

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО Рыбная компания «Лунтос»**

Раздел 1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025г.

1.1. Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Рыбная компания «Лунтос» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

1.2. Числовые данные приведены в настоящих пояснениях в тыс. руб. Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

Раздел 2. Сведения об организации

2.1. Организационно-правовая форма и полное наименование юридического лица: общество с ограниченной ответственностью Рыбная компания «Лунтос».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО РК «Лунтос».

Далее РК «Лунтос» может именоваться «Общество», «Организация».

Организации присвоен ИНН 4100006765, КПП 410501001, ОГРН 1024101030568.

Номер и дата регистрационного свидетельства: решение № 18 от 19.01.1999г., выдано Муниципальным учреждением Регистрационная палата г. Петропавловск-Камчатского.

2.2. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2):

ОКВЭД 03.11 – «Рыболовство морское», доля выручки в общей выручке = 99,9%

2.3. Место нахождения Организации - в отчетном периоде юридический адрес и место нахождения ООО РК «Лунтос»: 683001, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Озерновская Коса, 11, этаж 3, офис 1.

Среднесписочная численность работников за 2025г. – 193 человека, списочная численность на 31.12.2025г. – 188 человек.

2.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Уставный капитал внесен полностью.

2.5. В течение 2025 года и по дату представления настоящих пояснений участниками ООО РК «Лунтос» являются:

Таблица № 1

Наименование	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Ищенко Александр Иванович	18	1,80
Постнова Марина Михайловна	18	1,80
Фоменко Виталий Михайлович	64	6,40
Всего:	100	10,00

2.6. Информация о наличии обособленных подразделений, филиалов и представительств:

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2.7. Система органов управления:

Высший орган управления - собрание участников.

Коллегиальный исполнительный орган – Правление.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Руководитель организации: генеральный директор Ищенко Александр Иванович (занимал указанную должность в течение всего 2025г. и по дату представления настоящих пояснений).

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер Попова Ирина Вячеславовна (занимает указанную должность с 10 января 2022г. по дату представления настоящих пояснений)

Раздел 3. Информация об учетной политике и ее изменении

3.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества.

3.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С:Предприятие 8.3» и «1С:ЗУП».

3.3. Методы оценки активов и обязательств:

3.3.1. Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации активной части основных средств (орудий лова, машин и механизмов для выпуска продукции), работа которых может быть измерена натуральными показателями, определяемыми комиссией при вводе в эксплуатацию, используется метод начисления амортизации пропорционально объему вылова или выпуска продукции. Для остальной части основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость основного средства, сроки полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования, определяется уполномоченными лицами, назначенными в комиссию приказом генерального директора.

Объекты стоимостью не более 500 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств и нематериальных активов и списываются в расходы единовременно.

Регулярные крупные затраты на восстановление (ремонт) основных средств (морских судов) и иные аналогичные мероприятия (например, проверка технического состояния), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока их эксплуатации и суммой более 30 000 тыс.руб., признаются капитальными вложениями. Такие затраты погашаются в течение временного интервала, определяемого в «Графике ремонта и технического обслуживания судов и механизмов ООО РК «Лунтос»», составляемого судомеханической службой.

3.3.2. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство, отгрузке (продаже) запасов, в том числе готовой продукции (товаров), покупателю осуществляется по средней себестоимости.

3.3.3. Коммерческие расходы по доставке продукции покупателю списываются в дебет счета 90 пропорционально весу отгруженной продукции. Экспортные пошлины по продукции, отгруженной на экспорт, списываются по партиям экспортной продукции. Другие виды коммерческих расходов списываются в дебет счета 90 полностью. Коммерческие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

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

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

В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

3.3.5. В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям относятся, в частности, банковские депозиты сроком до трех месяцев.

3.3.6. Авансы выданные отражаются по той же строке баланса, в которой будут отражаться приобретаемые активы (капитальные вложения, запасы, финансовые вложения и др.). Авансы, не формирующие стоимость активов, а связанные с расходами, отражаются по строке 1230 баланса. До 2025г. Авансы, выданные на приобретение запасов отражались по строке 12304 Бухгалтерского баланса в составе Дебиторской задолженности по строке 1230. С 2025г. авансы, выданные на приобретение запасов отражаются в составе Запасов по строке 1210 Бухгалтерского баланса с выделением показателя в отдельную строку.

Корректировка показателей в Бухгалтерском балансе:

Таблица №2

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Графа «на 31.12.2024г.»			Графа «на 31.12.2023г.»		
		В ББ на 31.12.2024г.	Корректировка	В ББ на 31.12.2025г.	В ББ на 31.12.2024г.	Корректировка	В ББ на 31.12.2025г.
Запасы	1210	1 136 277	132 406	1 268 683	827 692	120 675	948 367
В том числе:							
Авансы, выданные на приобретение запасов			132 406	132 406		120 675	120 675
Дебиторская задолженность	1230	700 076	(132 406)	567 670	949 330	(120 675)	828 655
В том числе:							
Авансы, выданные на		132 406	(132 406)		120 675	(120 675)	

приобретение запасов						
Итого по разделу II	1200	3 259 435		3 259 435	3 037 269	3 037 269
Баланс	1600	10 908 682		10 908 682	11 341 744	11 341 744

3.3.7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме.

