

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Роскамрыба» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Роскамрыба» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Пояснения даны в тысячах рублей.

Раздел 1. «Сведения об организации»

1.1. Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Роскамрыба».

Полное фирменное наименование на английском языке – ООО «ROSKAMRYBA»

Краткое фирменное наименование – ООО «Роскамрыба».

ООО «Роскамрыба» зарегистрировано 31 августа 2001 года, МУ регистрационная палата гор. Петропавловска-Камчатского за № 685. Свидетельство о государственной регистрации серия 41 № 000122219 от 04.09.2001г. выдано Управлением МНС РФ по Камчатской области. ООО Роскамрыба присвоен ОГРН 1024101026377.

1.2. Адрес юридического лица и местонахождение: 683001, Камчатская край, Петропавловск-Камчатский г, Ленинская ул, д. 38, офис 304.
Численность работающих на 31.12.2025 г. – 48 человек.

1.3. ООО «Роскамрыба» не имеет обособленных подразделений.

1.4. Исполнительный орган ООО «Роскамрыба» – генеральный директор Кучугуров Олег Геннадьевич, в должности с 21.04.2008г. по настоящее время.

Главный бухгалтер – Савина Галина Михайловна, в должности с 29.07.2024 г. по настоящее время.

Контрольный орган ООО «Роскамрыба» – общее собрание участников общества.

1.5. Основные виды деятельности ООО «Роскамрыба»:

- 1) Вылов рыбы и водных биоресурсов;
- 2) Переработка и консервирование рыбы и морепродуктов;
- 3) Оптовая торговля рыбой;
- 4) Розничная торговля рыбой.

1.6. Участники ООО «Роскамрыба» - ООО «Диалс» размер доли 51% и АО Рыболовецкое предприятие «АКРОС» размер доли 49%. Доли оплачены.

1.7. Бенефициарными владельцами ООО «Роскамрыба» являются:

- Со стороны ООО «Диалс» по данным на 19.02.2026
Щербак Елена Владимировна, ИНН 772738288599
Гущин Александр Федорович, ИНН 772806697514
- Со стороны АО РП «Акрос» по данным на 19.02.2026
Орлов Виталий Петрович ИНН 519057038608

Раскрытие операций с бенефициарными владельцами:

Гущин А.Ф. договоры займа на сумму 60 398,38 тыс.руб., проценты 31 414,40 тыс.руб. (срок погашения 31.12.2027)

Щербак Е.В. договоры займа на сумму 79 404,00 тыс.руб., проценты 43 172,88 тыс.руб (срок погашения 31.12.2027)

Списаний дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам с бенефициарными владельцами не производилось.

Управленческий персонал, к нему относятся генеральный директор, главный бухгалтер и начальник отдела кадров, характер взаимоотношений – выплаты в рамках трудовых отношений. Оплата труда (оклад, районные коэффициенты, северные надбавки, отпускные), без указания страховых взносов – 3 395,65 тыс. руб в 2025 году.

Решением общего собрания от 24.02.2026 аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Роскамрыба» назначено ООО Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт».

Раздел 2. «Информация об учетной политике и ее изменении»

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Накопление информации о суммах фактических расходов производится в регистрах бухгалтерского учета (оборотно-сальдовых ведомостях счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 23 «Вспомогательное производство», 40 «Выпуск продукции», 43 «Готовая продукция»);
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;
- Оценка списанных материально-производственных запасов и товаров в бухгалтерском и налоговом учете по фактической себестоимости;
- Управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90.

2.3 Для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

2.4 В 2025 году изменения в учетную политику не вносились. Способы ведения учета существенно не изменились.

Раздел 3. «Информация о связанных сторонах»

