

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО РА «Белореченск»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО РА «Белореченск» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование юридического лица: общество с ограниченной ответственностью Рыболовецкая Артель «Белореченск».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО РА «Белореченск».

Далее ООО РА «Белореченск» может именоваться «Общество», «Организация».

Организационно-правовая форма, форма собственности – общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес Общества: 688700, Камчатский край, Карагинский р-н, Оссора п, Строительная ул, дом 49, офис 9.

Фактический адрес Общества: 688700, Камчатский край, Карагинский р-н, п. Ильпырское.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Основной вид деятельности:

10.20 Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков

Дополнительные виды деятельности:

03.11 Рыболовство морское

03.12 Рыболовство пресноводное

03.2 Рыбоводство

03.21.4 Воспроизводство морских биоресурсов искусственное

03.22.5 Воспроизводство пресноводных биоресурсов искусственное

46.38.1 Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов

Место осуществления деятельности – Камчатский край, п. Ильпырское, рыбоперерабатывающий завод по производству различной рыбной продукции. Деятельность по добыче ВБР и производству рыбной продукции имеет сезонный характер. Добыча и производство продукции из лососевых пород рыб осуществляется ежегодно в период с июня по август, а также этому периоду предшествует один месяц подготовительный работ по подготовке производства, закрытие сезона может продлиться до двух месяцев с сентября по октябрь.

Уставный капитал Общества составляет 52т. рублей Уставный капитал внесен полностью.

Информация о наличии обособленных подразделений: обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 66 человек (в т.ч. внешних совместителей 2 человека). Среднесписочная численность работающих подвержена сезонным колебаниям: 1 квартал – 23 чел., 1 полугодие – 56 чел., 9 месяцев – 80 чел., год – 66 чел.

Система органов управления:

Высший орган управления – решение единственного участника общества.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководитель организации: генеральный директор Чахаев Олег Тимирсолтанович (занимает указанную должность в течении всего 2025 года и по дату представления настоящих пояснений).

Лицо ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер Початков Егор Евгеньевич (занимает указанную должность с 16 марта 2015г. и по дату представления настоящих пояснений).

Сведения об имеющихся лицензиях: организация не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

В отчетном периоде Аудитором общества является аудиторская компания ООО АФ «Аудит-Стандарт», ИНН – 4100017781, КПП – 410101001, юридический адрес – 683009, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Николаевой-Терешковой В.В., 1-189.

Настоящая отчетность была подписана 23.03.2026 г. **НЕ УТВЕРЖДЕНА**

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (изменения, внесенные Федеральными законами от 15.12.2025 N 471-ФЗ вступают в силу с 15 декабря 2025 года.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года, 29 марта 2017 года и 11 апреля 2018 года), ФСБУ 4/2023 "бухгалтерская (финансовая) отчетность", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 5/2019 "Запасы", а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена (сформирована) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 показателя баланса или отчета о финансовых результатах. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более 5%. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных предприятию на момент принятия решения о их существенности.

Нематериальные активы

НМА принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. При исчислении амортизации применяется линейный метод. Переоценка нематериальных активов не производится.

Основные средства

В соответствии с п. 12, 13 п.п. «а» ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Лимит основных средств (в бухгалтерском учете) установлен не ниже 100 тыс. руб. рублей.

Амортизация объектов основных средств производится **линейным способом**.

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

В соответствии с п. 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Транспортные средства	От 1 года до 8 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	Более 1 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 года до 10 лет
Здания	До 30 лет
Сооружения	До 20 лет
Офисное оборудование	До 5 лет
Другие виды основных средств	До 10 лет
Земельные участки	Бессрочные

Первоначальная стоимость основных средств формируется согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 для целей бухгалтерского учета как капитальные вложения и определяются в соответствии с настоящим Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их (п. 6 ФСБУ 6/2020), соответственно изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается как справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Для целей настоящего Стандарта справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

- При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Материально-производственные запасы

В соответствии с абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.

В соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

УЧЕТ ПРОДУКТОВ ПИТАНИЯ ДЛЯ КОЛЛЕКТИВНОГО ПИТАНИЯ РАБОТНИКОВ ВЕДЕТСЯ СЛЕДУЮЩИМ СПОСОБОМ (П.7.4 ПБУ 1/2008)

Продукты, приобретенные для организации коллективного питания, приходятся по местам хранения на счет 10.01 «Сырье и материалы» в Суммовом выражении по номенклатуре «Продукты питания со ставкой НДС 10%», «Продукты питания со ставкой НДС 20%», «Продукты питания без НДС».

