Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Свободный Порт Камчатка» за 2025 год

г. Петропавловск-Камчатский «23» марта 2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Свободный Порт Камчатка» (далее по тексту - Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.
Числовые данные приведены в данных пояснениях в тыс. руб.

1. Общая информация

Полное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Свободный порт Камчатка»
Сокращенное наименование Общества: ООО «СПК»
Реквизиты юридического лица
Дата регистрации 22.08.2016 г.
ИНН, КПП, ОГРН организации 4101176456 /410101001/1164101056052
ОКФС/ОКОПФ 16/12300
ОКАТО 30401000000, ОКТМО 30701000
Адрес: 683000, Камчатский край, г Петропавловск-Камчатский, ул Ленинская, д. 59, офис 607
Функции единоличного исполнительного органа выполняет ООО «Управляющая компания «Транспортная группа Феско» и исполнительный директор Нитченко Валентин Юрьевич в рамках полномочий по доверенности
Среднесписочная численность работающих за 2025 год - 3 человека.
Основным видом деятельности организации является код ОКВЭД 52.24 «Транспортная обработка грузов»
Сведения об учредителях: количество учредителей -1, Российская Федерация
В 2025г. произошла смена собственника. Весь уставный капитал общества перешел в собственность Российской Федерации в результате Решения Ленинского районного суда г. Владивостока Приморского края от 23.05.2025г. (Дело №2-6655/2024)
Дочерние и зависимые общества отсутствуют.
Филиалы и подразделения отсутствуют.

ООО «Свободный порт Камчатка» является резидентом Территории опережающего развития со следующими проектами:
- «Строительство рефрижераторного терминала, терминала по обработке навалочных, генеральных грузов и пассажирского терминала для организации водного туризма». В настоящий момент часть вложений по реализации проекта уже выполнена, оставшийся объем работ планируется выполнять после корректировки бизнес-плана.
- «Организация процесса по разработке, внедрению и сопровождению автоматизированных систем учета данных»

Организация исключена из реестра субъектов малого предпринимательства с 10.07.2025г.
Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с законом №307-ФЗ.

Осуществляемая деятельность не подлежит лицензированию.

2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Для оценки существенности показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчётности избран количественный критерий существенности -5 % от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества. Принятая Учетная политика

ООО «Свободный Порт Камчатка» применяется последовательно в течение отчетного года.

3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета

Организационные аспекты учетной политики.

- ✓ Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме счетоводства с соблюдением основных методических принципов ведения бухгалтерского учета по применению счетного плана и Указаний Минфина РФ с использованием персональных компьютеров, программы 1С Предприятие;
- ✓ Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгатером;
- ✓ Бухгалтерский учет ведется в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина России от 31.10.2000ню №94н
- ✓ Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете;
- ✓ Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники;

Учет основных средств.

- ✓ Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.;
- ✓ Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, свыше 100 000 рублей
- ✓ Срок полезного использования объектов ОС определяется в соответствии с Классификацией основных средств. Утвержденной Правительством Российской Федерации от 01.01.2002ню №1
  Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определяют по технической документации или рекомендациям производителя. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
- ✓ В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если отдельные части объекта относятся к разным амортизационным группам в соответствии с Классификацией Основных средств.
- ✓ Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам и прекращает с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания. Организация проверяет элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- ✓ Затраты на восстановление объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Учет аренды.

- ✓ Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.;
- ✓ Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
- ✓ Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- ✓ В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.
- ✓ Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
  - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в

отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Учет нематериальных активов.

- ✓ Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.;
- ✓ Срок полезного использования оюъекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а так же исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором. По НМА, по которым определить срок полезного использования невозможно, применется срок, равный 10 годам.

Учет материалов.

- ✓ Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
- ✓ Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
- ✓ Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
- ✓ При списании материалов их оценка производится организацией по методу средней стоимости.
- ✓ Малоценные предметы, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев, а стоимости меньше 10 000 руб., списываются в расходы единовременно.

