ПОЯСНЕНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Пур-рыба» за 2025 год

I. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснения) являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовые положения не допускалось.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, превышающие 10 процентов итогового показателя соответствующей формы отчета бухгалтерской отчетности. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Состав годовой отчетности:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Отчет об изменении капитала;

- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение принятых содержания и формы Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не допускалось.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

II. Основные сведения об Обществе

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пур-рыба».

Сокращенное наименование: ООО «Пур-рыба»

Юридический адрес: 629850, ЯНАО, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Труда, д.31.

Дата и номер регистрационного свидетельства: 15 января 2004., серия 89 №000161916, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №4 по Ямало-Ненецкому автономному округу, ОГРН 1048900850052

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов»

2. Виды деятельности

Основной вид деятельности: «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков» (код по классификатору ОКВЭД - 10.20.).

3. Филиалы и представительства

Филиалов, обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс:

- дата постановки на учет 01.11.2022г по месту нахождения обособленного подразделения, 629851, ЯНАО, Пуровский район, г. Тарко-Сале, мкр. Советский, д.27, пав.1, МИФНС №3 по ЯНАО присвоен КПП 891145001.

- дата постановки на учет 23.01.2024г. по месту нахождения обособленного подразделения, 119313, Москва, муниципальный округ проспект Вернадского вн. тер, г, Ленинский пр-кт, д.90/2; ИФНС России №29 по г. Москве, присвоен КПП 772945001.

4. **Среднесписочная численность работников** в 2025г - 54,7 чел.

5. Сведения о собственном капитале Общества

- Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г – 3 800 тыс. руб.
- Сумма чистых активов на 31.12.2025г – 81 208 тыс. руб.

6. Органы управления

6.1. Высший орган управления

Высшим органом управления Обществом является единственный участник Департамент имущественных и земельных отношений Администрации Пуровского района.

6.2. Общее руководство

Общее руководство осуществляется советом директоров:

- С 01.01.2025 по 05.05.2025г 2025г (Протокол собрания единственного участника, заверенный нотариусом 21.05.2024г 89АА 1439123) в составе:

Быхалов Сергей Игоревич

Величко Христина Игоревна

Усманова Светлана Иршатовна

Иванов Евгений Юрьевич

Мирсаяпов Руслан Фаритович

- С 06.05.2025 по 31.12.2025г (Протокол собрания единственного участника, заверенный нотариусом 06.05.2025г 89АА 1544574) в составе:

Боков Владимир Валерьевич

Величко Христина Игоревна

Крючков Иван Владимирович

Мавлютов Алексей Александрович

Иванов Евгений Юрьевич

6.3. Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом является директор.

с 01.01.2025г. по 29.08.2025г. - Иванов Евгений Юрьевич;

с 10.09.2025г. по 31.12.2025г. – Клюкина Марина Владимировна.

7. Информация об аудиторе.

В соответствии с Законом от 30.12.2008г «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ Общество не подлежит обязательному аудиту.

III. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов бухгалтерского учета.

1. Основные положения учетной политики

1.1. Основные средства

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., не относятся к Основным средствам. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам: здания; сооружения; транспорт; передаточные устройства; машины и оборудование и так далее.

Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента списания с бухгалтерского учета.

1.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом положений ФСБУ 5/2019г.

На основании пункта 6 ФСБУ 5/2019 отпуск запасов в производство и выбытии осуществляется по стоимости каждой единицы.

Готовая продукция на складе готовой продукции учитывается на счете 43 «Готовая продукция» в течение периода по планово-учетным (нормативным) ценам. При закрытии периода и в бухгалтерском балансе готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости.

Излишки Готовой продукции, выявленные в результате инвентаризации, приходуются по стоимости, действующих на дату инвентаризации оптовых цен реализации.

Недостачи Готовой продукции списываются по планово-учетным (нормативным) ценам (п.7.1 ПБУ 1/2008). При определении фактических затрат произведенной готовой продукции, выявленные отклонения относятся за счет издержек производства.

В состав прямых затрат, которые напрямую относятся к производству конкретного вида продукции и включаются в фактическую себестоимость Готовой продукции, входят материальные затраты. Производственные расходы и расходы вспомогательных производств, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и счете 23 «Вспомогательные производства» также относятся к прямым затратам и

распределяются между Группами выпущенной готовой продукцией на конец каждого месяца пропорционально единицы выпуска Готовой продукции.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары в розничной продаже»

Товары отражаются в учете по стоимости их приобретени

я и списываются с применением метода оценки по себестоимости каждой единицы.

