

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	197	(97)	139	-	-	(110)	-	-	-	-	-	336	(206)
	За 2024 г.	160	-	37	-	-	(97)	-	-	-	-	-	197	(97)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	26	(3)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	26	(9)
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	(3)	-	-	-	-	-	26	(3)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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.	121	-	18	-	-	139	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	(63)	121	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	130 010	(109 468)	4 438	-	-	(5 593)	-	-	-	1 708	(1 657)	136 157	(116 718)
	3а 2024 г.	120 956	(103 942)	9 054	-	-	(5 527)	-	-	-	-	-	130 010	(109 468)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	986	(400)	-	-	-	(310)	-	-	-	1 708	(1 657)	2 694	(2 367)
	3а 2024 г.	986	(57)	-	-	-	(343)	-	-	-	-	-	986	(400)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	570	(570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	570	(570)
	3а 2024 г.	570	(560)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	570	(570)
Сооружения	3а 2025 г.	631	(631)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	631	(631)
	3а 2024 г.	631	(625)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	631	(631)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 352	(3 141)	894	-	-	(737)	-	-	-	-	-	6 246	(3 878)
	3а 2024 г.	3 955	(2 303)	1 397	-	-	(838)	-	-	-	-	-	5 352	(3 141)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 836	(3 491)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	3 836	(3 514)
	3а 2024 г.	3 836	(3 353)	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	3 836	(3 491)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	118 635	(101 235)	3 545	-	-	(4 523)	-	-	-	-	-	122 180	(105 759)
	3а 2024 г.	110 978	(97 044)	7 657	-	-	(4 192)	-	-	-	-	-	118 635	(101 235)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	3а 2025 г.	114 478	(93 119)	141 189	(2 989)	1 657	(77 818)	-	-	-	252 678	(169 280)
	3а 2024 г.	97 562	(20 418)	17 879	-	-	(72 701)	-	(963)	-	114 478	(93 119)
в том числе: Здания_ППА	3а 2025 г.	83 631	(83 631)	139 555	-	-	(69 777)	-	-	-	223 186	(153 408)
	3а 2024 г.	83 631	(16 726)	-	-	-	(66 905)	-	-	-	83 631	(83 631)
Сооружения_ППА	3а 2025 г.	5 586	(666)	1 634	-	-	(2 139)	-	-	-	7 220	(2 805)
	3а 2024 г.	-	-	5 586	-	-	(666)	-	-	-	5 586	(666)
Транспортные средства_ППА	3а 2025 г.	1 708	(1 119)	-	(1 708)	1 657	(538)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 708	(556)	-	-	-	(562)	-	-	-	1 708	(1 119)
Машины и оборудование (кроме офисного)_ППА	3а 2025 г.	23 552	(7 703)	-	(1 281)	-	(5 364)	-	-	-	22 271	(13 067)
	3а 2024 г.	12 222	(3 135)	12 293	-	-	(4 568)	-	(963)	-	23 552	(7 703)

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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	196 446	-	4 211 572	(4 162 343)	-	-	X	X	245 675	-
	За 2024 г.	189 132	-	4 941 508	(4 934 194)	-	-	X	X	196 446	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	114 754	-	1 394 842	(1 349 268)	-	-	2 347 087	-	160 328	-
	За 2024 г.	90 923	-	1 637 692	(1 613 861)	-	-	2 317 456	-	114 754	-
Готовая продукция	За 2025 г.	76 801	-	1 362 065	(1 360 348)	-	-	1 399 759	-	78 518	-
	За 2024 г.	88 955	-	1 606 899	(1 619 053)	-	-	1 622 227	-	76 801	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	1 343	(1 343)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	4 891	-	1 413 046	(1 411 108)	-	-	-	-	6 829	-
	За 2024 г.	9 254	-	1 675 174	(1 679 537)	-	-	-	-	4 891	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	40 275	(40 275)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 743	(21 743)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	348 892	(6 561)	348 846	-	(302 727)	-	3 417	-	395 011	(3 144)
	За 2024 г.	281 900	(10 729)	187 503	-	(121 539)	(10)	4 168	1 038	348 892	(6 561)
в том числе: Прочая	За 2025 г.	110 741	(891)	172 071	-	(102 989)	-	-	-	179 823	(891)
	За 2024 г.	129 965	(1 162)	21 283	-	(41 542)	(3)	271	1 038	110 741	(891)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	182 917	(5 670)	154 689	-	(144 504)	-	3 417	-	193 102	(2 253)
	За 2024 г.	147 304	(9 502)	111 279	-	(75 667)	-	3 832	-	182 917	(5 670)
Авансы выданные	За 2025 г.	55 234	-	22 086	-	(55 234)	-	-	-	22 086	-
	За 2024 г.	4 630	(65)	54 941	-	(4 330)	(7)	65	-	55 234	-
Итого	За 2025 г.	348 892	(6 561)	348 846	-	(302 727)	-	3 417	X	395 011	(3 144)
	За 2024 г.	281 900	(10 729)	187 503	-	(121 539)	(10)	4 168	X	348 892	(6 561)