Списание продуктов питания осуществляется ежемесячно на основании Табелей питания, в которых указывают, сколько человек ежедневно получало коллективное питание. Данные Табеля питания предоставляются в бухгалтерию предприятия не позднее 5 числа следующего месяца. На основании поданных таблиц питания бухгалтер отражает списание Продуктов питания на затратные счета в соответствии с нормой питания, утвержденной Приказом руководителя.

Для организации учета и контроля наличия продуктов питания по каждой товарной позиции ведется складской учет поступления, выбытия и остатков продуктов питания. Отчет по складу предоставляется Заведующей столовой ежемесячно вместе с таблицем питания, начальником добычи и капитанами плавсредств по окончанию промысла.

Готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, затраты распределяются между наименованиями готовой продукции пропорционально суммам прямых на оплату труда.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 27.11.2020 №287н)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора

или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: *в себестоимость продаж счет 90.08 «Управленческие расходы»*

Порядок признания коммерческих расходов: *в себестоимость продаж счет 90.07 «Расходы на продажу»*

Учет расходов по займам и кредитам

Учет основной суммы долга по полученным (выданным) кредитам и займам производится обособленно от суммы процентов по данным договорам.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется бухгалтерией предприятия с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3, Конфигурация: Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

Организация применяет упрощенный порядок учета арендной платы (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

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

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

В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто такие прочие доходы и расходы, как доходы и расходы по операционной деятельности 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.

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:¹ а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:² а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

¹ Выбрать из списка в ПБУ 23/2011 или дополнить теми категориями денежных потоков, которые Общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств

² Выбрать из списка в ПБУ 23/2011 или дополнить теми категориями денежных потоков, которые Общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США 78,2267 рублей;

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год внесены изменения.

Действующим законодательством введены новые ФСБУ, которые действуют начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, а именно ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность", изменения приказом Минфина России от 07.11.2025 N 159н, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утверждена Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 1.1, информация по приобретению НМА представлена в таблице 1.2, амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы приведены в таблице 1.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблицы расположены в «Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год»

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица расположена в «Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год»

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации – земельные участки.

Сроки полезного использования ОС определяются уполномоченными лицами, назначенными приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока полезного использования.

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства переданных в залог нет.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 2.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	28 879	-	-	(15 814)	13 064	-
	За 2024 г.	3 500	-	85 643	-	(2 228)	(86 914)	-	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	28 879	-	-	(15 814)	13 064	-
	За 2024 г.	3 500	-	76 676	-	(2 228)	(77 948)	-	-
Судовой инв-рь и ср-ва пр.п.ж.без.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	585	-	-	(585)	-	-
10.2 Сетеснастные материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 382	-	-	(8 382)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	88 004	-	97 568	-	(180)	(181 718)	3 674	-
	За 2024 г.	2 151	-	184 510	-	-	(98 656)	88 004	-
в том числе: Буровые геофизические исследования	За 2025 г.	400	-	-	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	400	-	-	-	-	-	400	-
Изготовление холодильника из реф.контейнера(г.П/ Камчатский)	За 2025 г.	949	-	236	-	-	(1 185)	-	-
	За 2024 г.	881	-	68	-	-	-	949	-
Здание столовая 2024	За 2025 г.	77 655	-	5 156	-	-	(82 811)	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 655	-	-	-	77 655	-
Ремонт МК-113 2024-2025	За 2025 г.	2 663	-	1 277	-	-	(3 939)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 663	-	-	-	2 663	-
Ремонт КЖ-171 2024-2025	За 2025 г.	3 129	-	2 146	-	-	(5 275)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 129	-	-	-	3 129	-
Склад (Ангар) г.Петропавловск-Камчатский, пр.Победы 69 2024г.	За 2025 г.	3 028	-	246	-	-	-	3 274	-
	За 2024 г.	-	-	3 028	-	-	-	3 028	-
Ремонт ГД, замена дизель-генератора и редуктора КЖ-171 2025	За 2025 г.	-	-	2 411	-	-	(2 411)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт ГД, замена дизель-генератора МК-113 2025	За 2025 г.	-	-	1 568	-	-	(1 568)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт спутникового радиоборудования и видеонаблюдения КЖ-171 (2025)	За 2025 г.	-	-	589	-	-	(589)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт бульдозера Т-170 М1Б заводской №57907 ДВС 8731	За 2025 г.	-	-	1 155	-	-	(1 155)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт бульдозера Т-170 ДВС 201683	За 2025 г.	-	-	1 258	-	-	(1 258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт установки насосной вакуумной для подъема рыбы TRANSVAC RSTV 2025г.	За 2025 г.	-	-	2 959	-	-	(2 959)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Септик рыбных отходов	За 2025 г.	-	-	943	-	-	(943)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт корпусных конструкций МНП-90	За 2025 г.	-	-	15 773	-	-	(15 773)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	1 982	-	-	(1 982)	-	-