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО Роскамрыба производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами в 2025 году относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые вложения.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Обществ а, %	Доля участия Обществ а в уставном капитале связанной стороны, %
Связанные стороны					
1.	ООО «Водолей»	680013, Хабаровский край, городской округ город Хабаровск, Мухина ул, дом 7, кв 38	ООО «Водолей» и ООО «Роскамрыба» входят в одну группу лиц на основании п.1 ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции», на основании договора тайм-чартера ООО «Водолей» осуществляет добычу (вылов) водных биологических ресурсов на судах рыбопромыслового флота, принадлежащих ООО «Роскамрыба» на праве собственности.	—	—
2.	ООО «Рыболовецкая артель»	683000 г. Петропавловск-Камчатский ул. Ленинская д.38 оф.304	ООО «Рыболовецкая артель» и ООО «Роскамрыба» входят в одну группу лиц на основании п.1, п.3 ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции», на основании договора тайм-чартера ООО «Рыболовецкая артель» осуществляет добычу (вылов) водных биологических ресурсов на судах рыбопромыслового флота, принадлежащих ООО «Роскамрыба» на праве собственности.	—	—
3.	ООО «Корякморепродукт»	688713, Камчатский край, Сельское поселение село Ивашка, Ивашка с, Набережная, дом 1	ООО «Корякморепродукт» и ООО «Роскамрыба» входят в одну группу лиц на основании п.1 ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции», на основании договора тайм-чартера ООО «Корякморепродукт» осуществляет добычу (вылов) водных биологических ресурсов на судах рыбопромыслового флота, принадлежащих ООО «Роскамрыба» на праве собственности.	—	—
4.	ООО «АСПЕКТ ДВ»	683000 г. Петропавловск-Камчатский ул. Ленинская д.38 оф.304	ООО «Аспект ДВ» и ООО «Роскамрыба» входят в одну группу лиц на основании п.1, п.3 ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции», п.п.10 п.2 ст.13 ФЗ-166 от 20.12.2004 «О рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов». ООО «АСПЕКТ ДВ» осуществляет добычу (вылов) водных биологических ресурсов на судах рыбопромыслового флота, принадлежащих ООО «Роскамрыба», а также на своих судах	—	—

Списаний дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами не производилось.

Раздел 4. «Сведения об отдельных активах и обязательствах»

4.1. Нематериальные активы

В 2025 году ООО Роскамрыба не переоценивает объекты НМА. Нематериальных активов, созданных ООО Роскамрыба, нет.

4.2. Основные средства

В 2025 году для добычи, переработки и выпуска готовой продукции ООО Роскамрыба использует СРТМ «СОЛБОРГ», приобретенный в собственность по договору купли-продажи рыболовного судна № 1/14 от 16.05.2014. Договор о залоге морского судна № 2/14 от 16.05.2014. Право собственности на судно перешло Обществу с момента государственной регистрации в Государственном судовом реестре.

В 2025 году ООО «Роскамрыба» ввело в эксплуатацию основные средства на сумму 4 495,17 тыс.руб. Начисленная годовая амортизация по объектам основных средств за 2025 год составила 4 458,91 тыс.руб.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2025 году не производилось.

На конец периода незавершенные капитальные вложения: отсутствуют.

Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом, отсутствуют.

Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют.

В 2025 году основное средство МРС - 225-097 осуществляло деятельность в качестве самостоятельной единицы.

4.3. Существенные ремонты судов

В 2025 году существенным признан ремонт судна СРТМ «СОЛБОРГ» на сумму 17 323 тыс.руб. Данный ремонт подлежал капитализации и полностью амортизирован.

Начисленная годовая амортизация по капитализированным затратам на ремонт судов за 2025 год составила 24 347,08 тыс.руб.

На конец периода имеются незавершенные капитальные вложения в ДОКовый ремонт судна СРТМ «СОЛБОРГ» в сумме 61 057 тыс.руб.

4.4 Запасы

4.3.1. Запасы материальных и других аналогичных ценностей (сырье, материалы, топливо, масла, тара) составили 21 808,76 тыс.руб.

4.3.2. На 31.12.2025 остатков нереализованной готовой продукции нет.

4.3.3. Товары для перепродажи на конец года оцениваются в 216,67 тыс.руб.

4.3.4. Затраты на вспомогательное производство МРС-225-097 (учитываются по счету 23), на конец периода остаток затрат составляет 4 778,53 тыс.руб.

Раздел 6. «Дебиторская и кредиторская задолженность»

6.1. Дебиторская задолженность состоит из сумм предоплаты поставщикам, задолженностей покупателей, процентов по предоставленным займам, авансовых платежей по налогам перечисленных в бюджет, а также авансовых платежей по имущественному,

личному и добровольному страхованию. На конец 2025 года дебиторская задолженность составила 191 192, 37 тыс. руб.

6.2. Общая кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 62 808,13 тыс. руб. Значительная часть кредиторской задолженности приходится на задолженность перед подрядчиками в рамках проведения ремонтных работ на судне СРТМ «СОЛБОРГ». Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждается актом инвентаризации на 31.12.2025.