Реализация товаров, приобретенных для перепродажи в розничной торговле и готовой продукции, отражается в учете на последний день месяца после отражения сводного отчета о продажах за период (месяц) по точкам реализации.

1.3. Учет субсидий, доходы будущих периодов

Общество субсидии признает в бухгалтерском балансе по мере фактического получения ресурсов.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе по строке «1450» «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств (применяется с 2025г). При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов

1.4. Порядок формирования доходов и расходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы обычных видов деятельности распределяются на:

- выручку от реализации произведенной готовой продукции по видам обработки;
- выручку от реализации товаров приобретенных для перепродажи и прочих ТМЦ в розничной сети;
- выручку от оптовой реализации товаров приобретенных для перепродажи и прочих ТМЦ.

Датой признания выручки от реализации устанавливается дата фактической реализации, а по товарам и готовой продукции реализованным через розничную сеть - последнее число каждого месяца. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от прочей реализации, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». К таким доходам относятся:

- доходы от реализации рыбных отходов;
- доходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- доходы от реализации основных средств и пр.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам при соблюдении условий п.18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей готовой продукции.

К основным видам деятельности организации относятся: производство и реализации рыбной продукции

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательные производства»
- 25 «Общепроизводственные расходы»

Расходы общества учитываются по методу начисления.

Затраты, формируемые на счетах 23 «Вспомогательные производства» и 25 Общепроизводственные расходы» распределяются по видам обработки пропорционально объему выпущенной продукции

Признание коммерческих расходов производится с применением счета 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, но необходимые для функционирования организации относятся к управленческим расходам, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются в полном объеме в себестоимость реализованной продукции в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Распределение коммерческих и управленческих расходов по видам деятельности производится пропорционально выручке, полученной за учитываемый период. Внутри видов обработки распределение коммерческих и управленческих расходов производится пропорционально выручки от реализации по каждому виду за учитываемый период.

1.5. Учет займов

Займы со сроком погашения более 12 месяцев до момента полного погашения учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». В составе отчетности долгосрочные займы переводятся в состав краткосрочной задолженности, в том периоде, когда до момента погашения займа остается менее 365 дней.

1.6. Уровень существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 % либо влекут искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее чем на 10%.

III. Пояснения по формам отчетности

Статьи бухгалтерского баланса

Пояснение №1 Основные средства (стр.1150)

Изменения в составе основных средств на 31.12.2025 по сравнению с 31.12.2024 связаны с фактами хозяйственной жизни: приобретение новых объектов и реализацией непрофильных основных средств.

№ строки Бухгалтерского баланса	Группа учета основных средств	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
11501	**Здания и сооружения**	**31 431**	**32 942**	**3 866**
	Цех переработки рыбы №1	1 510	1 510	1 518
	Производственный цех №3	1 472	1 578	1 683
	Административное здание	27 873	29 240	0
	Склад металлический	290	307	337
	Слесарная мастерская	286	307	329
11502	**Машины и оборудование**	**10 092**	**12 643**	**15 376**
	Аппарат скороморозильный плиточный АСМП-0,35В	53	53	53
	Ваккуум.упаковочная машина Henkelman "Marlin" 52	6	6	6
	Костный сепаратор	5	5	5
	Лодочный мотор "Suzuki" 90 ATL	15	15	15
	Лодочный мотор "YAMAHA" E 40 XWS	6	6	6
	Рефрежераторный вагон №6	195	195	195
	Камера вяления рыбы (9610мм*3760мм*2120мм)	200	200	525
	Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980198-1	404	459	515
	Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980359-9	404	459	515
	Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980267-4	404	459	515
	Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980294-6	409	465	520
	Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980329-0	409	465	520
	HDS 8/18-4 M Аппарат высокого давления (сер.№26467)	91	145	199
	Система видеонаблюдения	543	720	897
	Ванна посолочная 130х90х70	98	130	161
	Ванна посолочная 130х90х70	98	130	161
	Ванна посолочная 130х90х70	98	130	161
	Ванна посолочная 130х90х70	98	130	161
	Шкуросъемочная машина Voltek	773	1 025	1 277
	Тележка гидравлическая TORCBY-CW2 (модель Z), 2000кг	59	79	98
	Машина стиральная LG FH069FD3MS	63	137	212
	Неопресс для обвалки SM1	337	444	551
	Компенсационная система холодного водоснабжения с накопительной емкостью и автономной насосной станц	166	220	274
	Иньектор МНМ-39/158 F	2 289	2 997	3 705
	Сушильный стеллаж для обуви "СЛ-2 Премиум" на 45 пар	42	83	125
	Станция омыва	957	1 232	1 507
	Конвейерная лента для разделки рыбы на 8 мест	1 436	1 849	2 261
	Маркиратор жестяных крышек	92	165	238
	Турникет с алкотестером	195	245	0
	Оборудование для маркировки консерв	153		
11503	**Транспортные средства**	**9 823**	**11 867**	**10 576**
	Катер "Корвет" 500 FISH	100	100	100
	Лодка моторная "Wellboat- 46M"	49	49	49
	Лодка моторная "Wellboat- 46M"	49	49	49
	Автомобиль ISUZU фургон изотермический	820	1 015	1 406
	Автомашина КАМАЗ 43118 рефрижератор	1 718	2 226	2 735
	Прицеп к грузовым ТС ГКБ8350	0	82	87
	Автомобиль TOYOTA LAND CRUZER 100	1 600	1 800	2 000
	Самоходный штабелер (грузоподъемность до 1,5 т)	83	164	246
	Погрузчик МКСМ 1000М (дв.ММЗ, жидк.охлажд. г/п 1000кг), с ковшом основным з.н.1000359	2 436	3 170	3 905
	Автомобиль 3009Z6 изотермический фургон (ГАЗЕЛЬ)	2 969	3 211	0