Ремонт бульдозера ЧТЗ Б-14 №Б14 6020Н	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт генератора CATERPILLER SN:CAT00C15EXLJ0 0214 (2025)	3а 2025 г.	-	-	516	-	-	(516)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
УРАЛ 4320 №43200021291118 ремонт МКПП,РКПП,ДВС	3а 2025 г.	-	-	494	-	-	(494)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт рыбонасоса - 2025	3а 2025 г.	-	-	2 018	-	-	(2 018)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство домик №1 - 2025	3а 2025 г.	-	-	5 079	-	-	(5 079)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство домик №2 - 2025	3а 2025 г.	-	-	5 588	-	-	(5 588)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство офиса-завод - 2025	3а 2025 г.	-	-	6 950	-	-	(6 950)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Общежитие (старая столовая) - 2025	3а 2025 г.	-	-	16 905	-	-	(16 905)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Берегоукрепление - 2025	3а 2025 г.	-	-	12 407	-	-	(12 407)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Бульдозера Komatsu D85EX- 15EO	3а 2025 г.	-	-	1 121	-	-	(1 121)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт здания завода (сварочные работы) 2025	3а 2025 г.	-	-	6 075	-	-	(6 075)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт прорези (сварочные работы) 2025	3а 2025 г.	-	-	161	-	-	(161)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Слиповая дорожка- 2025	3а 2025 г.	-	-	2 321	-	-	(2 321)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Сервера Dell T440/1x Intel Xeon Silver 4114 -2025	3а 2025 г.	-	-	234	-	-	(234)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции здания завода	3а 2025 г.	180	-	-	-	(180)	-	-	-
	3а 2024 г.	180	-	-	-	-	-	180	-
Ёмкость для туалука 18м3 в икорный цех №1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	302	-	-	-	-	(302)	-	-
Ёмкость для туалука 18м3 в икорный цех №2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	302	-	-	-	-	(302)	-	-
Строительство общежития №1 территория Белореченского РКЗ для специалистов на 6 комнат 65м2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 117	-	-	(13 117)	-	-
Строительство туалучного цеха на территории Белореченского РКЗ 36м2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 657	-	-	(2 657)	-	-
Строительство жилого домика 6*6м	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 689	-	-	(7 689)	-	-
Строительство общежития №2 на территории Белореченского РКЗ для работников столовой 78м2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 485	-	-	(10 485)	-	-
БУРАН-17 (плотницкие работы)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	86	-	591	-	-	(677)	-	-
Буран-17 (ремонт корпусных конструкций)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 692	-	-	(6 692)	-	-
Ремонт офиса 2023	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	696	-	-	(696)	-	-

Капитальный ремонт Эксковатора- погрузчика Caterpillar 428E DPH02636/ДВС CRS64889	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	482	-	-	(482)	-	-
Ремонт установки насосной вакуумной для подъема рыбы TRANSVAC RSTV	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 049	-	-	(1 049)	-	-
Буран - 17 (трубопроводные работы 2024)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	686	-	-	(686)	-	-
Буран-17 Ремонт ВРК -2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	509	-	-	(509)	-	-
БУРАН-17 (Монтаж и центровка ГД, установка приводного насоса гидравлики ГД)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	442	-	-	(442)	-	-
БУРАН-17 (электромонтажные работы)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	528	-	-	(528)	-	-
Реконструкция ГРЩ (завод) - 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 288	-	-	(4 288)	-	-
Строительство склада №1 площадь 112 м2 (верхний вещевой)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 674	-	-	(9 674)	-	-
Строительство склада №2 (нижнего) площадь 325 м2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 118	-	-	(13 118)	-	-
Система автом. пожарной сигнализации/систем а оповещения и управления эвакуацией (офис П- Камчатский)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	625	-	-	(625)	-	-
Капитальный ремонт ДГ Caterpillar CAT3412 648KWT	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 664	-	-	(4 664)	-	-
Реконструкция силовых электрических сетей (ВРУ-04) по адресу Пр. Победы 69 (офис)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 458	-	-	(1 458)	-	-
Ремонт системы видеонаблюдения офис	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	173	-	-	(173)	-	-
Ремонт и обслуживание Снегоболохода АРГО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 027	-	-	(3 027)	-	-
Сплит-система серии AUX ASW- H18A4/JD-R1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-
Склад контейнерного типа 2024 (офис г.П- Камчатский Архив)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 963	-	-	(2 963)	-	-
Водонапорная башня завод	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 264	-	-	(5 264)	-	-
Ангар под технику (гараж) 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 970	-	-	(6 970)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	770 428	654 627	538 878
в том числе:			
Здания	349 890	249 549	191 725
Сооружения	18 761	6 344	739
Машины и оборудование (кроме офисного)	159 065	176 105	166 947
Офисное оборудование	1 540	1 535	1 186
Транспортные средства	212 797	204 192	170 810
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 083	2 436	57
Другие виды основных средств	26 293	14 466	7 413
Неамортизируемые основные средства - всего	3 500	4 500	4 494
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			
Здания	-	1 000	1 000
Земельные участки	3 500	3 500	3 500
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	(6)
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица расположена в «Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

6. ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
АСТРОС ООО		21 650,0		0 %	нет
АСТРОС ООО		24 500,00		0 %	нет
ВЫВЕНСКОЕ ООО		26 962,00		5 %	Нет
ВЕТВЕЙ ТСО КМНС		6,0		5 %	нет
ПАСИФИК ВИП СЕРВИС ООО		7 000,0		7,5 %	нет
Итого предоставленные займы					

На 31 декабря 2025 г. сумма предоставленных займов в размере 80 118,0 тыс. руб. выражена в рублях РФ.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица расположена в «Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

Материально-производственные запасы участвуют в выпуске товарной продукции (тара, ГСМ, материалы, сырье, орудия лова), цена продажи готовой рыбной продукции выше себестоимости. Снижение цены продажи ниже себестоимости не предполагается. Запасов в залоге нет.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица расположена в «Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год». В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с ПОКУПАТЕЛЯМИ в размере 579 613 тыс. руб.

В том числе:

- ООО Виктория 529 885,7 тыс. руб. (икра ястычная мороженая, икра соленая)
- ООО Шельф 32 099,7 тыс. руб. (рыба мороженая).

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства и их эквиваленты	2025г.	2024г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1210	338	559
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	6609	3047	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	7819	3385	559
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	7819	3 385	559

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2025 г.	52	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2024 г.	52	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2023 г.	52	

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 100%.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков			50 000			
Прочие займы	2 218		2 217		2 218	
Итого заемные средства	2 218		52 217		2 218	

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица расположена в «Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год». В оборотах не включены обязательства, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед социальным фондом

Задолженность перед социальным фондом России по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	92	59	35
Итого задолженность социальным фондам	92	59	35

Задолженность по налогам и сборам

В 2025 году Организация являлась плательщиком Единого сельскохозяйственного налога, уплачивала следующие налоги: ЕСХН, НДС, налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, сборы за право пользования объектами ВБР, экологический сбор.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог ЕСХН	9 547	9 216	15 307
Налог на добавленную стоимость	121 728	59 825	49 093
Налог на имущество	32	39	57
Транспортный налог	20	12	18
Налог на землю	7	6	6
<i>ВБР</i>	0	0	0
Страховые взносы	2 860	1 809	0
Итого задолженность по налогам и сборам	134 194	70 907	64 481

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 754	3 377	3 057	-	7 247
в том числе:						
На оплату отпусков с учетом страховых взносов	5701	6 754	3 377	3 057	-	7 247

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Рыболовство собственная	1 172 805	481 214	691 591
Рыболовство по совместной деятельности	1 360		1 360
Реализация товаров	3 723	3 299	424
Услуги	21 502	20 910	592
Итого за 2025 год	1 199 390	505 424	693 967

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является взаимозачет.

Приводится аналитическая таблица «Отчет продаж» где видно, что основным покупателем является ООО «Шельф» (агентский договор) и доля выручки составила 53,89%.

Контрагент	Количество	Выручка без НДС (в тыс. руб.)	Себестоимость (в тыс. руб.)	Удельный вес продаж
Договор контрагента Номенклатура				
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ "СЕЛО ИЛЬПЫРСКОЕ"	132,000	2 450,8		0,20
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 13032025/7 от 13.03.2025	22,000	495,0		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 14032025/8 от 14.03.2025	22,000	495,0		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 17032025/9 от 17.03.2025	22,000	495,0		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 18032025/10 от 18.03.2025	22,000	495,0		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 19032025/11 от 19.03.2025	44,000	470,8		
АСТРОС ООО	14,000	832,4		0,07
Договор фрахтования судна (тайм-чартер) № 15052025 от 15.05.2025	14,000	832,4		
АСУАС ООО	95,810	2 673,3		0,22

Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 13032025/2 от 13.03.2025	95,810	2 673,3		
ВИКТОРИЯ ООО	135 672,000	525 614,0	162 220,8	43,63
Договор купли-продажи № Б/В-18092025/1 от 18.09.2025	48 979,500	236 639,0	74 931,9	
Договор купли-продажи № Б/В-23092025/3 от 23.09.2025	68 692,500	228 975,0	75 804,6	
Договор купли-продажи Б/В-Б/В-18092025/2 от 18.09.2025	18 000,000	60 000,0	11 484,3	
ВЫВЕНСКОЕ ООО	9 945,667	4 627,9		0,38
Договор аренды нежилого помещения № Б-В/011224 от 01.11.2024г.	9 853,867	437,9		
Договор оказания услуг морской перевозки груза № 14032025/1 от 14.03.2025г.	91,800	4 190,0		
ГАРАНТСНАБ ООО	209,710	6 153,8		0,51
Договор оказания услуг морской перевозке грузов № 13032025/1 от 13.03.2025	209,710	6 153,8		
ИЛЬПЫРСКАЯ ОШ МБОУ	1 732,000	221,8	221,8	0,02
Договор на поставку продуктов питания № 2 от 21.05.2025	874,000	111,7	111,7	
КАДРОВЫЙ ОПЕРАТОР ВАКАНСИЯ 22 ООО	6,000	12,4		0,00
Договор №Б/В22-2022 об оказании услуг по поиску и подбору персонала от 22.04.2022	6,000	12,4		
Продажа товаров	1,000	1 916,7	2 300,0	0,16
Договор купли-продажи транспортного средства б/н от 23.09.2025г.	1,000	1 916,7	2 300,0	
КОРЯКЭНЕРГО АО	2 241,300	1 845,6	1 199,9	0,15
Договор аренды имущества № 24А107013 от 06.05.2024	2 241,300	1 845,6	1 199,9	
РСО ТРО МООО	16,000	22,8		0,00
Договор об оказании услуг по поиску и подбору персонала № Б/РСО-2025 от 12.02.2025	16,000	22,8		
САЛЕКАН ООО	3,000	386,8		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 13032025/3 от 13.03.2025	3,000	386,8		
САТУРН ООО	3,000	474,8		
Договор об оказании услуг морской перевозки груза №150425/1 от 15.04.2025	3,000	474,8		
СЕЛО ВЫВЕНКА АДМИНИСТРАЦИЯ МО СП	74,000	1 738,5		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 17032025/1 от 18.03.2025	21,000	490,0		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 18032025/2 от 19.03.2025	21,000	490,0		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 19032025/3 от 20.03.2025	21,000	490,0		
Договор оказания услуг морской перевозки грузов № 20032025/4 от 21.03.2025	11,000	268,5		
СКИТ ООО	3,000	12,0		0,00
Соглашение о взаимном сотрудничестве б/н от 01.12.2024	3,000	12,0		
ХАЙРЮЗОВСКИЙ РКЗ АО	664,800	650,0		0,05
Договор аренды жилых помещений №Б-Х/011224 от 01.12.2024г.	664,800	650,0		
Прочие	183,600	922,3	298,6	0,08
Основной договор	183,600	922,3	298,6	
ШЕЛЬФ ООО	2 079 624,500	649 214,0	202 901,3	53,89
агентский договор №Б-Ш/Р от 03.03.2014	2 029 904,500	639 609,0	182 790,6	
агентский договор №Б-Ш/Р от 03.03.2014 Валюта	49 720,000	9 605,1	20 110,7	
ЮК ГРУПП ООО	189,000	4 995,9		0,41
Договор №13032025/6 от 13.03.25, в рамках МК №21-ГК от 08.08.23, ИГК N90000105621RBT0003820387, АКБК	1,000	2 500,0		
Договор №14052025/1 от 14.05.25, в рамках МК №21-ГК от 08.08.23, ИГК N90000105621RBT0003820387, АКБК	60,000	1 000,0		
Договор №18042025/6 от 18.04.25, в рамках МК №21-ГК от 08.08.23, ИГК N90000105621RBT0003820387, АКБК	1,000	1 145,8		
Договор от 27.05.25, в рамках МК №21-ГК от 08.08.23, ИГК N90000105621RBT0003820387, АКБК	127,000	350,1		
Итого	2 230 810,4	1 204 765,8	369 142,3	100,00

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	247 411	178 675
Расходы на оплату труда	5620	242 522	149 702
Отчисления на социальные нужды	5630	43 714	26 832
Амортизация	5640	77 424	68 235
Прочие затраты	5650	226 697	144 474
Итого по элементам	5660	837 768	567 918
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5670	(172 705)	(40 174)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	665 063	527 744