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 223	-	-	(7 223)	-	-	-
в том числе: займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 223	-	-	(7 223)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	212 681	116 538	-	(214 926)	-	-	114 293
	За 2024 г.	117 184	210 076	-	(113 492)	(49)	(1 038)	212 681
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	197 938	108 867	-	(197 938)	-	-	108 867
	За 2024 г.	112 274	188 353	-	(102 650)	(39)	-	197 938
Авансы полученные	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	110	235	-	(110)	-	-	235
	За 2024 г.	4 671	1 672	-	(5 195)	-	(1 038)	110
Займы	За 2025 г.	14 500	6 000	-	(16 750)	-	-	3 750
	За 2024 г.	-	20 000	-	(5 500)	-	-	14 500
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	128	1 436	-	(128)	-	-	1 436
	За 2024 г.	234	51	-	(147)	(10)	-	128
Итого	За 2025 г.	212 681	116 538	-	(214 926)	-	X	114 293
	За 2024 г.	124 407	210 076	-	(120 715)	(49)	X	212 681

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	-	-	-

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.	1 765	1 089	(1 765)	-	1 089
	За 2024 г.	1 123	1 765	(1 123)	-	1 765
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-

3а 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	1 355 930	1 621 611
Затраты на оплату труда	102 969	88 058
Отчисления на социальные нужды	32 685	27 725
Амортизация	83 525	77 987
Прочие затраты	119 284	67 756
Итого по элементам	-	1 883 137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	16 517
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 669 497	1 899 654

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.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Аврора Бореалис»
за 2025 год

12. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

12.1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «А. Эсперсен» (далее «Компания») было учреждено 02 июля 2013 года, свидетельство о государственной регистрации серия 78 №009016215.

24 января 2023 г. внесена запись о государственной регистрации изменений в ЕГРЮЛ о смене наименования Компании на ООО «Аврора Бореалис»

Единственным участником Компании до 04.09.2022 года являлась компания А. Эсперсен А/С, компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Дании 23 февраля 1945 года, регистрационный номер CVR-NR 38389912, расположенная по адресу: Дания, Борнхольм, Рённе 3700, Фискервей 1, в лице Управляющего директора, г-на Клауса Бейера Нильсена.

С 05.09.2022 г. учредителем Компании является ООО "ЭДЕЛЬВЕЙС 53", ОГРН 1225300002839, ИНН 5300004929, КПП 530001001, 173000, Россия, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Рогатица, д.44, офис 2.

На 31.12.2025 г. ООО "ЭДЕЛЬВЕЙС 53" является единственным участником Компании.

Юридический и фактический адрес Компании: 173020, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. 20 января, д. 48.

Генеральным директором Компании с 31 марта 2022 г. по настоящее время является Иванова Анна Ивановна.

У Общества нет филиалов и обособленных подразделений. Общество не является членом саморегулируемых организаций. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 86 человека. Среднесписочная численность за 2024 год составила 84 человека.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет бухгалтерская служба под управлением Главного бухгалтера.

12.2. Основные виды деятельности Компании

Основной деятельностью Компании является переработка и консервирование рыбо- и морепродуктов, из собственного сырья. Дополнительные виды деятельности: производство сырных полуфабрикатов.

Выручка от продажи продукции по видам деятельности составила:

Вид деятельности	Количество, в т.			Сумма без НДС, в тыс. рублях		
	2025	2024	Разница (%)	2025	2024	Разница (%)
Выручка от продажи продукции рыбопереработки и морепродуктов	3 610	3 256	11%	1 578 962	1 552 964	2%
Выручка от продажи продукции сырных полуфабрикатов	531	1 241	-57%	299 501	605 623	-51%
ИТОГО	4 141	4 497	-8%	1 878 463	2 158 587	-13%

По итогам 2025 года компанией была получена прибыль, которая составила 136 263 тыс. руб. (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

По итогам 2024 года чистая прибыль составила 205 797 тыс. руб.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

13.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023. Формирование показателей и представление отчетности осуществлено с использованием утвержденных на 2025 год электронных форматов ФНС, обеспечивающих машиночитаемость и соответствие требованиям контроля данных.

