

## **Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **1. Сведения об обществе**

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Саами»

Юридический адрес:

184363, Мурманская область, Кольский р-н, с. Минькино, д. 155, кв. 1

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5193410419

Код причины постановки на учет (КПП): 510501001

ОГРН: 1025100837200

Уставный капитал: 7 990 586=00 (оплачен полностью)

Сведения об участниках Общества:

Гусенкова Инна Васильевна - размер доли 50 %

Цыганов Сергей Васильевич - размер доли 35 %

Цыганов Илья Сергеевич - размер доли 15 %

Исполнительный орган:

Генеральный директор - Цыганов Сергей Васильевич

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 70 человек.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является вылов рыбы и водных биоресурсов в открытых районах мирового океана и внутренних морских водах (ОКВЭД 03.11).

Целью Общества является получение прибыли.

### **2. Информация об аудиторе Общества.**

Аудитором общества является аудиторская компания ООО «Норд-Аудит Плюс»

Адрес аудиторской компании: 183053, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Крупской, дом 16, кв. 1, ИНН 5191320992 ОГРН 1025100860432

Вознаграждение аудиторской компании за аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составило 520 тыс. руб.

### **3. Основные элементы учетной политики общества**

3.1. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера. В Обществе организована система внутреннего контроля, за составлением финансовой отчетности и совершении хозяйственных операций. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с РСБУ.

3.2. В бухгалтерском учете доходы и расходы Общества учитываются по мере отгрузки товаров (выполненных работ, оказания услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов с учетом договорных отношений и условий сделок (метод начисления).

3.3. Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н) и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (приказ Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н).

Авансы на покупку основных средств за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету в соответствии с налоговым законодательством, отражаются Обществом в разделе 1 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства» в том числе иные незавершенные капитальные вложения, балансовая стоимость которых, на начало года составила 10 509 тыс. руб. , на конец отчетного периода 1229 тыс. руб. Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов на покупку основных средств, отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаки обесценения основных средств отсутствуют. (МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» приказ Минфина от 28.12.2015 № 217н).

3.4. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

3.5. Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 в отношении капвложений в НМА (приказ Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н, № 204Н от 17.09.2020). Стоимость объектов НМА погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

3.6. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом и производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта

основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств, к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

3.7. Учет по договорам аренды осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина от 16.10.2018 № 208н ред. От 29.06.2022). Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01 «Арендованное имущество» с начислением амортизации. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды. Обязательство по приведенной стоимости арендных платежей отражается на счете 76 «Расчеты по аренде».

3.8. Материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина от 15.11.2019 № 180н) в сумме фактических затрат на приобретение, включая затраты по заготовке и доставке.

Балансовая стоимость запасов на начало 98 410 тыс. руб., на конец отчетного периода 187 989 тыс. руб. Запасов, находящихся в залоге, нет.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода (п.2 ФСБУ 5/2019).

3.9. При списании оценка материально-производственных запасов производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

3.10. Общество учитывает общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Расходы на оплату труда управленческого персонала в количестве 14 человек за 2024 и 2025 годы составили:

	2024 г.	2025 г.
Оплата труда	43 212 тыс. руб.	54 889 тыс. руб.
Страховые взносы	10 564 тыс. руб.	13 193 тыс. руб.
Резерв на оплату отпуска и страховые взносы	8 791 тыс. руб.	7 763 тыс. руб.

3.11. Косвенные затраты, сформированные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих (экипажей судов).

3.12. Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 г., за исключением предварительных

оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

Курсовые разницы за год уменьшили доходы на 47 769 тыс. руб.

3.13. Учет оценочных обязательств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочные обязательства по расчетам с работниками (по выплате отпускных):

-общество создает резерв на оплату отпусков раз в год;

-расчет резерва на выплату отпускных в бухгалтерском учете отражает обязательства перед работником по оплате отпусков.

На 31 декабря 2025 года сформирован резерв по отпускам с учетом страховых взносов в сумме 7 349 тыс. руб.

Ежегодно по состоянию на последнее число отчетного периода проводится инвентаризация резерва.

3.14. Для инвентаризации активов и обязательств общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (приказ Минфина от 13.01.2023 № 4н). Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) Обществом проведена инвентаризация активов и финансовых обязательств на основании приказа № 47 от 20.11.2025 года, по результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием активов и данными бухгалтерского учета не выявлено.

3.15. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н в ред. 07.11.2025). Из-за невозможности точной перегруппировки данных прошлых лет переход отражен перспективно. Сравнительные показатели за 2023 и 2024 годы не пересчитывались и указаны в прежней структуре.

3.16. В Обществе установлена система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей в соответствии с нормами статьи 346 гл.26.1 Налогового кодекса РФ.

3.17. В налоговом учете доходы и расходы учитываются по кассовому методу, по мере оплаты товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с нормами статьи 346 гл. 26.1. НК РФ

3.18. Расходы на производство признаются в порядке, предусмотренном ст. 346.5 гл. 26.1. НК РФ. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они оплачены, или произведена иная форма оплаты (мена, взаимозачет).