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Возмещение убытков		101
Курсовые разницы	537	2 023
Оприходование излишков ТМЦ	501	15
Перевыставленные услуги по агентским договорам	1 562	624
Прочие внереализационные доходы (расходы)	30	
Реализация основных средств		4 317
Реализация ТМЦ	1 339	1 583
Сдача имущества в аренду или субаренду	2 439	3 438
Списание дебиторской-кредиторской задолженности	57	99
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	35	51
Итого прочие доходы	6 500	12 251
Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Госпошлина	428	97
Курсовые разницы	1 015	43
Ликвидация основных средств	5 021	16
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	58	119
Прибыли и убытки прошлых лет, выявл в отчет. году	1 574	555
Перечисления на благотворительность, спорт и культ	500	3 493
Списание дебиторской-кредиторской задолженности	1	53

Продажа (покупка) иностранной валюты		1 636
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 020	5 165
Расходы на услуги банков	663	319
Расходы не уменьшающие налоговую базу	3652	24 465
Расходы по аренде или субаренде имущества (тайм-чартер, бербоут-чартер)	9	6
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 170	214
Резервы по сомнительным долгам	386	14 920
Реализация основных средств		1 138
Реализация запасов	1 200	1000
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	278	192
Итого прочие расходы	21 975	53 431

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность
ООО РА «Белореченск»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Куликова Ирина Викторовна	РФ	Участник с долей 100%	Управление обществом
2	Чахаев Олег Тимирсолтанович	РФ	Генеральный директор	Управление обществом

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации) ООО РА «Белореченск»

№ п/п	Наименование юридического лица	Юридический адрес	Характер взаимоотношений, для участия кого конкретно (Куликова И.В., Чахаев О.Т.)	Дата наступления основания
-------	--------------------------------	-------------------	---	----------------------------

1	ООО "ЗАЛИВ ВОСТОК"	692906, Приморский край, Г.О. НАХОДКИНСКИЙ, Г НАХОДКА, ПР-КТ НАХОДКИНСКИЙ, Д. 2Б, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1	Куликов А.В. 20% Куликова И.В. 60%	16.03.2021 16.03.2021
2	ООО "МСА ИМ. М. КУЛИКОВА"	692906, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. НАХОДКА, ПР-КТ НАХОДКИНСКИЙ, Д. 2Б, ПОМЕЩЕНИЕ 1, КАБИНЕТ 10	Куликов А.В. 20% Куликова И.В. 20%	12.08.2019 12.08.2019
3	ООО РПЗ "МАКСИМОВСКИЙ"	688713, КАМЧАТСКИЙ КРАЙ, Р-Н КАРАГИНСКИЙ, С ИВАШКА, УЛ. БЕРЕГОВАЯ, Д. 1	Куликов А.В. 50% Куликова И.В. 26%	02.02.2018 02.02.2018
4	ООО "МК РЕФТРАНС"	692900, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. НАХОДКА, ПР-КТ НАХОДКИНСКИЙ, Д. 2Б	Куликов А.В. 40% Куликова И.В. 60%	07.02.2017 20.12.2021
5	ООО "РПК НАХОДКИНСКИЙ"	692902, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. НАХОДКА, ПР-КТ НАХОДКИНСКИЙ, Д.2Б	Куликов А.В. 15% Куликова И.В. 25% ООО "Восточный Берег" 49 %	05.10.2011 05.10.2011 12.03.2026
6	ООО "ВОСТОЧНЫЙ БЕРЕГ"	688713, КАМЧАТСКИЙ КРАЙ, Р-Н КАРАГИНСКИЙ, С ИВАШКА, УЛ. БЕРЕГОВАЯ, Д. 2	Куликов А.В. 51% Куликова И.В. 25%	18.03.2009 18.03.2009
7	ООО "ГОРПИЩЕКОМБИНАТ НАХОДКИНСКИЙ"	692902, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. НАХОДКА, ПР-КТ НАХОДКИНСКИЙ, Д.2Б	Куликов А.В. 19,1% Куликова И.В. 68.1%	21.11.2008 30.06.2008
8	ООО ВЫВЕНСКОЕ	688822, край Камчатский, р-н Олюторский, с. Вывенка	Куликов А.В. 60% Куликова И.В. 40%	02.02.2021 09.01.2020
9	ООО «МОРОШКА»	688713, край Камчатский, р-н Карагинский, с. Ивашка, ул. Береговая, з 2	Владеют через ООО «Восточный Берег»: Куликов А.В. 51 % Куликова И.В. 25 % Учредители ООО «МОРОШКА»: ООО «Восточный берег» 62,5 %, АО «КОЛХОЗ ИМ. БЕКЕРЕВА» 25 %	19.03.2008
10	АО «КОЛХОЗ ИМ. БЕКЕРЕВА»	688713, край Камчатский, р-н Карагинский, с. Ивашка, ул. Школьная, 4	Учредитель в ООО «МОРОШКА» 25%	23.09.1999