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции и на отчетную дату.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации, действовавших:

Курс на 31.12.2025

Курс Евро составил на эту дату 92,0938 руб. за 1 Евро.

Курс Датских крон составил на эту дату 12,3229 руб. за 1 Датскую крону.

Курс Доллара США составил на эту дату 78,2267 руб. за 1 Доллар США.

Курс Китайского Юаня составил на эту дату 11,1592 руб. за 1 Юань.

Курс Швейцарского франка на эту дату 99,1969 руб. за 1 Швейцарский франк.

Курс на 31.12.2024

Курс Евро составил на эту дату 106,1028 руб. за 1 Евро.

Курс Датских крон составил на эту дату 14,2225 руб. за 1 Датскую крону.
Курс Доллара США составил на эту дату 101,6797руб. за 1 Доллар США.
Курс Китайского Юаня составил на эту дату 13,4272 руб. за 1 Юань.
Курс Швейцарского франка на эту дату 112,9774 руб. за 1 Швейцарский франк.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

13.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

13.4 Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

13.5 Задолженность покупателей

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями, с учетом всех предоставленных Компанией скидок и налога на добавленную стоимость («НДС»).

Резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков начисляется в бухгалтерском учете.

13.6 Кредиты и займы

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит в соответствии со сроком погашения.

13.7 Признание доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки от основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

13.8 Признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при условии, что расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота, сумма расхода может быть определена и имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы: оплата труда, расходы на персонал, расходы на содержание офиса, аренда офиса, услуги сторонних организаций по ведению учета, подбору персонала, юридические услуги.

Управленческие расходы не признаются в составе себестоимости и отражаются в бухгалтерской отчетности отдельно.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

13.9 Отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и прочие расходы в бухгалтерской финансовой отчетности отражаются развернуто.

Свернуто отражаются:

- курсовые разницы
- доходы / расходы при конвертации валюты
- расходы(доходы), связанные с реализацией материалов
- доходы (расходы) от реализации прочих услуг
- субсидии и расходы понесенные за счет субсидии

13.10 Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

13.11. Оценочные обязательства

На 31.12.2024 г. Обществом было начислено оценочное обязательство по выплате отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск, исходя из размера среднего заработка, учитываемого при расчете отпускных (компенсация за неиспользованный отпуск), и дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода по каждому сотруднику.

Информация о суммах и движении по видам оценочных обязательств представлена ниже (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв по отпускам	2 025	1 765	1 089	-1 765	-	1 089
	2 024	1 123	1 765	-1 123	-	1 765

Исполнение оценочных обязательств, учтенных Обществом по состоянию на 31.12.2025 г., ожидается в течение года, следующего за отчетным.

13.12 Информация о связанных сторонах

С момента основания до 04.09.2022 г. ООО «А.Эсперсен» (ООО «Аврора Бореалис» с 24.01.2023 г.) входило в состав группы компаний Espersen.

С 05.09.2022 г. учредителем Компании является ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС» 53.

Полная информация о сделках ООО «Аврора Бореалис» со связанными сторонами за проверяемый период:

Иванова Анна Ивановна – Генеральный директор с 31 марта 2022 г. по настоящее время.

Иванова Анна Ивановна является Генеральным директором компаний:

ООО "ЭДЕЛЬВЕЙС 53", ОГРН 1225300002839, ИНН 5300004929, КПП 530001001, 173000, Россия, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Рогатица, д.44, офис 2.