Сомнительная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, отсутствует.

6.3. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 147 589,39 тыс.руб. Все займы процентные, долгосрочные получены для обеспечения ООО Роскамрыба оборотными активами и использовались в рамках текущей деятельности. Проценты по займам – 104 791,99 тыс.руб. полностью включаются в прочие внереализационные расходы.

6.4. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 – отсутствуют. У ООО Роскамрыба открыты две кредитные линии в Банке Сбербанк 8556 по договорам:

- № 7М-700СРМФ-IZ1 от 26.06.2025 на общую сумму 80 млн. руб. сроком на один год, под плавающую кредитную ставку (ставка рефинансирования + 4,95 %), плата за неиспользованный лимит кредитной линии 0,56%.

- № 7М-700СРЕВ-6SL от 19.11.2025 на общую сумму 60 млн. руб. сроком на один год, под плавающую кредитную ставку (ставка рефинансирования + 3,43 %), плата за неиспользованный лимит кредитной линии 0,6%.

Раздел 7. «Информация о доходах и расходах организации»

7.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы от реализации за 2025 год составили 634 958 тыс.руб., в том числе:

- от реализации продукции произведенной из сырца, выловленного по собственным разрешениям на добычу водных биологических ресурсов, так же из покупного сырца составили 564 298 тыс. руб.

- от реализации товаров (рыбной продукции) приобретенной для перепродажи составили 70 660 тыс. руб.

Номенклатурный ряд реализованной продукции не изменился.

Прочая реализация по обычным видам деятельности составила – 8 467 тыс. руб.

Доля выручки, выловленной и выпущенной из собственных квот, с учетом прочей реализации в 2025 году в общем доходе составила – 98,68%, что определяет ООО «Роскамрыба» как рыбохозяйственную организацию.

7.2. Внереализационные доходы

В 2025 году собственное судно СРТМ СОЛБОРГ бункеровалось подакцизным судовым топливом. В результате вычета по средним дистиллятам с удвоенным коэффициентом Обществом получен доход в размере 12 588 тыс.руб. Доход является внереализационным.

7.3. Затраты по обычным видам деятельности.

Затраты по обычным видам деятельности учитываются на счетах 20, 23, 26.

В материальные затраты включены: стоимость материалов, использованных в производстве, стоимость топлива, сырца, запасных частей и материалов, тары, стоимость

производственных услуг сторонних организаций – ремонты, обеспечение судна всем необходимым на период рыбопромыслового рейса. Сумма затрат состоит из:

- счет 20 «Основное производство» 571 943 тыс.руб.
- счет 26 «Общехозяйственные расходы» 12 472 тыс.руб.

В расходы на оплату труда включены фактически начисленные суммы в пользу работников, подлежащие выплате в отчетном периоде. Индексация заработной платы в соответствии с МРОТ осуществляется ежегодно по состоянию на 01 число нового года. Используется система премирования.

Резервы по сомнительным долгам не создавались в виду несущественности показателей.

Резервы на оплату отпусков и взносов на травматизм созданы на 31.12.2025 в сумме 2 258 тыс.руб.

Раздел 8. «Сведения об операциях в иностранной валюте»

В результате переоценки дебиторской и кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, в течение отчетного года получен финансовый результат в виде отрицательной курсовой разницы в размере 470 тыс. руб.

Курс доллара США, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 г. – 78,2267 рублей за 1 доллар.
Курс ЕВРО, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 г. – 92,0938 рублей за 1 ЕВРО

Раздел 9. «Информация о событиях после отчетной даты 31.12.2025»

9.1 На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ежегодное обязательное собрание общества не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались.

Существенные и иные события после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

9.2 Непрерывность деятельности

9.2.1 Деятельности ООО Роскамрыба в ближайшее время останется непрерывной. Факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют. Рост чистых активов говорит о том, что ООО Роскамрыба стабильно работает с прибылью третий год подряд.

В плане по реализации мероприятий, намеченных в 2026 году по увеличению чистых активов и получению максимально положительного финансового результата по итогам года, принимаются меры, такие как:

- 1) сокращение сроков реализации производимой продукции;
- 2) анализ ассортимента производимой продукции;
- 3) мониторинг рынка сбыта производимой продукции;
- 4) проведение анализа цен на закупку материалов и запасных частей у постоянных поставщиков и новых контрагентов, с целью поиска более выгодных предложений.
- 5) заключение договоров с собственниками водных биологических ресурсов на покупку сырца с целью переработки и выпуска готовой продукции собственными промышленными единицами.

