

# ООО «Росрыбфлот»

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Росрыбфлот» за 2025 год, сформированной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом состоянии.

Бухгалтерский учет в ООО «Росрыбфлот» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

#### 1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Росрыбфлот».

Зарегистрировано 18 апреля 2011 года в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1116501002530, свидетельство о регистрации серия 65 № 000902760, ИНН/КПП 6501237700/650101001

Поставлено на учет 27 декабря 2016 года в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 41 № 000616603, ИНН/КПП 6501237700/410101001

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 683042, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Дальняя, д. 28/1

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 72.

Единственным учредителем Общества является Кудинова Тамара Николаевна.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 695 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- Рыболовство морское

Система налогообложения: общая.

Настоящая отчетность была утверждена 28 марта 2026 года.

#### 1.2. Информация об обособленных подразделениях

Владивостокский филиал ООО «Росрыбфлот» КПП 253643001, уведомление от 20.10.2014 года

Сахалинский филиал ООО «Росрыбфлот» КПП 650143001, уведомление от 16.01.2017 года

#### 1.3. Информация о лицензиях

Общество лицензий не имеет.

#### 1.4. Информация об органах управления

Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляется генеральным директором.

Решением единственного учредителя Общества от 09 апреля 2025 года единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором назначен Руденко Олег Геннадьевич

По состоянию на 31.12.2025г. доля полностью оплачена.

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 г.:

Кудинова Тамара Николаевна, доля 100 %;

Бенефициарный владелец (доля 100%) - Кудинова Тамара Николаевна, дата рождения 17.06.1947г., гражданка Российской Федерации.

Информация об Аудиторе – ООО «АУДИТКОНСУЛЬ». В 2025г. проведен аудит бухгалтерской отчетности за 2024г. на основании Договора № 18-2025 от 29.05.2025г.

## 2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе учётной политики, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2021 № 5-УП.

### Основа составления.

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями ФСБУ 4/2023, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая ООО «Росрыбфлот» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 20 и более процентов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 3. Учет внеоборотных активов

### 3.1. Нематериальные активы и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

### 3.2. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств 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 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В составе основных средств отражены, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Переоценка основных средств проводится согласно принятой Обществом Учетной политике раз в три года. Амортизация начисляется по всем группам основных средств – линейным способом. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В течение 2025г. проведены очередные плановые ремонты промысловых судов: РТМ «Антарес», СРТМ «Аполлон», СРТМ «Сириус», СРТМ «Феникс»; транспортных судов: ТР «Амфитрита», ТР «Хацукари». Затраты на ремонт капитализированы с отражением на счете 01.05. «Затраты на ремонт основных средств» на общую сумму 837 857 172 руб.

## 4. Учет оборотных активов

### 4.1 Запасы

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 № 180н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для производственных нужд Общества;
- используемые для управленческих нужд Общества.

ТМЦ оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

В фактическую себестоимость ТМЦ включаются также фактические затраты Общества на доставку ТМЦ и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Способ списания стоимости товаров и ТМЦ при их выбытии предполагает способ по средней стоимости. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

#### **4.2 Дебиторская задолженность**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### **5. Капитал и резервы**

Величина уставного капитала 98 400 руб. соответствует установленной в уставе Общества и на отчетную дату полностью оплачен.

Общество не создает резервный фонд.

### **6. Учет расходов**

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации, связанные с основными видами деятельности, относятся к расходам по обычным видам деятельности и учитываются на счетах 20, 23. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Группируются расходы по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

- материальные затраты
- затраты на оплату труда
- налоги с ФОТ
- амортизация
- прочие затраты.

Расходы, относящиеся к содержанию АУП – списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы», другие прочие расходы на – счет 91.2 «Прочие расходы».

### **7. Инвентаризация имущества и обязательств**

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также в соответствии с положениями ФСБУ 28/2023.

### **8. Признание доходов и расходов**

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Признание выручки от продажи: выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе единиц промышленного флота. Распределяются расходы по видам деятельности пропорционально готовой продукции, изготовленной из сырца, добытого по собственным квотам, и сырца, добытого по сторонним квотам.