4. Раскрытие основных существенных показателей бухгалтерской отчетности.

Раздел «Внеоборотные активы»

В составе внеоборотных активов отражены нематериальные активы, основные средства, инвестиционная недвижимость, отложенные налоговые активы. В бухгалтерском балансе они представлены следующим образом.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Нематериальные активы	726	874	1021
Основные средства	150 882	645 005	732 895
Инвестиционная недвижимость	470 938	49 667	86 480
Отложенные налоговые активы	6 620	6 716	7 178

Уменьшение показателя по строке «Основные средства» на 494 123 тыс.руб. на 31.12.25г. связано с переводом данного имущество в строку «Инвестиционная недвижимость».

Раздел «Оборотные активы»

4.1 На 31.12.2025 года стоимость оборотных активов по строке 1210 «Запасы» составляет 59 076 тыс. руб., они представлены следующим образом:

Таблица № 2 (тыс, руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Сырье и материалы	59 076	77 886	51 797

4.2 В составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма 22 799 тыс.руб. налог на добавленную стоимость по услугам реализованным по ставке 0% (экспорт), но по которым не собран пакет документов для Налогового органа в целях подтверждения ставки 0%.

4.3 Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 на 31.12.2025 г., составила 142 892 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность-всего	142 892	111 103	130 597
В том числе:			
Расчеты с покупателями	81 947	48 016	42 000
Авансы выданные поставщикам	10 880	18 779	44 310
Сальдо по ЕНС	12 802	13 219	11496
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	37 129	28 092	28 643

4.4 Значение показателя «Денежные средства» по строке 1250 на 31.12.2025 г. составило сумму 5 098 тыс. руб., на 31.12.2024г. в сумме 8 968 тыс. руб., на 31.12.2023г в сумме 1 275 тыс. руб.
Основное поступление денежных средств – за сдачу в аренду контейнеров.

4.5 Значение показателя «Прочие оборотные активы» по строке 1260 на 31.12.2025 г. составило сумму 95 тыс. руб., на 31.12.2024г в сумме 56 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 49 тыс. руб.
По данной строке отражены расходы будущих периодов: расходы на добровольное медицинское страхование, лицензии и сублицензии на право использования программ.

Раздел «Капитал и резервы»

4.6 Состав строки 1310 «Уставный капитал»: уставный капитал общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 10 тыс. руб., что соответствует Уставу Общества. В 2025 году изменения величины уставного капитала не происходило. В 2025 году вся доля общества в размере 10 тыс.руб. была передана Российской Федерации на основании Решения Ленинского районного суда г. Владивостока Приморского края от 23.05.2025г. по делу № 2-1280/2025 (2-6655/2024).

4.7 По строке 1370 показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2025г. составил 175 555 тыс. руб.

В период 2025 года ООО «Свободный Порт Камчатка» распределения прибыли не происходило.

Раздел «Долгосрочные обязательства»

4.8 По строке 1410 «Заёмные средства» по состоянию на 31.12.2023г. была раскрыта информация по предоставленным займам в размере 686 611 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. размер предоставленных займов составил 597 721 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочная задолженность по предоставленным займам составила 0,00 руб., так как переведена в разряд краткосрочной задолженности в связи с уменьшением сроков действия договора.

Раздел «Краткосрочные обязательства»

4.9 По строке 1510 «Заёмные средства» на 31.12.2025г. задолженность составляет 671 152тыс.руб. и включает в себя задолженность по предоставленным займам в размере 597 721 руб. и задолженность по процентам 73 431 тыс.руб.

4.10 Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025г. составил 24 029 тыс. руб. Основную часть кредиторской задолженности составляет задолженность задолженность по налогам и сборам Основными поставщиками товаров и услуг в 2025 году стали следующие организации: ОАО «Елизовский карьер», ПАО «Дальневосточная энергетическая компания», ПАО энергетики и электрификации «Камчатскэнерго», ООО «Камчатское Морское Пароходство», ООО «Новкам», ООО «Петропавловск-Камчатский Морской Торговый Порт», АО «Инвест Проект», АО НПК «Панх», ООО «Хели-Тех».