Выручка от реализации собственной продукции, отраженная в строке 2110 Отчета о финансовых результатах, получена по виду деятельности – Рыболовство морское. В себестоимости продаж по строке 2120 Отчета о финансовых результатах указана себестоимость собственной продукции по этому же виду деятельности.

3.3.8. В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто такие прочие доходы и расходы, как курсовые разницы, доходы и расходы от операций по реализации иностранной валюты, объектов основных средств, а также иные прочие доходы и расходы, которые возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, свернутое отражение которых не запрещено правилами бухгалтерского учета.

3.3.9. В составе прочих доходов по строке 2340 и строке 23402, прочих расходов по стр. 2350 и 23501 Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2024г. отражены доходы и расходы по сдаче рыбопромысловых судов в аренду с экипажем. С 2025г. доходы и расходы по сдаче рыбопромысловых судов в аренду с экипажем отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто в составе Выручки по стр.2110 и Себестоимости продаж по стр.2120. с детализацией по отдельной строке.

Корректировка показателей в Отчете о финансовых результатах:

Таблица № 3 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Графа «За январь-Декабрь 2024г.		
		В ОФР за январь-декабрь 2024г.	Корректировка	В ОФР за 2025г.
Выручка	2110	3 370 645	63 229	3 433 874
Выручка от сдачи судов в аренду			63 229	63 229
Себестоимость продаж	2120	(2 389 483)	(430 807)	(2 820 290)
Себестоимость сдачи судов в аренду			(430 807)	(430 807)
Валовая прибыль (убыток)	2100	981 162	(367 578)	613 584
Прибыль (убыток) от продаж	2200	207 136	(367 578)	(160 442)
Проценты к получению	2320	78 799		78 799
Проценты к уплате	2330	(3 782)		(3 782)
Прочие доходы	2340	238 574	(63 229)	175 345
в том числе:				
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23402	66 162	(63 229)	2 933
Прочие расходы	2350	(677 367)	430 807	(246 560)
в том числе:				
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23501	(431 519)	430 807	(712)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(156 640)		(156 640)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(156 640)		(156 640)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(156 640)		(156 640)

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 года в составе нематериальных активов по стр.1110 и стр. 11101 бухгалтерского баланса отражена стоимость права на добычу (вылов) водных биоресурсов, приобретенных на аукционе.

Федеральным агентством по рыболовству на 2025г. и на 2026г. квоты добычи (вылова) водных биологических ресурсов для осуществления промышленного рыболовства и (или) прибрежного рыболовства в Западно-Беринговоморской зоне и Западно-Камчатской подзоне по крабу синему и крабу стригуну-опилию не распределялись. Перспектива распределения таких квот в последующие периоды равна 0. Обществом принято решение об обесценении нематериальных активов по договорам на освоение долей квот краба синего и краба стригуна-опилию в Западно-Беринговоморской зоне, краба синего в Западно-Камчатской подзоне в размере 100%. Общая сумма обесценения составила 116 887 тыс. руб.

Нематериальный актив по договору на право вылова кальмара командорского в Северо-Курильской зоне продолжает амортизироваться, за 2025г. сумма амортизации составила 13 318 тыс. руб., остаточная стоимость НМА, отраженная по строке 1110 на Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. составила 106 541 тыс. руб.

Таблица № 4.1.3. Сведения о нематериальных активах, принадлежащих Организации на 31.12.2024г.:

№ п/п	Вид ВБР	Район добычи	Доля квоты	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.2024г. (тыс.руб.)

1.	Краб синий	Западно-Беринговоморская	0,007%	31.12.2033г.	1 801
2.	Краб стригун- опилио	Западно-Беринговоморская	0,070%	31.12.2033г.	2 484
3.	Краб синий	Западно-Камчатская	0,455%	31.12.2033г.	112 602
4.	Кальмар командорский	Северо-Курильская зона	0,497%	31.12.2033г.	119 859

4.2. Основные средства

Таблица № 4.2.4. Сведения о недвижимом имуществе, принадлежащем Организации на 31.12.2025г.:

Инвентарный номер	Наименование Объекта	Год ввода в эксплуатацию	Место регистрации	Свидетельство о регистрации	
				Номер записи в реестре, номер свидетельства	Дата регистрации
00002168	Судно СРТМ «Гранит»	1991г.	Петропавловский морской рыбный порт	1084	16.07.2004г.
00-000364	Рыболовное судно «Лунтос»	2021г.	Порт Петропавловск-Камчатский	201573857	20.05.2021
00-000451	Рыболовное судно «Персей»	2023г.	Порт Петропавловск-Камчатский	302357855	29.03.2023
00004839	Нежилые помещения под офис: г. Петропавловск – Камчатский, ул. Озерновская коса, 11	2010	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41 АВ № 079819	16.07.2010г.
000161	Нежилые помещения под офис: г. Петропавловск – Камчатский, ул. Озерновская коса, 11 -2 этаж	2018	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41:01:0010122:3404-41/001/2017-3	06.07.2017
00004790	Земельный участок по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, пр.Победы, 109	-	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41 АВ № 071281	16.02.2010г.
000235	Нежилые помещения под офис: г. Петропавловск – Камчатский, ул. Озерновская коса, 11- 4 этаж	2019	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41:01:0010122:2998-41/014/2019-1	29.01.2019г.
00004799	Земел.участок по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, ул.Озерновская коса, 11	-	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41 АВ № 090096	02.08.2010г.
00005405	Земел.участок по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, ул.Озерновская коса, 11	-	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41:01:0010121:77-41/001/2017-3	06.07.2017г.
000186	Земел.участок по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, ул.Озерновская коса, 11	-	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41:01:0010121:77-41/008/2019-6	29.01.2019г.
00004877	Здание Склад промвооружения по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, ул.Приморская, д.129/2	-	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41 АВ № 120330	26.10.2011г.
-	Сооружение высоковольтной линии 110Кв Апача – МГЭС на реке Толмачева, 0,4% доли в праве	2001	Камчатский областной центр по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок	-	-

Сведения об основных средствах, их наличии и движении приведены в Таблицах № 4.2.1, 4.2.2, 4.2.3 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года в составе долгосрочных финансовых вложений по стр.1170 бухгалтерского баланса отражены вложения в уставный капитал ООО «Аквастар» в общей сумме 10 тыс. руб. Изменений в течение 2025г. в сумме и составе долгосрочных финансовых вложений не было. Указанный актив не имеет признаков обесценения.

4.4. Запасы

Сведения о запасах, их наличии и движении приведены в Таблице № 4.4.1, 4.4.2 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

4.5. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже, в составе которых оборудование, полученное после демонтажа с рыболовного судна «Рем Стар», в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. отражались в составе Прочих оборотных активов по строке 1260. В Бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. предусмотрена выделенная строка 1215 Долгосрочные активы к продаже, в которую перенесены данные на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. из строки 1260.

4.6. Дебиторская задолженность и обязательства

Сведения о дебиторской задолженности, в том числе просроченной, ее наличии и движении приведены в Таблицах № 4.6.1, № 4.6.2. Сведения об обязательствах, в том числе оценочных, их наличии и движении приведены в Таблицах 4.6.3, 4.6.4. в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На отчетную дату у Общества отсутствуют просроченные обязательства.

4.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

По итогам работы за 2025г. Общество утратило право применения режима налогообложения Единым сельскохозяйственным налогом. В сроки, установленные законодательством, Общество подало Сообщение об утрате права применения системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей с 01.01.2025г. и уплатило налог на прибыль и налог на имущество организаций.

С 01.01.2025г. в связи с исчислением налога на прибыль ведется учет отложенных налоговых активов и обязательств. Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Текущий налог на прибыль за 2025г. исчислен в сумме 355 675 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 48 453 тыс. руб.

Его возникновение обусловлено возникновением и погашением следующих отложенных налоговых активов и обязательств:

Таблица 4.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

Вид актива и обязательств	Признано за 2025г.		Погашено за 2025г.		Сальдо на 31.12.2025г.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные различия:	332 952	83 238	168	42	332 784	83 196
Готовая продукция	43 342	10 836			43 342	10 836
Материалы	286 564	71 641	168	42	286 396	71 599
Основные средства	1 024	256			1 024	256
Расходы будущих периодов	2 022	505			2 022	505
Налогооблагаемые временные различия	557 332	139 333			526 596	131 649
ВНА	160 860	40 215			160 860	40 215
Доходы будущих периодов	1 284	321			1 284	321
Издержки обращения	5 516	1 379	5 516	1 379		
Материалы	39 288	9 822			39 288	9 822
Основные средства	4 516	1 129			4 516	1 129
Оценочные обязательства и резервы	179 148	44 787			179 148	44 787
Расходы будущих периодов	127 796	31 949	25 220	6 305	102 576	25 644
Товары	38 120	9 530			38 120	9 530
Товары отгруженные	804	201			804	201

4.8. Активы и обязательства, учитываемые за балансом

4.8.1. По состоянию на 31.12.2024г. общая сумма списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов составила 218 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. вся сумма задолженности списана с учета в связи с истечением срока. Новой задолженности, подлежащей учету за балансом, в течение года не возникло.

4.8.2. В обеспечение обязательств по договору займа № 04/19/05/2009 от 19.02.2009г., по которому Обществом выдан заем Скоробогатко С.П., оформлено залоговое обязательство на квартиру по адресу: г. Петропавловск-

Камчатский, ул. Якорная, д.7/1, кв.18 на сумму 1 700 тыс. руб. В связи с частичным погашением суммы займа, уменьшена сумма залогового обязательства на 1 000 тыс. руб. Сумма непогашенного займа по состоянию на 31.12.2025г. составляет 700 тыс. руб.