Не амортизируемых объектов основных средств Общество не имеет.

Инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует.

Общество не предоставляет основные средства за плату во временное пользование.

По состоянию на 31.12.2025г проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. Необходимость в изменении соответствующих элементов отсутствует.

Сведения о наличии арендованных (находящихся в безвозмездном пользовании) основных средств, учитываемых на забалансовом счете:

Наименование группы	На 31 декабря 2025 г., тыс.руб.	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*
здания и сооружения	283 963	283 963	283 783
машины и оборудование	3 019	9 745	9 745
транспортные средства	4 467	4 467	4 467
прочие	17 747	18 884	18 884
Итого Основные средства на забалансовом учете	**309 196**	**317 059**	**316 879**

Пояснение №2 Запасы (стр.1210)

Признаки обесценения запасов на отчетную дату отсутствуют, резерв не создавался.

Расшифровка существенных показателей статьи Запасов:

№ строки Бухгалтерского баланса	Группа запасов	Период	Ед изм	На начало периода	Поступило	Направлено на производство	Прочее выбытие	На конец периода
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
12101	Сырье, рыба с/м	2025	Тыс. руб.	**38 811**	69 685	67 711	1 140	**39 645**
			тонн	***380***	*411*	*581*	*13*	***197***
		2024	Тыс. руб.	**72 939**	77 185	107 300	4 013	**38 811**
			тонн	***611***	*708*	*882*	*57*	***380***

Пояснение №3 Дебиторская задолженность (стр.1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Безнадежная задолженность на забалансовом счете 007 на сумму 2 827 тыс. руб. Уменьшение дебиторской задолженности за период обусловлено погашением обязательств контрагентов перед Обществом.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2025 размер резерва составляет 187 тыс. руб.

Расшифровка существенных показателей статьи Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»:

№ строки Бухгалтерского баланса	Группа Контрагентов	Период	На начало периода тыс. руб.	Поступило в результате хоз. Деятельности, тыс. руб.	Погашено за период, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
12301	**Покупатели и заказчики, в т.ч:**		**4 708**	**5 965**	**4 834**	**5 839**
	ООО «Тюменьрыбресурс»	**2025**	*3 209*		*3 209*	
	ООО «БПЗ Самотлор»			*3 656*		*3 656*
	Прочие покупатели		*1 499*	*2 309*	*1 625*	*2 183*
			1 446	**4 658**	**1 446**	**4 708**
	ООО «Тюменьрыбресурс»	**2024**		*3 209*		*3 209*
	Прочие покупатели		*1 446*	*1 449*	*1 446*	*1 499*

Пояснение №4 Денежные средства (стр.1250)

Пояснением к стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств» Отчет о движении денежных средств характеризует наличие поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31.12.2025г недоступны для использования Обществом – отсутствуют.