Раздел 10. «Информация о рисках хозяйственной деятельности ООО Роскамрыба»

ООО Роскамрыба подвержена следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

10.1 Финансовые (рыночные) риски:

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге внутреннего рынка РФ на предмет возможного изменения рынков сбыта; мониторинге законодательства иностранных государств; поддержании договорных связей с иностранными покупателями.

10.2 Производственные риски

В последние годы отмечено падение качества предоставляемых услуг береговыми судоремонтными предприятиями в Камчатском регионе, отсутствие на них достаточного количества специалистов и квалифицированных рабочих, а так же неразвитая портовая инфраструктура (отсутствие холодильных мощностей, причальных стенок, обслуживающих судов в достаточном количестве). В совокупности данные факторы ведут к задержке судов в порту и сокращению сроков промысловой деятельности, ввиду увеличения периодов планового ремонта.

Ввиду отраслевых особенностей в последние годы наблюдается нехватка кадрового состава экипажа судна, в особенности дипломированных специалистов. С каждым годом ставится все сложнее полноценно укомплектовать судно каровым составом, что также влечет за собой риски продления межрейсовых стоянок судна в порту.

Увеличение количества и глубины административных проверок портовых и таможенных, пограничных властей ведет к увеличению простоя судна при заходе и выходе, что влияет на сроки восстановления судов и подготовки их к промыслу.

Руководитель

М.П.

Главный бухгалтер

«20» марта 2026 г.

Кучугуров Олег Геннадьевич

Савина Галина Михайловна

Приложения к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступило		списано		амортизация		пересчетка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	22	(16)	-	(22)	22	(5)	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2024 г.	22	(16)	-	(22)	22	(5)	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22	(16)	-	(22)	22	(5)	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступило		списано		амортизация		пересчетка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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
в том числе:						
из них созданные организацией						
Другие НМА						
из них созданные организацией						
Неамортизируемые нематериальные активы - всего						
в том числе:						
из них созданные организацией						
Другие НМА						
из них созданные организацией						

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	нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего
в том числе:						
Другие НМА						

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года		затраты		обесценение	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	52 302	(29 191)	21 818	(1 220)	856	-	-	46 725
в том числе:	3а 2024 г.	42 329	(22 013)	11 197	(1 224)	1 224	-	-	52 302
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	17 596	(10 069)	4 385	(1 100)	736	-	-	20 881
Офисное оборудование	3а 2024 г.	13 815	(6 859)	4 227	(446)	446	-	-	17 596
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	34 705	(19 122)	17 323	(120)	120	-	-	110
Инвестиционная недвижимость	3а 2024 г.	28 513	(15 155)	6 971	(779)	779	-	-	25 734
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	34 705
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 698	7 527	6 956	
Офисное оборудование	75			
Другие виды основных средств	7 986	15 583	13 359	
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребляемые свойствами которых с течением времени не изменяются				
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.	
	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	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
	-	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3 775	-	-	(3 775)	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	6 971	-	-	(6 971)	-	-	
в том числе:										
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	3 775	-	-	(3 775)	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	6 462	-	-	(6 462)	-	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	509	-	-	(509)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	79 099	-	-	(18 043)	61 057	-	
	3а 2024 г.	-	-	4 227	-	-	(4 227)	-	-	
в том числе:										
Существенный ремонт судов	3а 2025 г.	-	-	79 099	-	-	(18 043)	61 057	-	
	3а 2024 г.	-	-	4 227	-	-	(4 227)	-	-	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	в том числе:												
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	в том числе:												
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	в том числе:												
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	142 400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	142 400	142 400	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	150 557	-	2 771 737	(2 745 403)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	158 913	-	-	(13 000)	-	4 644	-	(150 557)	26 334	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	142 400	-	-	-	-	-	-	-	150 557	-
	3а 2024 г.	155 400	-	-	(13 000)	-	-	-	(142 400)	-	-
Проценты по предоставленным займам	3а 2025 г.	8 157	-	-	-	-	-	-	-	142 400	-
	3а 2024 г.	3 513	-	-	-	-	-	-	(8 157)	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	2 771 737	(2 745 403)	-	4 644	-	-	8 157	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	26 334	-
Итого	3а 2025 г.	150 557	-	2 771 737	(2 745 403)	-	-	-	-	168 734	-
	3а 2024 г.	158 913	-	-	(13 000)	-	4 644	-	(8 157)	150 557	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	115 555	-	877 925	(966 676)	-	-	-	X	28 804	-
	3а 2024 г.	65 935	-	978 671	(929 050)	-	-	-	X	115 555	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	87 246	-	168 506	(21 984)	-	-	-		21 809	-
	3а 2024 г.	58 585	-	221 309	(1 534)	-	-	-		87 246	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	16 072	-	372 738	(388 774)	-	-	-	(211 960)	-	-
	3а 2024 г.	3 762	-	478 127	(413 487)	-	-	-	(37)	-	-
Товары	3а 2025 г.	1 740	-	59 075	(60 488)	-	-	-	(52 330)	16 072	-
	3а 2024 г.	327	-	6 012	(56 897)	-	-	-	(110)	217	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	10 497	-	277 606	(495 431)	-	-	-	52 298	1 740	-
	3а 2024 г.	3 262	-	273 223	(457 133)	-	-	-	212 107	4 779	-
									191 146	10 497	-