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о кредиторской задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Структура кредиторской задолженности раскрыта в таблице:

Таблица № 4 (тыс, руб.)

Показатель	На 31.12.25г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Всего:	24 029	140 029	113 697
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 487	46 689	58 262
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	64 415	7 918
Расчеты по налогам и сборам	11 930	696	6 801
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	6 286	28 075	37 774

Отчет о финансовых результатах

Особенности признания доходов и расходов в отчете о финансовых результатах:

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду собственного имущества, реализация строительно-ремонтных работ, организация услуг перевозки. В 2025 году выручка от деятельности, облагаемой налогами в соответствии с осуществлением деятельности на ТОСЭР отсутствовала. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя, согласно условиям договора,

независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности предприятия разделяются:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности предприятия являются расходы, связанные с осуществлением обычных видов деятельности предприятия.

4.11 Расшифровка строки 2110 «Выручка».

В отчете о финансовых результатах по строке 2110 отражена выручка от продажи угольной продукции и оказания транспортных услуг за минусом НДС.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

	За 2025 г.	**За 2024 г.**
Доходы по видам товаров, работ и услуг	**Всего**	**Всего**
Выручка всего, в т.ч.	207 249	365 239
- организация услуг перевозки на внутренний рынок	8 620	204 164
- деятельность прочая (Строительство)	60 903	49 300
- ТЭУ-международная перевозка	-	49 946
- аренда и управление собственным имуществом	136 699	58 576

В 2025г. в организации временно приостановлена основная деятельность по транспортной обработке грузов и организации услуг перевозки, в связи с чем показатель выручки снизился по сравнению с прошлым 2024 годом. Для поддержания работы, организация сдала в аренду собственное имущество. Доходы от сдачи в аренду имущества стали основным источником дохода организации и составили 136 699 тыс. руб. Так же организация в 2025 году закончила выполнение работ по долгосрочным договорам строительного подряда на сумму 60 903 тыс.руб.

4.12 Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

По строке 2120 отражена себестоимость проданных товаров за минусом НДС

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Себестоимость по видам товаров, работ и услуг	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Себестоимость всего, в т.ч.	98 941	294 861
- организация услуг перевозки на внутренний рынок	8 620	231 044
- деятельность прочая (Строительство)	23 395	22 363
-ТЭО-международная перевозка	-	34 770
- аренда и управление собственным имуществом	56 710	

4.13 Валовая прибыль за 2025 год составила 108 308 тыс. руб., за 2024 год- 70 378тыс. руб.

4.14 Расшифровка расходов Организации, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» по элементам затрат:

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Амортизация	4 173	4 464
Имущественные налоги	2 940	2 285
Оплата труда управленческого персонала	3 446	20 632
Страховые взносы	782	2 307
Расходы, доля которых не превышает 5% по каждому виду расходов	730	1 566
Итого расходов по обычным видам деятельности (строки 2210, 2220)	12 071	31 254

4.15 Прибыль от продаж по строке 2200 за 2025 год составила 96 237 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 39 124 тыс. руб.

4.16 Проценты к получению по строке 2320 за 2025 год составили 1 550 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 3 048 руб.

4.17 Проценты к уплате по строке 2330 за 2025 год составили 46 101 тыс.руб., за аналогичный период прошлого года 54 078 тыс. руб.

4.18 В составе прочих доходов и расходов Организации, отражены доходы и расходы, не подлежащие включению в другие строки отчета о финансовых результатах.