4.8.3. В обеспечение по Соглашению о продаже рыболовного судна «Рем Стар» ООО «Марин Арктик Сервис» по Договору поручительства от 21 ноября 2024г. при передаче судна Покупателю получено поручительство Акционерного общества «Морская арктическая геологоразведочная экспедиция» (АО «МАГЭ») в сумме цены покупки. После исполнения Покупателем соответствующей части обязательств по оплате цены покупки, размер обязательств Поручителя уменьшился на сумму исполненных обязательств.

По состоянию на 31.12.2024г. в составе обеспечения обязательств полученных числится поручительство на сумму 457 559 тыс.руб.

28.01.2025г. Покупателем произведен полный расчет по Соглашению о продаже рыболовного судна «Рем Стар». Поручительство возвращено Поручителю в полной сумме обязательств.

Сведения об обеспечении обязательств приведены в Таблице № 4.8.3 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

По состоянию на 31.12.202г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. по строке 1230 бухгалтерского баланса учитывается доля Организации в размере 0,4% в праве общей долевой собственности на недвижимое имущество (сооружении высоковольтной линии 110 Кв Апача МГЭС на р. Толмачева), переданной в доверительное управление ОАО «Камчатский газоэнергетический комплекс» по договору от 24.05.2002г. № 5.

Строительство указанного объекта произведено в рамках договора о долевом участии в строительстве объектов газоэнергетического комплекса от 20.03.2000г.

Свидетельство о государственной регистрации права долевой собственности на указанный объект не выдавалось. Камчатским областным центром по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним 14.11.2001г. внесена запись в Единый государственный реестр прав на недвижимое имущество и сделок с ним о регистрации права долевой собственности на объект сооружение высоковольтной линии 110Кв Апача – МГЭС на реке Толмачева за номером 41-01/01-15/2001-131.

В течение 2025 года от доверительного управляющего поступило на расчетный счет Организации 5 тыс.руб.

От ПАО «КамГЭК» 20.12.2019г. получено сообщение о завершении реорганизации АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК» в форме присоединения к ПАО «Камчатэнерго». С 20.12.2019г. доверительным управляющим вместо ПАО «КамГЭК» является ПАО «Камчатэнерго».

По отчету Доверительного управляющего ПАО «Камчатэнерго» по итогам 2024г. получен убыток в сумме 42 тыс. руб. в доле, причитающейся по вложениям в Доверительное управление Общества. Убыток отражен в Отчете о финансовых результатах Общества по строке 2350.

Раздел 6. Сведения об отдельных доходах, расходах и финансовых результатах

6.1. В составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2025г. отражено поступление субсидии в сумме 80 969 тыс. руб. в целях возмещения части затрат, связанных с транспортировкой сельскохозяйственной и продовольственной продукции. Сведения о государственной помощи в виде субсидий приведены в Таблице № 6.1.1. в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. По итогам 2025г. Обществом получена прибыль по бухгалтерскому учету от продолжающейся деятельности до налогообложения в сумме 297 238 тыс. руб., в том числе по итогам работы за 9 месяцев 2025г. – 436 570 тыс.руб. Собранием учредителей 09 октября 2025г. принято решение о распределении между участниками Общества прибыли за 9 месяцев 2025г. и выплате дивидендов в сумме 100 000 тыс. руб. Дивиденды выплачены учредителям в полной сумме в течение 4 квартала 2025г.

6.3. По налоговому учету прибыль за 2025г. исчислена в сумме 1 422 698 тыс. руб. С учетом начисления налога на прибыль за текущий год в сумме 355 675 тыс. руб. и отложенного налога на прибыль в сумме 48 453 тыс. руб., убыток Общества за 2025г. составил 106 889 тыс. руб.

6.4. Сведения о затратах на производство (расходах на продажу) приведены в Таблице № 6.4. в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раздел 7. Информация о связанных сторонах

7.1. Перечень аффилированных лиц, признаваемых связанными сторонами ООО РК «Лунтос»:

1. Ищенко Александр Иванович - является генеральным директором ООО РК «Лунтос»;
2. Фоменко Виталий Михайлович - участник Общества, владеющий 64% Уставного капитала
3. ООО «Аквастар» (ИНН 4101135379) - общество, единственным участником которого является ООО РК «Лунтос», владеющее 100% Уставного капитала.

7.2. Бенефициарным владельцем Общества является Фоменко Виталий Михайлович, ИНН 410106720302 - участник Общества, владеющий 64% Уставного капитала.

7.3. В таблице 7.3.1 указаны лица, связанные с ООО РК "ЛУНТОС" на 31.12.2025 г. на основе данных единого государственного реестра юридических лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации.

Лица, связанные с ООО РК "ЛУНТОС" на 31.12.2025 г.