Расшифровка существенных показателей статьи Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

№ строки Бухгалтерского баланса	Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*	*5*
12501	**Денежные средства на расчетном счете, в т.ч:**	**7 333**	**1 865**	**31 285**
	Целевые средства на приобретение основных средств	*3 676*	*x*	*x*

Пояснение №5 Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450)

В связи с внесением изменений в Учетную политику Общества с 2025г, доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в Бухгалтерском балансе по строке «1450» «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств. Показатель, учитываемый в составе стр. 1530 на 31.12.2024 г в размере 46 024 тыс. руб. перенесен в сумме остатка в стр. 1450 по состоянию на 31.12.2025г.

Расшифровка существенных показателей ст.1450 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г:

Доходы будущих периодов (Капитальные затраты за счет бюджетных средств), в т.ч:	**На 31.12.2024, тыс. руб. (стр. 1530)**	**Погашение стоимости, тыс. руб.**	**На 31.12.2025г, тыс. руб. (стр. 14501)**
Административное здание	28 474	1 326	27 148
Ванна посолочная 130х90х70	529	127	401
Иньектор посолочный	3 056	708	2 348
КАМАЗ 43118 рефрижератор на шасси	2 269	508	1 760
Компенсационная система холод водоснабж с накопит емкостью	224	54	170
Конвейерная лента для разделки рыбы на 8 мест	1 883	413	1 471
Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980198-1	464	56	408
Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980267-4	464	56	408
Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980294-6	469	56	414
Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980329-0	470	56	414
Контейнер рефрижераторный (40 футов)Thermo King (12192*2438*2895),SZLU980359-9	463	56	408
Маркиратор жестяных крышек	171	73	98
Машина стиральная LG FH069FD3MS	141	73	68
Неопресс для обвалки SM1	453	107	346
Погрузчик МКСМ 1000М (дв.ММЗ, жидк.охлажд. г/п 1000кг), сковшом основным з.н.1000359	3 212	730	2 482
Самоходный штабелер (грузоподъемность до 1,5 тонн)	171	82	89
Система видеонаблюдения	661	159	502
Станция омыва	1 255	275	980
Сушильный стеллаж для обуви "СЛ-2 Премиум" на 45 пар	71	35	36
Тележка гидравлическая TORCBY-CW2 (модель Z), 2000кг	80	19	61
Шкуросъемочная машина Voltek	1 046	252	794
Итого На 31.12.2024 стр. 1530 На 31.12.2025 стр. 14501	**46 024**	**5 220**	**40 804**

Пояснение №6 Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторская задолженность на 31.122025 увеличилась по отношению к 31.12.2024г на 19 997 тыс. руб. в связи с отсрочкой по оплате за сырье, поступившего в конце 4 квартала 2025г.

Расшифровка существенных показателей ст.1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г:

№ строки Бухгалтерского баланса	Группа Контрагентов	На 31.12.2024, тыс. руб.	Поступило в результате хоз. деятельности, тыс. руб.	Погашено за период, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
15201	**Поставщики и заказчики, в т.ч:**	**5 566**	**21 536**	**5 566**	**21 536**
	АО СХ Община Пуровская	*2 881*	*5 723*	*2 881*	*5 723*
	МП Аксарковское РПП		*2 484*		*2 484*
	ООО «Вкус Севера»		*1 131*		*1 131*
	ООО «Тазагрорыбпром»		*6 885*		*6 885*
	Прочие поставщики товаров, работ, услуг	*2 685*	*5 313*	*2 685*	*5 313*

Пояснение №7 Оценочные обязательства (стр.1540)

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода и среднедневного заработка. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Расшифровка существенных показателей ст.1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г:

№ строки Бухгалтерского баланса	Показатель	Период	На начало периода, тыс. руб.	Признано за период, тыс. руб.	Погашено за период, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
15401	Оценочное обязательство по оплате отпусков	2025	5 925	5 366	4 097	7 194
		2024	4 668	5 091	3 834	5 925

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Пояснение №8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам (отраслям) деятельности представлены в таблице ниже:

№ строки Отчета о финансовых результатах	Номенклатурная группа реализации	Ед. изм.	За 12 месяцев 2025г	За 12 месяцев 2024г
1	*2*	*3*	*4*	*5*
2110	**Выручка**	**Тыс. руб.**	**157 299**	**190 951**
21101	**Промышленная продукция, в т.ч**	**Тыс. руб.**	**128 876**	**164 079**
		Тонн	*284*	*500*
	Рыбная продукция глубокой переработки	Тыс. руб.	126 171	153 805
		Тонн	*253*	*382*
	Рыбная продукция мороженая разделанная	Тыс. руб.	2 705	10 274
		Тонн	*31*	*118*
	Реализация товаров	Тыс. руб.	28 423	26 872

Доля выручки от произведенной продукции за 12 месяцев 2025 г составила 82%. Доля розничной выручки в составе продаж за 12 месяцев 2025 году составила 60% - 94411 тыс. руб.