4.19 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование дохода	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Всего доходов в т.ч.	2 703	3 452
- Реализация основных средств		1 183
- Корректировка амортизации	2 681	
- Реализация прочего имущества	1	106
- Изменение стоимости предметов аренды	21	848
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		1 030
-прочие доходы, менее 5%		285

4.20 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Наименование расхода	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Всего расходов, в т.ч.	30 761	37 422
-реализация прочего имущества	105	
- услуги банков	76	1 373

- списание безнадежной задолженности (авансы поставщикам)	7 842	
-расходы, связанные с эксплуатацией вертолета	21 591	29 118
-расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде		1 339
-расходы, не включаются в состав расходов, учитываемых при налогообложении прибыли	458	4 945
-изменение стоимости предметов аренды		447
- прочие расходы менее 5 %	689	200

4.21 Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 23 628 тыс. руб., за аналогичный период 2024 г.- убыток 45 876 тыс. руб.;

4.22 Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» для отражения в бухгалтерском учете постоянных (ПНД и ПНР) и временных (ОНА и ОНО) налоговых разниц.

Текущий налог отражен в отчете о финансовых результатах в сумме по данным налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Ставка налога на прибыль увеличилась с 01.01.2025года с 20% до 25%

4.23 Строка 2410 является суммой текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412), по итогам 2025 года составила расход в сумме 13 434 тыс. руб., по итогам 2024 года составила расход в сумме 3 514 тыс. руб.

4.24 По строке 2400 «Чистая прибыль» по итогам 2025 года сумма полученной чистой прибыли составила 10 194 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года сумма убытка составила 60 476 тыс. руб.

Особенности заполнения отчета о движении денежных средств

4.25 При составлении отчета о движении денежных средств за 2025г. исключены суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков из сумм поступлений, а НДС, уплаченный поставщикам, из сумм платежей.

4.26 Суммы НДС отражены по строке 4129 в составе прочих платежей.

4.27 По строке 4129 «Прочие платежи» за 2025 г. расходы составили 38 334 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банка, госпошлины, штрафы в размере 451 тыс. руб.;
- оплата прочих налогов и сборов в бюджет (налог на имущество, земельный налог, транспортный налог)- 2 315 тыс. руб.;
- э/энергия перевыставленная по агентскому договору - 266 тыс. руб.;
- НДС – 35 302 тыс.руб.

5. Информация о полученных обеспечениях

5.01. В 2025г. Организация не получала и не предоставляла обеспечения.

6. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах.

- Решение Арбитражного суда Камчатского края от 17.11.2025г. по делу №А24-3164/2025 о взыскании с ООО Свободный Порт камчатка» в пользу Дальневосточного межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования суммы 1 750 775,85руб. в счет возмещения вреда, причинённого почвам вследствие захламления арендуемого земельного участка отходами производства и потребления.

- Решение Арбитражного суда Камчатского края от 28.01.2026г. по делу №А24-4273/2025 о взыскании с ООО Свободный Порт камчатка» в пользу Дальневосточного межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования суммы 13 905 357,75 руб. в счет возмещения вреда, причинённого почвам вследствие захламления арендуемого земельного участка отходами производства и потребления. На момент формирования пояснений решение обжалуется в Пятом арбитражном апелляционном суде.

- Решение Арбитражного суда Камчатского края от 13.02.2026г. по делу №А24-4860/2025 о взыскании с ООО Свободный Порт камчатка» в пользу Дальневосточного межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования суммы 1 110 248 руб. в счет возмещения вреда, причинённого почвам вследствие захламления арендуемого земельного участка отходами производства и потребления. На момент формирования пояснений решение обжалуется в Пятом арбитражном апелляционном суде.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации.

7.1 Организация подвержена следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

- падение, колебание спроса на рынке;
- колебание оптовых цен на товары, неблагоприятное изменение курсов доллара и евро по отношению к рублю;
- платежеспособности дебиторов, снижение оборотных активов;
- уровень конкуренции на рынке, появление предприятий, реализующих товары-аналоги;
- уровень экономического развития страны;
- финансовым рискам: изменения процентной ставки кредитов.
- нестабильность экономического, налогового (введение новых налогов и сборов, изменение налоговых ставок, изменение порядка определения налоговой базы по какому-либо налогу) и правового законодательства;

7.2 Риски, связанные с СВР: Проведение специальной военной операции (далее - СВР) оказывает большое влияние на российскую и мировую экономику. На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывает и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, 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.