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	строка ББ	Объем операций, тыс. руб.			
			сальдо на 31.12.2024	Объем операций Дт	Объем операций Кт	сальдо на 31.12.2025
ООО "МК РЕФТРАНС" ИНН 2508129625	Расчеты с поставщиками	1230	302	8 802	9 027	77
ООО "МК РЕФТРАНС" ИНН 2508129625	Расчеты по процентным займам выданным	1230	3 999		3 999	-
ООО "РПК НАХОДКИНСКИЙ" ИНН 2508094348	Расчеты по реализованным товарам	1230	95 943		95 943	-
ООО «Вывенское» ИНН 8201001859	Расчеты по приобретенным МЦ, работам, услугам	1520	71	553	482	-
	Расчеты по реализованным МЦ, работам, услугам	1230	24 982	5 553	9 643	20 892
	Расчеты по займам выданным	1240	27 322		360	26 962
	Расчеты по процентным займам выданным	1230	5 880	1 352		7 232
ООО "ГОРПИЩЕ- КОМБИНАТ НАХОДКИНСКИЙ" ИНН 2508085223	Расчеты по приобретенным МЦ, работам, услугам	1520	49	637	588	-

Краткосрочное вознаграждение (оплата труда, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи), выплаченное основному управленческому персоналу ООО РА "Белореченск", в 2025 году составило 40 484 тыс. рублей, в 2024 году составило 28 412 тыс. рублей. Задолженность перед работниками на 31.12.2025г. ОТСУТСТВУЕТ. Все расчеты осуществляются в денежной форме.

15. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

Бенефициарным владельцем ООО РА Белореченск является Куликова И.В., ИНН – 250815422266 - 100,00 % в уставном капитале

17. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о рисках и хозяйственной деятельности Общества.

- отраслевые риски – основная проблема рыбоперерабатывающей деятельности является отсутствие достаточного количества сырья для дальнейшего производства рыбной продукции, это обусловлено не стабильным заходом на нерест лососевых пород рыб, факторами могут быть как смена климата в целом, так и экологическое катаклизмы в частности. Ухудшение ситуации в отрасли может отрицательно сказаться на деятельности общества.

- экономические риски – риск неблагоприятных экономических изменений оценивается обществом как средний, высокая ключевая ставка не позволяет полноценно кредитовать производство оборотными денежными средствами. Однако для минимизации экономических и финансовых рисков Общество старается наладить более глубокую переработку рыбного сырья, расширить ассортимент выпускаемой продукции, рынки сбыта и новые виды производства, ведет контроль мониторинг цен на поступающее производственное снабжение.

- финансовые риски – организация ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, поставщиками топлива, материалов и оборудования являются в основном Российские предприятия, импортные поступления являются не значительными. Финансовыми рисками организации являются риски возникающие при осуществлении финансовых сделок, предприятие осуществляет контроль по всем финансовым рискам, все кредитные обязательства спланированы и распределяются по годам.

- инфляционные риски – могут привести к увеличению затрат и снижению рентабельности деятельности предприятия, определенные виды расходов, в том числе на выплату заработной платы существенно зависят от уровня цен в Российской Федерации.

- валютные риски (волатильность рубля) – учитывая, что финансово-хозяйственная деятельность предприятия осуществляется как в рублях, так и в иностранной валюте, значительные колебания курса рубля, по отношению к иностранным валютам, за определенные временные периоды, могут оказывать негативное влияние на формирование себестоимости товарной продукции предприятия в целом и оказывать влияние на проведение импортно-экспортных операций в частности, что само по себе оказывает существенное влияние на финансовое состояние предприятие. Риски, связанные с колебанием курса обмена иностранных валют, оценивается предприятием как значительные, в настоящее время идет процесс минимизации импортных договорных отношений, все основные закупки оборудования и производственных материалов осуществляются у Российских поставщиков, валюте Российской Федерации.

- риски связанные непосредственно с производственной деятельностью – при производстве товарной продукции существует ряд рисков связанных с отказом оборудования и его несвоевременной доставкой, неблагоприятными погодными условиями, непредвиденными обстоятельствами и прочее. На предприятие ведутся планово-предупредительные мероприятия по ремонту плавсредств и различного оборудования, инженерной службой составляются бюджеты по ремонту различного имущества на предстоящий год, ведется контроль за исполнением.