Снижение показателя выручки и объема реализации в 2025 г по сравнению с соответствующим периодом 2024г обусловлено дефицитом сырьевой базы, образовавшимся в Обществе в 2025г.

Пояснение №9 Расходы по обычным видам деятельности:

№ строки Отчета о финансовых результатах	Номенклатурная группа	Ед. изм.	За 12 месяцев 2025г	За 12 месяцев 2024г
1	*2*	*3*	*4*	*5*
2120	**Себестоимость продаж**	**Тыс. руб.**	**164 481**	**203 914**
21201	**Промышленная продукция, в т.ч**	**Тыс. руб.**	**142 627**	**184 123**
	Рыбная продукция глубокой переработки	Тыс. руб.	139 952	176 845
	Рыбная продукция мороженая разделанная	Тыс. руб.	2 675	7 278
	Реализация товаров	Тыс. руб.	21 854	19 91

Пояснение №10 Коммерческие расходы

№ строки Отчета о финансовых результатах	Номенклатурная группа	Ед. изм.	За 12 месяцев 2025г	За 12 месяцев 2024г
1	*2*	*3*	*4*	*5*
2210	**Коммерческие расходы**	**Тыс. руб.**	**21 019**	**22 125**
22101	**Промышленная продукция, в т.ч**	**Тыс. руб.**	**17 221**	**19 011**
	Рыбная продукция глубокой переработки	Тыс. руб.	16 859	17 821
	Рыбная продукция мороженая разделанная	Тыс. руб.	362	1 190
	Реализация товаров	Тыс. руб.	3 798	3 144

Пояснение №11 Управленческие расходы

№ строки Отчета о финансовых результатах	Номенклатурная группа	Ед. изм.	За 12 месяцев 2025г	За 12 месяцев 2024г
1	*2*	*3*	*4*	*5*
2220	**Управленческие расходы**	**Тыс. руб.**	**38 575**	**32 461**
22201	**Промышленная продукция, в т.ч**	**Тыс. руб.**	**31 605**	**27 893**
	Рыбная продукция глубокой переработки	Тыс. руб.	30 941	26 146
	Рыбная продукция мороженая разделанная	Тыс. руб.	664	1 747
	Реализация товаров	Тыс. руб.	7 970	4 568

Информация о составе затрат на производство:

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
1	*2*	*3*
Материальные затраты	118 349	161 829
Затраты на оплату труда	68 300	59 531
Отчисления на социальные нужды	20 870	18 010
Амортизация	6 379	6 357
Прочие затраты	9 321	12 949
Итого по элементам затрат	223 219	258 676
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	(176)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	856	-
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.2120+стр.2210 +стр. 2220)	**224 075**	**258 500**

Пояснение №12 Расшифровка существенных показателей прочих доходов Общества:

№ строки Отчета о финансовых результатах	Показатель	За 12 месяцев 2025г, тыс. руб.	За 12 месяцев 2024г, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*
2340	**Прочие доходы**	**80 332**	**69 601**
23401	**Целевое финансирование**	**63 263**	**44 186**
	На производство и переработку Окружной бюджет	14 421	22 857
	На приобретение рыбы ценных пород Окружной бюджет	12 011	9 090
	На возмещение транспортных расходов Окружной бюджет	405	2 614
	На производство и переработку Местный бюджет	36 426	8 265
	На приобретение ОС Местный бюджет		1 360
23402	**Компенсация затрат**	**9 369**	**11 548**
	Прочие доходы	**7 700**	**13 876**

Пояснение №13 Расшифровка существенных показателей прочих расходов Общества:

№ строки Отчета о финансовых результатах	Показатель	За 12 месяцев 2025г, тыс. руб.	За 12 месяцев 2024г, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*
2350	**Прочие расходы**	**(5 489)**	**(6 409)**
23501	**Услуги банка, в т.ч.**	**(2 062)**	**(1 785)**
	Эквайринг Сбербанк	(1 754)	(1 486)
	Найм помещения	**1 328**	**915**
	Прочие расходы	**2 099**	**3 709**