7.3 ООО «Свободный Порт Камчатка» принимает меры по минимизации рисков. В настоящий момент формируется корректировка бизнес-плана проекта «Строительство рефрижераторного терминала, терминала по обработке навалочных, генеральных грузов и пассажирского терминала для организации водного туризма». Это позволит окончательно реализовать начатый проект и начать деятельность на новом объекте.

7.4 Указанные выше риски влияют на оценку Общества о допущении непрерывности его деятельности. Внешние факторы в виде наличия рассматриваемых дел с Росприроднадзором, указанные в пункте 7, не могут повлиять на несоблюдение принципа непрерывности деятельности организации в будущем. Степень последствий на ход деятельности в результате вынесенных решений не высока. Имеется определенность, что все будущие денежные потоки в виде погашения имеющейся дебиторской задолженности позволят продолжить хозяйственную деятельность. Высокая доля внеобротных активов говорит о фондоёмкости организации и о её устойчивом положении на рынке.

Исполнительный директор _____ Нитченко В.Ю.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	802 429	(204 283)	-	(411 344)	231	(81 874)	-	-	-	-	-	391 085	(285 926)
	За 2024 г.	813 400	(137 466)	18 431	(29 402)	16 870	(83 687)	-	-	-	-	-	802 429	(204 283)
в том числе: Здания	За 2025 г.	56 000	(5 959)	-	-	-	(2 307)	-	-	-	-	-	56 000	(8 266)
	За 2024 г.	57 777	(4 329)	8 452	(10 229)	972	(2 602)	-	-	-	-	-	56 000	(5 959)
Сооружения	За 2025 г.	516	(607)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	1 848	(634)
	За 2024 г.	6 717	(1 081)	-	(6 201)	1 019	(545)	-	-	-	-	-	516	(607)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	641 221	(155 905)	-	(411 215)	129	(63 418)	-	-	-	-	-	230 006	(219 195)
	За 2024 г.	643 551	(92 966)	3 278	(5 608)	4 752	(67 691)	-	-	-	-	-	641 221	(155 905)
Офисное оборудование	За 2025 г.	74	(74)	-	(74)	74	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74	(74)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74	(74)
Транспортные средства	За 2025 г.	82 691	(37 670)	-	-	-	(8 186)	-	-	-	-	-	82 691	(45 856)
	За 2024 г.	82 691	(33 772)	-	-	6 596	(10 494)	-	-	-	-	-	82 691	(37 670)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	14 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 172	-
	За 2024 г.	14 836	-	6 701	(7 364)	111	(111)	-	-	-	-	-	14 172	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 755	(4 068)	-	(55)	28	(1 569)	-	-	-	-	-	-	(5 608)
	За 2024 г.	7 755	(5 244)	-	-	3 420	(2 243)	-	-	-	-	-	7 755	(4 068)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	56 931	(5 932)	411 215	-	2 553	(196)	-	-	-	-	-	474 513	(3 575)
	За 2024 г.	92 412	(5 932)	-	(35 482)	-	-	-	-	-	-	-	56 931	(5 932)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 667	-
	За 2024 г.	1 667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 667	-
Сооружения	За 2025 г.	1 332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 332	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 932	(5 932)	411 215	-	2 553	(196)	-	-	-	-	-	881 736	(3 575)
	За 2024 г.	5 932	(5 932)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 932	(5 932)
Земельные участки	За 2025 г.	48 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 000	-
	За 2024 г.	48 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 000	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 700	-
	За 2024 г.	7 450	-	-	(7 450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 031	-	-	(28 031)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 976	(831)	448	(235)	106	(392)	-	-	-	5 189	(1 117)
	За 2024 г.	15 522	(1 847)	1 927	(12 472)	2 017	(1 001)	-	-	-	4 976	(831)
в том числе:												