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

Таблица 7.3.1

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО РК "ЛУНТОС"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО РК "ЛУНТОС"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
Ищенко Александр Иванович (генеральный директор, учредитель, председатель правления ООО РК "ЛУНТОС")	ООО «Охотская сельдевая компания» (Ищенко Александр Иванович - коммерческий директор)	Макаров Сергей Владимирович (генеральный директор ООО "Охотская сельдевая компания")
----- Постнова Марина Михайловна (учредитель ООО РК "ЛУНТОС")	-----	----- Макарова Наталья Владимировна (учредитель ООО "Охотская сельдевая компания")
----- Фоменко Виталий Михайлович (учредитель ООО РК "ЛУНТОС")	-----	-----
----- ООО "АКВАСТАР" (учредитель ООО РК "ЛУНТОС")	----- Емельянова Наталья Владимировна (генеральный директор ООО "АКВАСТАР")	-----
----- АРТЕЛЬ "ИНЯ" (ООО РК "ЛУНТОС" - учредитель до 22.12.2025)	----- Кривченко Виктор Владимирович (учредитель АРТЕЛЬ "ИНЯ")	----- АРТЕЛЬ "ИНЯ" (Кривченко Виктор Владимирович – (председатель АРТЕЛЬ "ИНЯ")
----- Кильдеева Татьяна Николаевна (член правления ООО РК «Лунтос»)	----- Кильдеева Татьяна Николаевна (генеральный директор ООО "РЫБСОЮЗ" (край Хабаровский)	----- ООО "РЫБСОЮЗ" (край Хабаровский)
----- Халилюлин Дмитрий Николаевич (член правления ООО РК «Лунтос»)	-----	-----
----- Шлык Владимир Вячеславович (член правления ООО РК «Лунтос»)	----- Халилюлин Дмитрий Николаевич (председатель Рыболовецкого колхоза им. Ленина (Хабаровский край)	----- Рыболовецкий колхоз им. Ленина (Хабаровский край) (учредитель ООО «РЫБСОЮЗ»)
----- Малютин Дмитрий Викторович (член правления ООО РК «Лунтос»)	----- Шлык Владимир Вячеславович (учредитель ООО «Рыболовецкий колхоз «Тихий океан»)	----- ООО «Рыболовецкий колхоз «Тихий океан»
-----	----- Малютин Дмитрий Викторович (учредитель ООО «Рыболовецкий колхоз «Тихий океан»)	-----
-----	----- Фукс Андрей Давыдович (председатель правления Рыболовецкая артель (колхоз) им. 50 лет Октября)	----- Рыболовецкая артель (колхоз) им.50 лет Октября (учредитель ООО «РЫБСОЮЗ»)

Операции с лицами и организациями, непосредственно связанными с ООО РК «Лунтос»:

Таблица № 7.3.2

Наименование /ФИО связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.	Незавершенные расчеты на 31.12.2025г., тыс. руб.	Сроки расчетов (указаны при наличии незавершенных расчетов)
Фоменко В.М.	Участник, владеющий 64% доли в уставном капитале Общества	Выплата заработной платы по трудовому договору	4 549	130 (невыданная зарплата за вторую половину декабря 2024г.)	12.01.2026г
Фоменко В.М.	Участник, владеющий 64% доли в уставном капитале Общества	Выплата дивидендов за 9мес. 2025г.	64 000		
Ищенко А.И.	Участник, владеющий 18% доли в уставном капитале Общества	Выплата дивидендов за 9 мес. 2023г.	18 000		

Ищенко А.И.	Генеральный директор	Выплата заработной платы по трудовому договору	4 971	130 (невыданная зарплата за вторую половину декабря 2025г.)	12.01.2026г.
Постнова М.М.	Участник, владеющий 18% доли в уставном капитале Общества	Выплата дивидендов за 9мес. 2025г.	18 000		
Постнова М.М.	Участник, владеющий 18% доли в уставном капитале Общества	Выплата заработной платы по трудовому договору	4 139	65 (невыданная зарплата за вторую половину декабря 2025г.)	12.01.2026г.
ООО «Аквастар»	Общество, Участником, владеющим 100% доли в уставном капитале которого является ООО РК «Лунтос»	Аренда недвижимого имущества связанной стороной	182	-	-
Артель «ИНЯ»	Общество - Ассоциированный член артели с числом голосов менее 20%	Договор купли-продажи сырца	40 594		
Артель «ИНЯ»	Общество - Ассоциированный член артели с числом голосов менее 20%	Договор аренды судна с экипажем	15 318		

С членами правления ООО РК «Лунтос» Кильдеевой Татьяной Николаевной, Халилюлиным Дмитрием Николаевичем, Шлык Владимиром Вячеславовичем и Малютиным Дмитрием Викторовичем операций в течение 2025г. не осуществлялось.

Сальдо по расчетам с Артель «ИНЯ» и ООО «Аквастар» на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. равно 0.

В Отчете о движении денежных средств в строку 4112 включена сумма арендных поступлений от ООО «Аквастар» за аренду помещений в размере 182 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в строку 4121 включена сумма платежей для Артель «ИНЯ» за сырье в размере 25 276 тыс. руб. Оплата по договору аренды судна с экипажем в сумме 15 318 тыс. руб. проведена зачетом взаимных требований.

В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами. Все расчеты со связанными сторонами, кроме расчетов с Артель «ИНЯ», осуществлялись в денежной форме.

7.4. Общество в 2025г. не являлось участником договоров о совместном осуществлении операций, в силу которых лица также признаются связанными сторонами.