За 2025 год отсутствовали прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Пояснение №14 Расшифровка существенных показателей от продажи продукции товаров, выполнения работ, оказания услуг

№ строки Отчета о движении денежных средств	Показатель	За 12 месяцев 2025г, тыс. руб.	За 12 месяцев 2024г, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*
4111	**от продажи продукции товаров, выполнения работ, оказания услуг**	**157 798**	**181 063**
	Оптовые покупатели	63 387	95 225
	Розница	94 411	85 838

Пояснение №15 Расшифровка существенных показателей Прочие поступления

№ строки Отчета о движении денежных средств	Показатель	За 12 месяцев 2025г, тыс. руб.	За 12 месяцев 2024г, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*
4119	**Прочие поступления**	**71 537**	**50 936**
	Субсидии окружной бюджет, в т.ч:	**26 837**	**34 561**
	на производство (переработку) пищевой продукции в целях ее последующей реализации. (на переработку рыбной продукции)	*14 421*	*22 857*
	на производство (переработку) пищевой продукции в целях ее последующей реализации. (приобретение РЦП)	*12 011*	*9 090*
	на возмещение транспортных расходов по доставке сырья до объектов переработки, находящихся на территории ЯНАО	*405*	*2 614*
	Субсидии местный бюджет, в т.ч:	**40 102**	**8 265**
	на возмещение части затрат на производство (переработку) пищевой рыбной продукции в целях ее последующей реализации	*36 426*	8 265
	на приобретение основных средств	*3 676*	x
	Прочие меры поддержки НКО "ФСРПР"	**2 376**	**8 000**
	Прочие поступления	**2 222**	**110**

Пояснение №16 Расшифровка существенных показателей Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги

№ строки Отчета о движении денежных средств	Показатель	За 12 месяцев 2025г, тыс. руб.	За 12 месяцев 2024г, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*
4121	**Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги**	**111 390**	**146 082**
	Оплата сырья (рыба с//м) для производства продукции	53 239	83 200

	Оплата товаров	20 287	16 712
	Коммунальные услуги	9 975	11 973
	Прочие работы, услуги, материалы	27 889	34 197

Пояснение №17 Расшифровка существенных показателей Платежи в связи с оплатой труда работников

№ строки Отчета о движении денежных средств	Показатель	За 12 месяцев 2025г, тыс. руб.	За 12 месяцев 2024г, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*
4122	**В связи с оплатой труда работников**	**82 100**	**71 964**
	Выплаты в пользу работников	56 720	50 469
	Платежи в бюджет с выплат	25 380	21 495

Пояснение №18 Расшифровка существенных показателей Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов

№ строки Отчета о движении денежных средств	Показатель	За 12 месяцев 2025г, тыс. руб.	За 12 месяцев 2024г, тыс. руб.
1	*2*	*3*	*4*
4323	**В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов**	**29 140**	**5 870**
	Возврат займа НКО «ФСРПР»	28 460	1 250
	Возврат займа АО «ПЭС»	680	4 620

Прочие пояснения

1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

2. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

Информация связанной стороны	Характер взаимоотношений	Операции в течении отчетного периода
1	2	3
Участники		
Департамент имущественных и земельных отношений Администрации Пуровского района	Единственный участник -100%	Безвозмездная аренда имущества
Дочерние хозяйственные общества		
нет	нет	нет
Зависимые хозяйственные общества		
нет	нет	нет
Участники совместной деятельности		
нет	нет	нет
Лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа		
Иванов Евгений Юрьевич	Директор с 01.01.2025г по 29.08.2025г	нет
Клюкина Марина Владимировна	Директор с 10.09.2025г по 31.12.2025г	нет
Другие связанные стороны		
Величко Христина Игоревна	Председатель совета директоров	нет
Боков Владимир Владимирович	Член совета директоров	нет
Валерьевич Крючков Иван	Член совета директоров	нет
Мавлютов Алексей Александрович	Член совета директоров	нет

Перечень связанных сторон является полным и нам не известно о каких-либо других связанных сторонах Общества.

3. Условные обязательства и условные активы

У Общества по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют условные активы и условные обязательства.

4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

У Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

6. Непрерывность деятельности

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет реальной альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность период менее 12 месяцев после отчетной даты.

События, связанные с санкционной политикой в отношении России, не оказывают существенного влияния на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО «Пур-рыба», не возникают значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор _____ **Клюкина М.В.**

«20» февраля 2026 года.