3.19. В целях налогового учета применяется порядок, установленный ст.346.6 гл. 26.1 НК РФ, где налоговой базой для исчисления ЕСХН признается денежное выражение доходов, уменьшенное на величину расходов.

3.20. Общество вправе уменьшить налоговую базу по ЕСХН за налоговый период на всю сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов, в

которых Общество применяло систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.

3.21. Общество с 01 января 2019 года является плательщиком налога на добавленную стоимость.

#### **4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.**

##### **4.1. Обзор результатов деятельности**

Выручка Общества за 2025 год составила 2 207 956,0 тыс. руб. в том числе по основному виду деятельности 2 200 230,0 тыс. руб., что составляет 99,65 % от общей выручки.

Всего расходы составили 861 861,0 тыс. руб. в том числе:

-себестоимость продаж- 748 623,0 тыс. руб.;

-коммерческие расходы- 30 140,0 тыс. руб.;

-управленческие расходы- 83 098,0 тыс. руб.

По данным «Отчета о прибылях и убытках» за 2025 год Общество получило прибыль от продаж в размере 1 346 095,0 тыс. руб., что составляет 60,97 % от выручки.

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 213 195,0 тыс. руб.

Состав прочих доходов 1 546,0 тыс. руб. в том числе:

-прочий доход – 1 546,0 тыс. руб.

Состав прочих расходов 76 846,0 тыс. руб. в том числе:

-расход от переоценки стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – 47 769,0 тыс. руб.;

-расходы на услуги банка- 20 714,0 тыс. руб.;

-прочие расходы- 8 363,0 тыс. руб.

Убыток от прочих операций за 2025 год составил 75 300,0 тыс. руб.

4.2. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 14 936,0 тыс. руб. в том числе:

-авансы выданные- 6 863,0 тыс. руб.;

-задолженность покупателей- 1 638 тыс. руб.

-расчеты по налогам и сборам (ВБР)- 617,0 тыс. руб.

-прочая задолженность – 5 818,0 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

4.3. Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 80 335,0 тыс. руб. в том числе:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками- 7 061,0 тыс. руб.;

-расчеты по налогам и сборам- 70 603,0 тыс. руб.;

-прочая задолженность – 2 671,0 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

4.4. Доходы и расходы за 2024 год и 2025 год, учитываемые при определении налоговой базы по Единому сельскохозяйственному налогу составили:

	2024 год	2025 год
Доходы	2 573 670 тыс. руб.	2 232 730 тыс. руб.
Расходы	992 473 тыс. руб.	979 572 тыс. руб.

Сумма ЕСХН к уплате за 2025 год составила 75 189,4 тыс. руб.

4.5. Прибыль участникам Общества в 2025 году распределялась на основании:

- протокола собрания участников Общества б/н от 28.04.2025 г.;

- протокола внеочередного собрания участников Общества б/н от 09.10.2025 г.;

Сумма выплаченной прибыли в пользу участников Общества отражена по строке 3327 в сумме 900 000,0 тыс. руб. в отчете о движении денежных средств.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 952 426,0 тыс. руб.

В Едином федеральном реестре сведений о банкротстве опубликовано заявление, об отказе от применения моратория в соответствии со статьей 9.1. ФЗ от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

4.6. Обществом в отчетном году с БАНК ГПБ (АО), НКО «Мурманский расчетный центр», Морской банк (АО) заключались договоры неснижаемого остатка на расчетном счете, средства размещались по договору депозита денежных средств - доход от процентов за 2025 год составил 17 589,0 тыс. руб.

4.7. Контролируемые сделки между взаимозависимыми лицами (с учетом особенностей, предусмотренных статьей 105.14 НК РФ) в 2025 году не совершались.

4.8. В Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

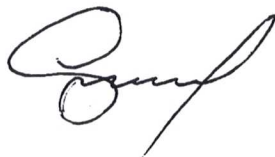
4.9. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансовую деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Саами», в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Генеральный директор