7.5. Общество в течение 2025г. не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

7.6. Размер начисленных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральному директору) за 2025г. - 3 944 тыс.руб. Страховые взносы 1 026 тыс.руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Раздел 8. Информация о существенных обстоятельствах хозяйственной деятельности

8.1. Специальная военная операция, начатая в феврале 2022г, является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает негативное влияние на экономику РФ и рыбную отрасль, в которой работает Организация.

Ряд стран ввёл пакет санкций, которые оказывают негативное влияние на экономику страны в целом и на деятельность Организации.

В связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, введением моратория на поставку запасных частей импортного производства, закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний, запретом на ввоз продукции Организации на территорию США и Европы, где находились основные покупатели, показатели хозяйственной деятельности Организации с 2022г. по настоящий момент по сравнению с 2021г. ухудшились. На это повлияло также снижение мировых цен на рыбную продукцию, рост стоимости судового топлива, рост стоимости доставки на морских судах продукции конечным покупателям, рост цен на судовое снабжение и судоремонт.

Руководство предпринимало действия по поиску новых рынков сбыта, новых поставщиков запчастей и расходных материалов, изменения вида и номенклатуры выпускаемой продукции.

В течение 2025г. предприняты следующие меры:

- найдены альтернативные российские поставщики части импортных материалов;

- отработаны схемы доставки импортных запчастей и оборудования через нейтральные страны;
- введено в эксплуатацию и достигнута проектная мощность по вылову биоресурсов судна, которое выпускает продукцию для реализации на территории России;
- продолжают поставки экспортной продукции на рынки Китая и Южной Кореи;
- из продукции, выпускаемой Организацией, 56% объема продается на рынке России, на спрос на котором не влияет действие санкций. Объем производства продукции для реализации покупателям в России наращивается;
- налажена работа по экспортно-импортным операциям через банк, который не отключен от SWIFT и на который не распространяется действие санкций.

Указанные выше события и меры по предотвращению негативного влияния введенных санкций свидетельствуют о намерении ООО РК «Лунтос» продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

8.2. Значительная часть операций совершается организацией в иностранной валюте (доллар США).

Информация о курсах ЦБ в отношении доллара США на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности (*n.22 ПБУ 3/2006*):

На 31.12.2025г. – 78,2267 руб.

На 31.12.2024г. – 101,6797 руб.

На 31.12.2023г. – 89,6883 руб.

В составе прочих доходов прибыль от курсовых разниц за 2025 год составили 44 880 тыс. руб.

На момент подписания бухгалтерской отчетности курс доллара равен 81,1443 руб.

8.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Раздел 9. Информация о событиях после отчетной даты

9.1. По итогам работы за 2025г. Общество утратило право применения режима налогообложения Единым сельскохозяйственным налогом. В январе 2026г., Общество подало Сообщение об утрате права применения системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей с 01.01.2025г. и уплатило:

- налог на прибыль организаций за 9 месяцев 2025г в сумме 382 941 тыс. руб., авансовые платежи за 4 квартал 2025г. в сумме 145 564 тыс. руб., и авансовые платежи за 1 квартал 2026 г. в сумме 145 564 тыс. руб. Всего на ЕНС для оплаты налога прибыль было перечислено за 1 квартал 2026г. 674 069 тыс. руб.

- налог на имущество организаций за 2025г. – 94 470 тыс. руб.

По итогам отчетного года сумма прибыли по данным налогового учета составила 1 422 698 тыс. руб., налог на прибыль 355 675 тыс. руб. Переплата по налогу учтена на ЕНС.

9.2. В связи с отрицательным финансовым результатом, полученным по итогам хозяйственной деятельности за 2025г., собственники организации не планируют объявлять к распределению годовые дивиденды за отчетный год.

Иных существенных событий, кроме описанных в этом и других разделах Пояснений, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Раздел 10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организация подвержена следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

10.1. Финансовые (рыночные) риски:

- С 27 марта 2026 года перекрытие Ормузского пролива, инициированное Ираном в ответ на удары США и Израиля, привело к крупнейшему энергетическому кризису за последние годы. Цена на нефть марки Brent превысила \$116 за баррель, поднявшись почти на 60% с начала конфликта в конце февраля 2026г. Это вызвало подорожание судового топлива и в Дальневосточном регионе.

Если в конце 2025г. судовое топливо стоило около 800 долларов США за тонну, то в конце марта топливо в Охотском море предлагается по цене 1040 - 1010 долларов США за тонну, а топливо в порту Пусан (Республика Корея), где планируется очередное техническое обслуживание судна, на конец марта 2026г. стоит 1400 – 1500 долларов США за тонну. В связи с этим растет себестоимость выпуска готовой продукции, поднимается стоимость перевозки готовой продукции и снабжения на транспортных судах.

Управление такими рисками заключается в следующем:

- рациональное использование материальных ресурсы;
- поиск поставщиков на внутреннем рынке с ценой на топливо, не подверженной мировым колебаниям цен;
- заниматься плановым техобслуживанием судов в порту до стабилизации ситуации на нефтяном рынке.

- Так как выручка от реализации продукции Организации на экспорт поступает преимущественно в долларах США, валютные риски признаются для организации существенными.