Расходы, связанные с деятельностью транспортного флота, собираются на счете 23 «Вспомогательные производства» в разрезе единиц флота. Распределяются данные расходы по видам деятельности: включением в себестоимость производства собственной продукции, и на расходы, связанные с оказанием услуг перевозки (фрахта).

К прямым расходам относятся:

- затраты на приобретение сырья (сырец), используемого в производстве;
- расходы на оплату труда персонала, который занят в процессе производства;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

К косвенным расходам относятся все, которые не отнесены к прямым и которые не являются внереализационными.

Расходы, связанные с основным и вспомогательным производством, включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, страхование.

## **9. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

#### **10. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты, которое может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которое имело бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствует.

#### **11. Нераспределенная прибыль**

В отчетном периоде принято решение Учредителя Кудиновой Т.Н. на основании решения единственного участника ООО «Росрыбфлот» от 26.03.2025г. часть накопленной нераспределенной чистой прибыли по состоянию на 01.01.2025г. в размере 1 794 117 648 руб., распределить в качестве дивидендов.

Решением Учредителя от 25.04.2025г. было принято решение о реорганизации ООО «Росрыбфлот» в форме выделения ООО «Авиор», ООО «Акрукс», ООО «Алиот», ООО «Алькор», ООО «Альтаир», ООО «Альфаод», ООО «Арктур», ООО «Вега», ООО «Кайтос», ООО «Капелла», ООО «Кастор», ООО «Процион», ООО «Региус», ООО «Сигнус», ООО «Турайс».

В результате реорганизации выделяемые общества становятся правопреемниками по объемам добытых (выловленных) ООО «Росрыбфлот» водных биоресурсов, включенных в государственный рыбохозяйственный реестр, в пределах долей в общем объеме квот добычи (вылова) водных биологических ресурсов, передаваемых в выделяемые общества в соответствии с передаточным актом.

#### **12. Прочие доходы организации**

В составе прочих доходов на счете 91.01 отражены: страховое возмещение в размере 6 999 453 руб., поступившее в качестве компенсации, произошедших несчастных случаев на судах; возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению НСиПЗ в сумме 609 995 руб.; возмещение расходов на ремонт промысловых судов в сумме 11 629 143 руб.

Главный бухгалтер ООО «Росрыбфлот» \_\_\_\_\_ *Г.Ю. Старыгина* Старыгина Г.Ю.

31 марта 2026 года

**Пояснения к существенным статьям баланса ООО «Росрыбфлот» за 2025 год**

**1. Нематериальные активы**

**Табл. 1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	369 872	(68 633)	287	(365 854)	82 218	(16 665)	-	-	4 305	(3 080)
	За 2024 г.	766 928	(118 604)	856	(397 912)	108 870	(58 899)	-	-	369 872	(68 633)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	369 872	(68 633)	287	(365 854)	82 218	(16 665)	-	-	4 305	(3 080)
	За 2024 г.	766 928	(118 604)	856	(397 912)	108 870	(58 899)	-	-	369 872	(68 633)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Табл. 1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 225	301 239	648 324
в том числе:			
Лицензии и разрешения	1 225	301 239	648 324
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

**2. Основные средства**

**Табл. 2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 794 859	(3 166 380)	953 135	(954 741)	931 487	(1 646 072)	-	-	6 793 253	(3 880 965)
	За 2024 г.	4 515 667	(1 904 647)	2 403 764	(124 572)	104 988	(1 366 720)	-	-	6 794 859	(3 166 379)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 115 885	(2 433 255)	726 385	(714 454)	697 099	(1 318 274)	-	-	5 127 816	(3 054 430)
	За 2024 г.	3 139 314	(1 366 423)	2 034 669	(58 098)	45 528	(1 112 360)	-	-	5 115 885	(2 433 255)
Офисное оборудование	За 2025 г.	43 545	(29 741)	2 356	(1 569)	1 493	(5 117)	-	-	44 333	(33 365)
	За 2024 г.	36 635	(24 965)	8 183	(1 273)	1 004	(5 780)	-	-	43 545	(29 741)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 613 302	(694 934)	222 903	(238 567)	232 744	(318 997)	-	-	1 597 638	(781 187)
	За 2024 г.	1 320 331	(508 196)	357 971	(65 000)	58 450	(245 187)	-	-	1 613 302	(694 934)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 102	(1 183)	1 069	-	-	(490)	-	-	4 171	(1 674)
	За 2024 г.	2 436	(807)	666	-	-	(376)	-	-	3 102	(1 183)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	19 025	(7 267)	422	(151)	151	(3 194)	-	-	19 296	(10 310)
	За 2024 г.	16 951	(4 256)	2 275	(201)	7	(3 018)	-	-	19 025	(7 267)