ООО " КРАМБ МАСТЕР ", ОГРН 1235300003190, ИНН 5300010224, КПП 530001001, 173021, Новгородская область, г.о. Великий Новгород, г Великий Новгород, ул Нехинская, д. 57, помещ. 1

- На 31.12.2025 г. задолженность по беспроцентным займам от ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС» 53 отсутствует
- На 31.12.2024 г. задолженность по беспроцентным займам от ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС» 53 составляла:

ДОГОВОР	Сумма займа	Остаток задолженности на 31.12.2024	Валюта договора	Процентная ставка по договору, %	Дата погашения обязательства	Обеспечение
Договор займа № 1 от 30.09.2024	20 000 000	14 500 000	РУБ	без процентов	30.09.2025	Без обеспечения

- На 31.12.2025 г. задолженность по беспроцентным займам от Ивановой Анны Ивановны составляет

ДОГОВОР	Сумма займа	Остаток задолженности на 31.12.2025	Валюта договора	Процентная ставка по договору, %	Дата погашения обязательства	Обеспечение
Договор займа № 1-25/и от 01.10.2025 г.	6 000 000	3 750 000	РУБ	без процентов	30.09.2026	Без обеспечения

- На 31.12.2024 г. задолженность по беспроцентным займам от Ивановой Анны Ивановны отсутствовала

Информация о товарно-материальных ценностях, полученных от связанных сторон.

Контрагент	Договор	Получено			
		2025		2024	
		т	тыс. руб.	т	тыс. руб.
ООО «КРАМБ МАСТЕР»	№ 09/01-25 от 01.09.2025	70	16 956	0	0

Информация по кредиторской задолженности со связанными сторонами:

Контрагент/договор	Сумма задолженности на 31.12.25	Сумма задолженности на 31.12.24
Espersen Polska Sp. Z.o.o.		
ESP-ESP-14122017 от 14.12.2017	700 EUR / 64 465,66 руб	700 EUR / 74 271,96 руб.

Данная сумма рассматривается к списанию в 2026 г.

Информация по беспроцентным займам (выданным) со связанными сторонами:

Контрагент/договор	Сумма задолженности на 31.12.25 тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.24 тыс. руб.
ООО «КРАМБ МАСТЕР»		
Договор займа 10-23 з/э от 01.09.2023	6 000	6 000
Договор займа 13-23 з/э от 17.10.2023	550	550
Договор займа 16-23 з/э от 30.11.2023	8 200	8 200
Договор займа 17-23 з/э от 05.12.2023	1 200	1 200
Договор займа 18-23 з/э от 13.12.2023	5 000	5 000
Договор займа 03-24 з/а от 25.01.2024	2 000	2 000
Договор займа 04-24 з/а от 09.02.2024	2 000	2 000
Договор займа 05-24 з/а от 21.02.2024	4 000	4 000
Договор займа 06-24 з/а от 27.03.2024	11 000	11 000
Договор займа 10-24 з/а от 10.04.2024	2 000	2 000
Договор займа 11-24 з/а от 03.05.2024	2 200	2 200
Договор займа 15-24 з/а от 01.07.2024	2 000	2 000
Договор займа 15-24/1 з/а от 25.07.2024	5 000	5 000
Договор займа 20-24 з/а от 06.11.2024	35 000	35 000
Договор займа № 1-25 з/а от 08.04.2025	70 700	
ИТОГО:	156 850	86 150

Сумма выплаченных дивидендов ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС 53» в 2025 г. составляет 22 000 тыс. руб., в 2024 г. - 180 000 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

13.13 Информация о бенефициарных владельцах.

А.Espersen A/S владело 100% ООО «А.Эсперсен» / ООО "Аврора Бореалис" до 04.09.2022 г.

Владельцем 100% доли А.Espersen A/S является компания Insepa A/S

Владельцем 100% доли компании Insepa A/S являются Director J.P.A. Espersen and wife, Mrs. Dagny Espersens Foundation.

Director J.P.A. Espersen and wife, Mrs. Dagny Espersens Foundation – не имеет бенефициарных владельцев, т. е. физических лиц, владеющих 25% и более в уставном капитале.

С 05.09.2022 г. и по настоящее время 100 % долей ООО "Аврора Бореалис» владеет ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС 53».

Генеральный директор: Иванова Анна Ивановна

Учредители:

- Иванова Анна Ивановна – 60 %
- Морозова Ирина Владимировна – 20 %
- Сергеев Дмитрий Владимирович – 20 %

13.14 Вознаграждения, уплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом ООО "Аврора Бореалис" в 2025 г. является:

Генеральный директор

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных согласно трудовым договорам, основному управленческому персоналу организации в 2025 году включая начисленные на них налоги, составил: 10 018,4 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

13.15 Порядок признания и списания стоимости основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление за исключением возмещаемых налогов. Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных настоящей Учетной политикой и иными положениями (стандартами) РФ по бухгалтерскому учету.