Руководство предприятия оценивает возможное влияние последствий данных факторов и предпринимает все возможные действия по продолжению деятельности предприятия в соответствии с принципом непрерывности. Описанные в настоящем разделе риски не влияют на оценку предприятия о допущении непрерывности его деятельности.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило чистую прибыль в размере 566 659 тыс. руб.

В течение года 2024г, закончившегося 31 декабря 2024 года, Организация получило чистую прибыль 356 706 тыс. руб.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

17. СВЕДЕНИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

В 2025г. предприятие обратилось в Арбитражный суд о взыскании долга с Общества ООО «Пасифик Вип Сервис» в пользу ООО РА Белореченск в размере 7 000 тыс. руб. основного долга и 3 632 тыс. руб. процентов. Судебным решением Дело А51-19647/2025 от 05.02.2026 года. суд вынес решение о взыскании долга с ООО Пасифик Вип Сервис в полном объеме.


18. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Дивиденды по итогам за 2024 год не выпаливались.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событие произошедшие после отчетной даты, у общества по Бухгалтерской отчетности за 2025, единственным участником Общества принято решение о выплате дивидендов.

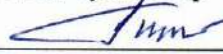
Генеральный директор



(подпись)

Чахаев О.Т.

Главный бухгалтер



(подпись)

Початков Е.Е.



«23» марта 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано		Первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
						приобретение	поступило					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Итого	За 2025 г.	908	(212)	-	-	(214)	-	-	-	-	-	1 192	(426)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(212)	-	-	-	-	-	908	(212)
в том числе:	За 2025 г.	174	(57)	-	-	(45)	-	-	-	-	-	458	(102)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	174	(57)
	За 2025 г.	174	(57)	-	-	(45)	-	-	-	-	-	458	(102)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	174	(57)
Другие ИМА	За 2025 г.	734	(155)	-	-	(169)	-	-	-	-	-	734	(324)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	734	(155)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 1.2 Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	66 673	-	-	(284)	66 389	-	-	
	За 2024 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-	-	
Другие ИМА	За 2025 г.	-	-	66 337	-	-	-	66 337	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	336	-	-	(284)	52	-	-	
	За 2024 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-	-	

в том числе:

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	80 478	-	297	(657)	-	-	-	80 118	-	
	3а 2024 г.	140 905	-	481	(60 908)	-	-	-	80 478	-	
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	3а 2025 г.	80 478	-	297	(657)	-	-	-	80 118	-	
	3а 2024 г.	140 905	-	481	(60 908)	-	-	-	80 478	-	
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы в валюте	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	292 100	-	11 892 805	(11 571 105)	-	-	-	613 800	-	
	3а 2024 г.	93 370	-	11 727 415	(11 528 685)	-	-	-	292 100	-	
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	292 100	-	11 892 805	(11 571 105)	-	-	-	613 800	-	

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			восстановлены в резерва	переклассифицировано
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговым и компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	502 782 591 756	(3 600)	579 049 466 600	35 50	(463 017) (555 624)	- (386) (11 514)	618 831 502 782	- (3 600) (3 600)	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	36 232	-	14 248	-	(32 860)	(52)	17 620	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	146 475	75 181	110	(69 253)	152 496							
	3а 2024 г.	96 521	81 156	94	(31 296)	146 475							
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 250	9 038	93	(18 823)	11 558							
	3а 2024 г.	25 676	18 799	21	(23 246)	21 250							
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	(250)	-	-	250	-							
	3а 2024 г.	-	(250)	-	-	(250)							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	710	1 863	-	-	2 573							
	3а 2024 г.	2 538	-	-	(1 828)	710							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-							
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 418	(7)	17	-	1 411							
	3а 2024 г.	1 418	(72)	72	-	1 418							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-							
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-							
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	50 000	-	-	(50 000)	-							
	3а 2024 г.	-	50 000	-	-	50 000							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-							
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-							
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2 218	-	-	-	2 218							
	3а 2024 г.	2 218	-	-	-	2 218							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 475	1 087	-	(659)	9 903							
	3а 2024 г.	15 523	154	-	(6 202)	9 475							
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	59 825	61 903	-	-	121 728							
	3а 2024 г.	49 093	10 731	-	-	59 825							
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-							
	3а 2024 г.	11	-	-	(11)	-							

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 809	1 143	-	-	-	-	-	2 953
	3а 2024 г.	34	1 775	-	-	-	-	-	1 809
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	34	-	-	-	-	-	34
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	21	119	-	(21)	-	-	-	119
	3а 2024 г.	9	21	-	(9)	-	-	-	21
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	146 475	75 181	110	(69 253)	-	X	152 496	
	3а 2024 г.	96 521	81 156	94	(31 296)	-	X	146 475	