**Табл. 2.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	31 743	(13 032)	60 596	(9 029)	1 642	(44 568)	-	-	-	83 310	(55 958)
	За 2024 г.	86 874	(39 754)	54 753	(109 884)	66 051	(39 329)	-	-	-	31 743	(13 033)
в том числе: Здания	За 2025 г.	23 313	(10 222)	60 596	(9 029)	1 642	(40 353)	-	-	-	74 880	(48 933)
	За 2024 г.	75 981	(36 691)	46 323	(98 990)	62 415	(35 946)	-	-	-	23 313	(10 222)
Земельные участки	За 2025 г.	8 430	(2 810)	-	-	-	(4 215)	-	-	-	8 430	(7 025)
	За 2024 г.	10 893	(3 063)	8 430	(10 893)	3 636	(3 383)	-	-	-	8 430	(2 810)

**Табл. 2.3. 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	2 939 640	3 647 190	2 658 140
в том числе: Здания	25 947	13 091	39 290
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 073 386	2 682 630	1 772 891
Офисное оборудование	10 968	13 804	11 670
Транспортные средства	816 451	918 368	812 135
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 497	1 919	1 629
Земельные участки	1 405	5 620	7 830
Другие виды основных средств	8 986	11 758	12 695

**Табл. 2.4. 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.	112 873	-	519 365	-	(375 907)	(151 283)	105 048	-
	За 2024 г.	214 104	-	284 029	-	(173 496)	(211 764)	112 873	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	874	-	-	(874)	-	-
	За 2024 г.	4 935	-	70 831	-	(4 935)	(70 831)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	837 857	-	-	(837 857)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 150 226	-	-	(2 150 226)	-	-

### 3. Финансовые вложения

Табл. 3.1. 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.	1 695	-	731 779	(706 760)	-	-	-	-	26 714	-
	За 2024 г.	457 567	-	720 750	(1 176 623)	-	-	-	-	1 695	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 017	-	-	(25 017)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 695	-	731 779	(706 760)	-	-	-	-	26 714	-
	За 2024 г.	432 550	-	720 750	(1 151 605)	-	-	-	-	1 695	-
Итого	За 2025 г.	1 695	-	731 779	(706 760)	-	-	-	-	26 714	-
	За 2024 г.	457 567	-	720 750	(1 176 623)	-	-	-	-	1 695	-

### 4. Материально-производственные запасы

Табл. 4.1. 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.	2 429 684	-	16 679 248	(17 238 925)	-	-	X	X	1 870 006	-
	За 2024 г.	2 431 653	-	18 438 023	(18 439 992)	-	-	X	X	2 429 684	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 402 054	-	3 424 407	(43 044)	-	-	(3 523 631)	-	1 259 786	-
	За 2024 г.	1 407 440	-	3 701 632	(44 593)	-	-	(3 662 425)	-	1 402 054	-
Готовая продукция	За 2025 г.	909 831	-	7 057 478	(8 367 598)	-	-	1 001 039	-	600 749	-
	За 2024 г.	795 088	-	8 039 175	(8 834 955)	-	-	910 523	-	909 831	-
Товары	За 2025 г.	-	-	11 869	(11 869)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 369	-	76 181	(78 550)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	117 399	-	6 173 484	(8 813 475)	-	-	2 522 592	-	-	-
	За 2024 г.	225 924	-	6 604 716	(9 465 142)	-	-	2 751 902	-	117 399	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 809	(12 809)	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	400	-	12 010	(2 939)	-	-	-	-	9 471	-
	За 2024 г.	832	-	3 510	(3 942)	-	-	-	-	400	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**5. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков**