С.В. Цыганов

30 марта 2026 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		На конец периода		На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		На конец периода		На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная 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	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
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.	
	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		Изменения за период	
		На начало года		На конец периода	
		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				Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоценка	накопленные амортизация и обесценение	
														первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 415 684	(1 250 300)	58 232	-	(473)	408	(62 509)	(177 602)	-	-	-	1 473 443	(1 312 401)
в том числе:	За 2024 г.	1 432 551	(1 226 506)	17 590	-	(34 457)	153 808	-	-	-	-	-	1 415 684	(1 250 300)
Здания	За 2025 г.	1 430	(476)	-	-	-	-	-	(72)	-	-	-	1 430	(548)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 430	(404)	4 273	-	(473)	408	(17 464)	(17 464)	-	-	-	1 430	(476)
Офисное оборудование	За 2024 г.	117 235	(82 096)	104 564	-	(60 387)	4 481	(26 190)	(26 190)	-	-	-	121 035	(99 152)
Транспортные средства	За 2025 г.	344	(269)	-	-	(1 939)	-	(57)	(57)	-	-	-	117 235	(82 096)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	344	(212)	-	-	-	-	(57)	(57)	-	-	-	344	(269)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 276 229	(1 159 541)	-	-	-	116 633	(23 452)	(140 085)	-	-	-	1 276 229	(1 182 993)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	508	(427)	-	-	-	-	(17)	(17)	-	-	-	508	(444)
в том числе:	За 2025 г.	508	(379)	53 959	-	-	76	(125)	(125)	-	-	-	508	(427)
в том числе:	За 2024 г.	19 938	(7 491)	3 080	-	-	-	(21 447)	(21 447)	-	-	-	73 897	(28 938)
в том числе:	За 2025 г.	49 476	(29 036)	-	-	(32 618)	32 618	(11 073)	(11 073)	-	-	-	19 938	(7 491)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом пересмотра фактической стоимости	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
													фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 036	(407)	3 401	(2 036)	2 036	(2 404)	-	-	3 401	(775)		
в том числе:	За 2024 г.	1 050	(191)	2 036	(1 050)	1 050	(1 265)	-	-	2 036	(407)		
Соружения	За 2025 г.	2 036	(407)	2 461	(2 036)	2 036	(2 300)	-	-	2 461	(671)		
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2024 г.	1 050	(191)	2 036	(1 050)	1 050	(1 265)	-	-	2 036	(407)		
в том числе:	За 2025 г.	-	-	940	-	-	(104)	-	-	940	(104)		
в том числе:	За 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	163 668	167 013	206 904
Здания	882	954	1 027
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 883	35 139	44 178
Офисное оборудование	18	75	131
Транспортные средства	93 236	116 688	140 141
Производственный и хозяйственный инвентарь	64	81	128
Другие виды основных средств	44 959	12 447	20 440
Права пользования активами	2 626	1 629	859
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-





## 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	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в а под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	запраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	98 410 332 453	- -	1 544 323 1 885 385	(1 454 744) (2 119 439)	- -	- -	X X	X -	187 988 98 410	- -	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	82 986 110 205	- -	357 410 363 336	(25 956) (3 954)	- -	- -	(319 697) (386 601)	- -	94 743 82 986	- -	
Готова продукция	За 2025 г. За 2024 г.	15 424 222 258	- -	679 830 881 086	(602 007) (1 087 870)	- -	- -	(50) -	- -	93 247 15 424	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	507 083 640 964	(826 781) (1 027 615)	- -	- -	319 698 386 651	- -	- -	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		На начало года		поступило			описано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифици ровано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 995 45 288	6 990 4 995	- 1 638	(4 995) (45 288)	(127) -	- -	6 863 4 995	- -	8 863 1 638
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	115 724	-	-	(115 724)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	11 129 11 673	580 2 497	- -	(6 496) (3 041)	- -	- -	5 213 11 129	- -	5 213 11 129
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	520 5 488	97 -	- -	- (4 968)	- -	- -	520 605	- -	520 605
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	1 645 3 773	- -	- -	(1 040) (2 128)	- -	- -	1 645 1 645	- -	1 645 1 645
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	18 289 181 946	9 305 7 492	- -	(12 531) (171 149)	(127) -	- -	14 936 18 289	X X	14 936 18 289

### 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	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	99 761 35 909	8 949 83 037	- -	(28 375) 19 185	- -	80 335 99 761
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 531 9 853	6 256 5 807	- -	(5 726) (9 128)	- -	7 061 6 532
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 856	- -	- -	- (1 856)	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 805 866	2 551 1 804	- -	(1 805) (866)	- -	2 551 1 804
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	91 414 23 323	30 75 421	- -	(20 841) (7 330)	- -	70 603 91 414
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	5 5	- -	- -	- -	- -	5 5
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 5	32 1	- -	- (5)	- -	33 1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	5 1	- 4	- -	(3) -	- -	2 5
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	99 761 35 909	8 949 83 037	- -	(28 375) 19 185	- -	80 335 99 761

### 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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	14 495 20 817	65 621 23 602	72 768 29 924	- -	7 349 14 495
в том числе:						
Резерв на оплату труда экипажам судов	За 2025 г. За 2024 г.	5 495 13 025	57 321 13 612	62 816 21 142	- -	- 5 495
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	9 000 7 792	8 300 9 990	9 952 8 782	- -	7 349 9 000

**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	323 112	390 159
Затраты на оплату труда	330 739	328 102
Отчисления на социальные нужды	98 242	96 764
Амортизация	64 914	178 868
Прочие затраты	123 012	166 126
Итого по элементам	940 019	1 160 019
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(77 823)	206 834
Итого расходы по обычным видам деятельности	861 861	1 366 853