Здания	За 2025 г.	464	(103)	-	-	-	(39)	-	-	-	464	(143)
	За 2024 г.	693	(62)	-	(229)	-	(41)	-	-	-	464	(103)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	208	(83)	30	-	-	(43)	-	-	-	238	(126)
	За 2024 г.	261	(47)	-	(53)	-	(36)	-	-	-	208	(83)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 087	(563)	-	-	-	(236)	-	-	-	4 087	(799)
	За 2024 г.	7 585	(541)	359	(3 857)	314	(336)	-	-	-	4 087	(563)
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	216	(82)	418	(235)	106	(74)	-	-	-	399	(50)
	За 2024 г.	6 982	(1 197)	1 568	(8 333)	1 703	(588)	-	-	-	216	(82)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	518 168	591 263	714 063
в том числе:			
Здания	49 723	52 069	55 746
Сооружения	1 214	1 241	6 969
Машины и оборудование (кроме офисного)	424 495	485 441	550 799
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	36 835	45 020	76 950
Земельные участки	3 460	3 696	7 880
Другие виды основных средств	2 441	3 795	15 720
Неамортизируемые основные средства - всего	62 000	62 026	62 026
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	62 000	62 000	62 000
Другие виды основных средств	-	26	26
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	413 558	481 879	(7 354)
в том числе:			
Здания	(239)	(172)	(106)