**Табл. 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	722 611	-	1 103 358	-	(519 171)	-	-	-	1 306 798	-
	За 2024 г.	2 219 346	-	535 546	-	(2 032 281)	-	-	-	722 611	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103 275	-	81 328	-	(102 254)	-	-	-	82 349	-
	За 2024 г.	427 712	-	100 911	-	(425 348)	-	-	-	103 275	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	168 309	-	919 403	-	(185 191)	-	-	-	902 521	-
	За 2024 г.	1 324 777	-	167 011	-	(1 323 479)	-	-	-	168 309	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 509	-	45 887	-	(23 002)	-	-	-	52 394	-
	За 2024 г.	269 000	-	27 451	-	(266 942)	-	-	-	29 509	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	235 660	-	160	-	(208 307)	-	-	-	27 512	-
	За 2024 г.	169 660	-	81 812	-	(15 812)	-	-	-	235 660	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	121 190	-	35 807	-	-	-	-	-	156 997	-
	За 2024 г.	17 468	-	103 722	-	-	-	-	-	121 190	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	63 538	-	19 410	-	-	-	-	-	82 948	-
	За 2024 г.	9 435	-	54 103	-	-	-	-	-	63 538	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	684	-	-	-	-	-	688	-
	За 2024 г.	241	-	4	-	(241)	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 126	-	679	-	(415)	-	-	-	1 389	-
	За 2024 г.	1 023	-	532	-	(428)	-	-	-	1 126	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	722 611	-	1 103 358	-	(519 171)	-	-	X	1 306 798	-
	За 2024 г.	2 219 346	-	535 546	-	(2 032 281)	-	-	X	722 611	-

**6. Кредиторская задолженность**

**Табл. 6.1. 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.	4 725	6 500	-	(4 725)	-	-	6 500
	За 2024 г.	23 681	4 725	-	(23 681)	-	-	4 725
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 725	-	-	(4 725)	-	-	-
	За 2024 г.	23 681	4 725	-	(23 681)	-	-	4 725
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	6 500	-	-	-	-	6 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 240 084	943 800	-	(1 876 336)	-	-	3 307 548
	За 2024 г.	3 325 019	1 517 780	-	(602 715)	-	-	4 240 084
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	800 947	664 925	-	(816 960)	-	-	648 911
	За 2024 г.	565 658	801 027	-	(565 738)	-	-	800 947
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 330	45 496	-	(41 330)	-	-	45 496
	За 2024 г.	45	41 330	-	(45)	-	-	41 330
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	435	5	-	(400)	-	-	40
	За 2024 г.	862	360	-	(787)	-	-	435
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 848	23 283	-	(10 717)	-	-	26 414
	За 2024 г.	24 861	13 306	-	(24 319)	-	-	13 848
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 163	210 086	-	(5 876)	-	-	212 373
	За 2024 г.	7 873	729	-	(440)	-	-	8 163
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	94 138	-	-	(27 341)	-	-	66 797
	За 2024 г.	104 634	791	-	(11 287)	-	-	94 138
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	40 834	-	-	(40 658)	-	-	176
	За 2024 г.	37 636	3 198	-	-	-	-	40 834
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	5	-	(7)	-	-	5
	За 2024 г.	18	7	-	(18)	-	-	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	3 240 382	-	-	(933 046)	-	-	2 307 336
	За 2024 г.	2 583 350	657 032	-	-	-	-	3 240 382
Итого	За 2025 г.	4 244 809	950 300	-	(1 881 061)	-	X	3 314 048
	За 2024 г.	3 348 700	1 522 505	-	(626 396)	-	X	4 244 809

Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, сотрудниками, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

## 7. Оценочные обязательства

**Табл. 7.1. 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.	88 747 74 032	149 539 160 385	146 202 144 005	3 392 1 666	88 692 88 747
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	88 747 74 032	149 539 160 385	146 202 144 005	3 392 1 666	88 692 88 747

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

**Табл. 8.1. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 551 237	3 758 710
Затраты на оплату труда	3 080 829	3 077 208
Отчисления на социальные нужды	822 747	771 174
Амортизация	1 687 800	1 398 060
Прочие затраты	1 430 111	2 507 520
Итого по элементам	10 572 724	11 512 672
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	399 892	(22 249)
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 972 616	11 490 423