Управление настоящими рисками заключается в постоянном мониторинге курсов валют и изменений валютного законодательства. Также Организацией изучается вопрос о переходе в расчетах к валютам дружественных стран, таких как китайский юань.

10.2. Правовые риски:

- законодательство, регулирующее деятельность в области рыболовства, не позволяет однозначно применять отдельные нормы, в частности, срок пользования по договорам на право вылова водных биоресурсов, приобретенное на аукционе, возможности изъятия квот для последующей продажи на аукционе.

Снижение рисков по уменьшению зависимости от выделяемых Обществу в пределах ОДУ квот на добычу водных биоресурсов достигается путем изучения возможности освоения новых видов водных биоресурсов в новых районах промысла, в том числе в Мировом океане, переориентации бизнеса в части увеличения мощностей для добычи неизымаемых на аукционы биоресурсов. Также налаживаются долговременные партнерские отношения с компаниями, имеющими квоты для освоения судами Общества.

Руководство Организации принимает меры по получению письменных разъяснений от Федерального Агентства по рыболовству и его территориальных подразделений, участию в обсуждении спорных вопросов на круглых столах, съезде рыбаков, встречах с представителями рыбацкой общественности.

10.3. Геополитические риски:

- Ухудшение геополитической обстановки, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, оказывает негативное воздействие на хозяйственную деятельность Организации. Угрозы, связанные с военными конфликтами, возможная мобилизация части работников, расширение санкций в отношении РФ могут стать причиной возможного снижения производства и реализации продукции, повышения расходов и других негативных последствий.

Снижение этих рисков достигается расширением зачетов взаимных требований с покупателями и поставщиками для избежания блокирования переводов денежных средств, получение разрешений Правительственной комиссии при Министерстве Финансов РФ на операции, которые попадают под ограничения, работа с военкоматами в части получения брони для специалистов компании.

Все указанные выше риски и меры по снижению их влияния позволяют прийти к мнению о допущении непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор
31 марта 2026г.


_____ А.И. Ищенко



Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Нематериальные активы

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		в течение года		переклассифицировано		на конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	263 026 263 026	(26 279) -	- -	- -	(13 318) (26 279)	(116 887) -	- -	263 026 263 026	(156 485) (26 279)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	263 026 263 026	(26 279) -	- -	- -	(13 318) (26 279)	(116 887) -	- -	263 026 263 026	(156 485) (26 279)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	106 541	-	236 746	-	263 026	-
в том числе: Лицензии и разрешения	106 541	-	236 746	-	263 026	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

4.2. Основные средства
4.2.1. 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		переоценка		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 203 628	(886 332)	143 332	(197 671)	159 291	(462 331)	-	-	8 149 289	-1189371873	
	За 2024 г.	8 735 223	(778 479)	352 309	(883 904)	285 723	(393 576)	-	-	8 203 628	(886 332)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	46 074	(8 813)	-	-	-	(1 101)	-	-	46 074	(9 915)	
	За 2024 г.	46 074	(7 712)	-	-	-	(1 101)	-	-	46 074	(8 813)	
Сооружения	За 2025 г.	18 811	(13 091)	-	-	-	(1 400)	-	-	18 811	(14 490)	
	За 2024 г.	18 811	(11 579)	-	-	-	(1 511)	-	-	18 811	(13 091)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 811 662	(745 525)	95 815	(197 671)	159 291	(259 525)	-	-	7 709 805	(845 759)	
	За 2024 г.	8 477 353	(741 280)	125 905	(791 596)	285 641	(269 886)	-	-	7 811 662	(745 525)	
Транспортные средства	За 2025 г.	11 593	(5 668)	-	-	-	(1 171)	-	-	11 593	(6 839)	
	За 2024 г.	11 593	(4 490)	-	-	-	(1 178)	-	-	11 593	(5 668)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 734	(1 117)	-	(526)	522	(258)	-	-	1 734	(1 348)	
	За 2024 г.	2 260	(1 351)	-	-	-	-	-	-	2 260	(1 351)	
Земельные участки	За 2025 г.	2 846	-	-	-	-	-	-	-	2 846	(1 117)	
	За 2024 г.	2 846	-	-	-	-	-	-	-	2 846	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	310 908	(112 118)	47 517	-	-	(198 903)	-	-	358 425	(311 021)	
	За 2024 г.	176 286	(12 037)	226 404	(91 782)	19 560	(119 641)	-	-	310 908	(112 118)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	25 984	(3 633)	-	-	-	(661)	-	-	25 984	(4 294)	
	За 2024 г.	25 984	(2 973)	-	-	-	(661)	-	-	25 984	(3 633)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	25 984	(3 633)	-	-	-	(661)	-	-	25 984	(4 294)	
	За 2024 г.	25 984	(2 973)	-	-	-	(661)	-	-	25 984	(3 633)	