Машины и оборудование (кроме офисного)	419 406	482 051	-
Другие виды основных средств	(5 608)	-	(2 565)
Сооружения	-	-	(397)
Транспортные средства	-	-	(4 287)
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 332	-	399	-	-	(399)	1 332	-
	За 2024 г.	1 332	-	813	-	-	(813)	1 332	-
в том числе: ОС, оборудование	За 2025 г.	1 332	-	-	-	-	-	1 332	-
	За 2024 г.	1 332	-	-	-	-	-	1 332	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	399	-	-	(399)	-	-
	За 2024 г.	-	-	330	-	-	(330)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	330	-	-	(330)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	40 051	-	269	-	-	-	40 320	-
	За 2024 г.	39 769	-	15 282	-	-	(15 000)	40 051	-
в том числе: Сооружение причал №13 по ул.Кольцевая, в морском порту Петропавловск-Камчатский"	За 2025 г.	40 051	-	269	-	-	-	40 320	-
	За 2024 г.	39 769	-	282	-	-	-	40 051	-
Земельный участок Площадь 476+/-7 кв.м. Краснодар. ул.Киргизская,4. Стоим-ть по дог	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 701	-	-	(6 701)	-	-
Жилой дом. Площадь 316 кв.м. Краснодар. ул.Киргизская,4 - стоимость приобретения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 299	-	-	(8 299)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 592	-	16	(11 592)	-	-	-	-	16	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 592	-	-	(11 592)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	47 000	-	-	-	-	-	-	-	47 000	-
	За 2024 г.	11 712	-	2 254 900	(2 219 612)	-	-	-	-	47 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 132 900	(2 132 900)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	47 000	-	-	-	-	-	-	-	47 000	-
	За 2024 г.	11 712	-	122 000	(86 712)	-	-	-	-	47 000	-
Итого	За 2025 г.	47 016	-	-	(16)	-	-	-	-	47 000	-
	За 2024 г.	23 304	-	2 254 916	(2 231 204)	-	-	-	-	47 016	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	77 886	-	85 298	(104 107)	-	-	X	X	59 076	-
	За 2024 г.	51 797	-	334 417	(308 328)	-	-	X	X	77 886	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	77 886	-	7 253	(5 167)	-	-	(20 895)	-	59 076	-
	За 2024 г.	51 797	-	44 807	(13 452)	-	-	(5 267)	-	77 886	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(9 371)	-	-	9 371	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	78 045	(98 941)	-	-	20 895	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	289 594	(285 490)	-	-	(4 104)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
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 факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	111 103	-	67 237	-	(35 448)	-	-	-	142 892	-
	За 2024 г.	130 597	-	73 518	-	(93 012)	-	-	-	111 103	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 779	-	9 838	-	(17 737)	-	-	-	10 880	-
	За 2024 г.	44 310	-	9 536	-	(35 067)	-	-	-	18 779	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 016	-	48 269	-	(14 338)	-	-	-	81 947	-
	За 2024 г.	42 000	-	47 963	-	(41 947)	-	-	-	48 016	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 535	-	-	-	-	-	-	-	10 535	-
	За 2024 г.	37	-	10 500	-	(2)	-	-	-	10 535	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 730	-	7 575	-	-	-	-	-	23 306	-
	За 2024 г.	26 629	-	-	-	(10 899)	-	-	-	15 730	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 826	-	1 554	-	(3)	-	-	-	3 378	-
	За 2024 г.	1 975	-	1 547	-	(1 696)	-	-	-	1 826	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 796	-	-	-	(1 796)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 206	-	-	-	(2 162)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	47	-	2 159	-	-	-	-	-	2 206	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 219	-	-	-	(417)	-	-	-	12 802	-
	За 2024 г.	11 496	-	1 723	-	-	-	-	-	13 219	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	785	-	-	-	(785)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	701	-	85	-	(1)	-	-	-	785	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 604	-	-	-	(1 604)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	111 103	-	67 237	-	(35 448)	-	-	X	142 892	-
	За 2024 г.	130 597	-	73 518	-	(93 012)	-	-	X	111 103	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	51 705	51 705	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	843	843	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	50 862	50 862	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	601 751	245	-	(408 456)	-	-	193 539
	За 2024 г.	699 081	-	-	(97 330)	-	-	601 751
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 по аренде	За 2025 г.	4 567	245	-	(862)	-	-	3 950
	За 2024 г.	14 170	-	-	(9 603)	-	-	4 567
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	597 721	-	-	(597 721)	-	-	-
	За 2024 г.	686 611	-	-	(88 890)	-	-	597 721
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	168 662	675 881	-	(148 388)	-	-	696 155
	За 2024 г.	117 886	139 941	1	(89 167)	-	-	168 662
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 689	4 477	-	(46 679)	-	-	4 487
	За 2024 г.	58 262	46 679	-	(58 252)	-	-	46 689
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 415	-	-	(64 415)	-	-	-
	За 2024 г.	7 918	64 414	-	(7 917)	-	-	64 415
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16	32	-	-	-	-	48
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	471	-	(309)	-	-	161
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	57	-	-	-	-	57
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	620	376	-	(21)	-	-	975

	За 2024 г.	4 189	408	-	(3 977)	-	-	620
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	597 721	-	-	-	-	597 721
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	28 013	60 344	-	(14 927)	-	-	73 431
	За 2024 г.	-	28 013	-	-	-	-	28 013
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	696	11 399	-	(164)	-	-	11 930
	За 2024 г.	6 801	219	-	(6 325)	-	-	696
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 075	-	-	(21 789)	-	-	6 286
	За 2024 г.	37 774	-	-	(9 699)	-	-	28 075
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	138	407	-	(83)	-	-	462
	За 2024 г.	19	192	1	(74)	-	-	138
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	595	-	-	-	-	595
	За 2024 г.	2 856	-	-	(2 856)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	770 413	676 126	-	(556 844)	-	X	889 694
	За 2024 г.	816 967	139 941	1	(186 497)	-	X	770 413

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	4 428	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 428	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 135	5 383
Затраты на оплату труда	3 539	53 511
Отчисления на социальные нужды	864	6 688
Амортизация	67 782	73 297
Прочие затраты	17 691	187 235
Итого по элементам	111 012	326 114
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	111 012	326 114

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-