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				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	30 074	-	175 413	-	-	(14 295)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	34 144	-	28 552	-	-	(32 622)	-	-	-	191 192	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 074	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 902	-	116 793	-	-	(12 743)	-	-	-	124 952	-
	3а 2024 г.	1 099	-	20 855	-	-	(1 052)	-	-	-	20 902	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 597	-	20 423	-	-	(243)	-	-	-	23 777	-
	3а 2024 г.	22 633	-	2 169	-	-	(21 205)	-	-	-	3 597	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 210	-	12 429	-	-	(3)	-	-	-	15 636	-
	3а 2024 г.	-	-	3 210	-	-	-	-	-	-	3 210	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 261	-	25 769	-	-	(1 219)	-	-	-	26 811	-
	3а 2024 г.	-	-	2 261	-	-	-	-	-	-	2 261	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	47	-	-	-	-	(38)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	10 363	-	-	-	-	(10 315)	-	-	-	47	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	50	-	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50	-	50	-	-	(50)	-	-	-	50	-
Итого	3а 2025 г.	30 074	-	175 413	-	-	(14 295)	-	-	-	191 192	-
	3а 2024 г.	34 144	-	28 552	-	-	(32 622)	-	-	X	30 074	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	147 589 147 589	104 792 -	- -	- -	- -	- -	252 381 147 589
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	147 589 147 589	- -	- -	- -	- -	- -	147 589 147 589
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	104 792 -	- -	- -	- -	- -	104 792 -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	168 631 130 905	149 804 98 724	- 24	(143 940) (61 022)	(2) -	- -	174 493 168 631
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	86 054 79 275	36 047 65 709	- -	(62 190) (58 930)	(2) -	- -	59 909 86 054
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 731 -	- 2 731	- -	(2 731) -	- -	- -	- 2 731
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 893 1 893	1 893 1 869	- 24	(1 893) (1 893)	- -	- -	1 893 1 893
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	111 685 -	- -	- -	- -	- -	111 685 -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	76 754 48 715	- 28 038	- -	(76 754) -	- -	- -	- 76 754
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	33 21	- 11	- -	(27) -	- -	- -	6 33
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	349 4	- 345	- -	(339) -	- -	- -	11 349
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	789 989	162 -	- -	- (200)	- -	- -	951 789
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 -	- 7	- -	(7) -	- -	- -	- 7
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 8	17 13	- -	- -	- -	- -	38 21
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	316 220 278 494	254 596 98 724	- 24	(143 940) (61 022)	(2) -	X X	426 874 316 220

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	2 947	-	-

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 947	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	504	2 762	-	504	2 762
	За 2024 г.	2 071	504	-	2 071	504
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	504	2 762	-	504	2 762
	За 2024 г.	2 071	504	-	2 071	504

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	273 049	248 459
Затраты на оплату труда	126 829	112 692
Отчисления на социальные нужды	26 042	22 265
Амортизация	28 806	8 408
Прочие затраты	107 946	139 961
Итого по элементам	562 672	531 786
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	21 743	(71 950)
Итого расходы по обычным видам деятельности	584 416	459 836

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.	-	-	-	-