4.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	6 978 555	7 336 586	6 978 555	7 336 586	7 976 684	7 976 684
в том числе:						
Здания	57 849	59 611	57 849	59 611	61 373	61 373
Сооружения	4 321	5 721	4 321	5 721	7 232	7 232
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 863 841	7 065 921	6 863 841	7 065 921	7 735 848	7 735 848
Транспортные средства	4 754	5 925	4 754	5 925	7 103	7 103
Производственный и хозяйственный инвентарь	396	617	396	617	879	879
Другие виды основных средств	47 404	196 791	47 404	196 791	164 249	164 249
Неамортизируемые основные средства - всего	2 846	2 846	2 846	2 846	2 846	2 846
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						
Земельные участки	2 846	2 846	2 846	2 846	2 846	2 846
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.3 . Финансовые вложения

4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в а под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	100	-	(100)	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	100	-	(100)	-	-	-	-	10	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	100	-	(100)	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	100	-	(100)	-	-	-	-	10	-

4.4. Запасы

4.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		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.	1 316 591 1 870 398	(169) -	4 541 187 4 944 961	(4 342 591) (5 498 771)	- -	169 (169)	X X	X X	1 396 347 1 316 591	- (169)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	620 708 552 635	(169) -	1 697 307 1 647 893	(22 770) (86 760)	- -	169 (169)	- -	(1 558 910) (1 493 061)	736 335 620 708	- (169)
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	455 151 206 959	- -	- -	(2 791 365) (2 389 616)	- -	- -	- -	2 548 441 2 637 808	212 227 455 151	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	53 254 930 535	- -	82 366 515 638	- -1392919502	- -	- -	- -	- (989 531)	135 620 53 254	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 024 172 2 010 623	(1 034 641) (865 876)	- -	- -	- -	(1 144 747) -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	55 072 59 594	- -	293 094 431 211	(188 524) (435 733)	- -	- -	- -	- -	159 641 55 072	- -
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г. За 2024 г.	132 406 120 675	- -	444 247 339 596	(305 291) (327 865)	- -	- -	- -	- -	152 523 132 406	- -

4.4.2. 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	44 154	63 865	88 643
в том числе:			
Товары отгруженные	44 154	63 865	88 643
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4.6. Дебиторская задолженность и обязательства
4.6.1. 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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	567 670	-	166 261	-	(583 268)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	828 655	-	524 870	-	(787 759)	-	1 904	-	150 359	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 383	-	40 797	-	(45 076)	-	-	-	40 800	-
	За 2024 г.	30 825	-	26 182	-	(11 624)	-	(304)	-	45 383	-
	За 2025 г.	457 559	-	43 284	-	(479 919)	-	-	-	20 924	-
	За 2024 г.	674 213	-	457 559	-	(674 213)	-	-	-	457 559	-
Прочая	За 2025 г.	64 728	-	82 180	-	(58 273)	-	-	-	88 635	-
	За 2024 г.	123 617	-	41 129	-	(101 922)	-	-	-	64 728	-
	За 2025 г.	567 670	-	166 261	-	(583 268)	-	(304)	X	150 359	-
	За 2024 г.	828 655	-	524 870	-	(787 759)	-	-	X	567 670	-

4.6.2. 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	18 150	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 150	-	-	-	-	-

4.6.3. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	323 316	600 654	-	(279 178)	-	644 792	-
	За 2024 г.	400 983	660 822	3 784	(744 177)	-	323 316	1 904
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	157 627	123 585	-	(157 625)	-	123 587	-
	За 2024 г.	170 635	157 594	2	(170 604)	-	157 627	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	57 858	13 965	-	(57 858)	-	13 965	-
	За 2024 г.	39 109	56 443	-	(37 694)	-	57 858	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	404 039	3 782	(407 821)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	45 090	460 465	-	(33 206)	-	472 349	-
	За 2024 г.	55 236	13 402	-	(25 452)	-	45 090	1 904
Прочая	За 2025 г.	62 741	2 639	-	(30 489)	-	34 891	-
	За 2024 г.	136 003	29 344	-	(102 606)	-	62 741	-
Итого	За 2025 г.	323 316	600 654	-	(279 178)	-	644 792	X
	За 2024 г.	400 983	660 822	3 784	(744 177)	-	323 316	X

4.6.4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 072	148 376	143 989	-	14 459
	За 2024 г.	108 827	140 818	239 573	-	10 072
в том числе:						
	Оценочные обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	148 371	143 905	-	14 454
	За 2024 г.	100 651	140 734	231 397	-	9 988
Будущие расходы основного производства	За 2025 г.	84	5	84	-	5
	За 2024 г.	8 176	84	8 176	-	84

4.8.3. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	700	459 259	1 700
в том числе:			
Скоробогатько С.П.	700	1 700	1 700
МАРИН АРКТИК СЕРВИС	-	457 559	-
Выданные - всего	-	-	-

6.1. Государственная помощь

6.1.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	80 969	3 951
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	80 969	3 951

6.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 568 203	1 448 899
Затраты на оплату труда	959 715	890 488
Отчисления на социальные нужды	288 312	264 345
Амортизация	474 523	405 433
Прочие затраты	983 356	786 422
Итого по элементам	4 274 109	3 795 587
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(792 946)	(632 078)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 481 164	3 163 509

Генеральный директор

31 марта 2026г.

А.И. Ищенко

