитал Общества составляет 26 тыс. руб.

12.13 Нераспределенная прибыль. Взаимоувязка форм отчетности

В 2025 г. в результате реорганизации к Обществу было присоединено ООО «Санфиш 1». По передаточному акту выделяемому обществу было передано имущество и обязательства присоединяемого общества. Кроме того, на убыток была списана балансовая стоимость доли в уставном капитале присоединяемого общества. В связи с изложенным, расхождение между строками 2500 и 1370 бухгалтерской отчетности за 2025 год составило 2 391 572 тыс.руб.

12.14 Отложенные налоговые активы и обязательства, текущий и отложенный налог на прибыль

С 01.01.2025г. Общество является плательщиком налога на прибыль в связи с применением общей системы налогообложения - ОСН, поэтому применяется ПБУ 18/02. Сумма отложенных налоговых обязательств составила 1 278 409 тыс.руб., сумма отложенных налоговых активов составила 82 602 тыс. руб. Величина текущего налога на прибыль составила 62 055 тыс. рублей, а величина отложенного налога на прибыль – 1 195 807 тыс. рублей.

12.15 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам перед бюджетом составила 185 224 тыс. руб.

Вся указанная задолженность является текущей. Просроченной задолженности перед бюджетом не имеется.

12.16 Прочие внеоборотные активы

У Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

12.17 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме 3 344 тыс. руб.

13. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

14. Сведения о допущении непрерывности деятельности и событиях, произошедших после отчетной даты

У АО «Тралфлот» отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Руководство АО «Тралфлот» допускает способность организации продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом. АО «Тралфлот» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

У АО «Тралфлот» отсутствуют «влияющие» события и условия, которые произошли до подписания отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Условия ведения деятельности Обществом

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

17. Финансовые риски

Финансовые риски, особенно важные для условий Российской Федерации, возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами.

Финансовый риск включает рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Обществом за отчетный год получен чистый убыток в сумме 557 784 тыс. руб., текущие обязательства Общества ниже общей суммы его оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 на 530 917 тыс. руб.

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с неопределенностью рыночной конъюнктуры (цен и объемов продаж на рынке, других ценовых параметров (цен, процентных ставок, индексов и т.п.).

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Так по состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам) составляет 460 099 тыс. руб.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

На 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 907 802 тыс. руб.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность различных толкований и подвержено частым изменениям.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

18. Выводы по результатам финансового анализа

Анализ выявил, что акционерное общество «Тралфлот» получило чистый убыток в сумме 557 784 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, также на эту дату стоимость чистых активов составляет 3 277 405 тыс. руб., размер уставного капитала 102 тыс. руб. Таким образом, величина чистых активов на 31.12.2025 г. больше уставного капитала. На 31.12.2025 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на 530 917 тыс. руб.

Приведенный анализ свидетельствует о нормальном финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе, ближайшие 12 месяцев, отвечать по своим обязательствам.

Дата 26.03.2026 год

Руководитель _____

Рекасов Владимир Васильевич