Затраты на реконструкцию (модернизацию) увеличивают первоначальную стоимость объекта и относятся к капитальным затратам Предприятия, учет которых ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования объектов основных средств В 2025

году по основным средствам в компании ООО «Аврора Бореалис» применялся линейный метод начисления амортизации.

13.16 Порядок признания и списания стоимости нематериальных активов

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

- Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине фактических расходов на приобретение актива и обеспечение условий для использования актива в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов
- Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, услуги сторонних организаций (соисполнителей), патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.), за исключением возмещаемых налогов

Стоимость нематериальных активов с определенным (ограниченным) сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

В 2025 году по нематериальным активам в компании ООО "Аврора Бореалис" применялся линейный метод начисления амортизации.

13.17 Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды и лизинга

Основные средства, полученные по договорам текущей аренды

Подразделение	31.12.2025		
	первоначальное право пользования активом	Накопленная амортизация	право пользования активом с учетом амортизации
11.1_Машина для панировки, тип GEA BatterMixer модель 200P	1 815	857	958
11.2_Машина для панировки, тип GEA CrumbMaster модель 600	6 351	2 999	3 352
12_А_01-К_Аренда_Нехинская-57_дебаркадер_293,1 м2	7 220	2 805	4 415
8.1_Электропогрузчик вилочный E14P/386-02	2 017	1 561	456
8.2_Электропогрузчик вилочный E14P/386-02.	2 017	1 561	456
8.3_Электропогрузчик вилочный E16P/386-02	2 017	1 561	456
8.4_Электроштабелер поводковый L12/1172-01	953	738	215

тыс. руб.

Договор аренды А-09/23 от 01.09.23 9.2. -Административно-бытовой корпус, кадастровый номер 53:23:7401102:48 («АБК») (149,1 м2.) 9.1. -Здание завода по расфасовке морепродуктов и производству крабовых палочек (мяса), кадастровый номер 53:23:7401102:49 (2228,4 м2)	14 396	9 896	4 500
	208 791	143 515	65 276
Итого	245 577	165 493	80 084

тыс. руб.

Подразделение	31.12.2024		
	первоначальное право пользования активом	Накопленная амортизация	право пользования активом с учетом амортизации
10_ Система нарезки и порционирования TREIF FALCON Conti	3 164	1 338	1 826
11.1_Машина для панировки, тип GEA BatterMixer модель 200P с	1 815	252	1 563
11.2_Машина для панировки, тип GEA CrumbMaster модель 600	6 351	882	5 469
12_А_01-К_Аренда_Нехинская-57_дебаркадер_293,1 м2	5 586	666	4 920
8.1_Электропогрузчик вилочный Е14Р/386-02	2 017	1 171	846
8.2_Электропогрузчик вилочный Е14Р/386-02.	2 017	1 171	846
8.3_Электропогрузчик вилочный Е16Р/386-02	2 017	1 171	846
8.4_Электроштабелер поводковый L12/1172-01	953	554	399
Договор аренды А-09/23 от 01.09.23 9.2. -Административно-бытовой корпус, кадастровый номер 53:23:7401102:48 («АБК») (149,1 м2.) 9.1. -Здание завода по расфасовке морепродуктов и производству крабовых палочек (мяса), кадастровый номер 53:23:7401102:49 (2228,4 м2)	5 394	5 394	0
	78 237	78 237	0
Итого	107 551	90 836	16 715

Основные средства, полученные по договорам лизинга

Подразделение	31.12.2025		
	Первоначальная стоимость объекта	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость объекта
Машина ТФ 2-ПИТПАК-06	5 219	1 905	3 314
Итого:	5 219	1 905	3 314

тыс. руб.

Подразделение	31.12.2024		
	Первоначальная стоимость объекта	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость объекта
Автомобиль_KIA PS (Soul)	1 708	1 118	590
Машина ТФ 2-ПИТПАК-06	5 219	1 165	4 054
Итого:	6 927	2 283	4 644

Основные средства, сданные в аренду

Основные средства, сданные в аренду	На 31.12.2024, тыс. руб.	Поступление в 2024 году, тыс. руб.	Выбытие в 2024 году, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Формирователь для производства сыра артикул C07ZSPECIALE/1	433	0	433	0
Формирователь для производства сыра артикул C07ZSPECIALE/2	433	0	433	0
Итого	866	0	866	0

13.18 Порядок распределения расходов между себестоимостью и управленческими расходами

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- себестоимость реализованной продукции;
- расходы общехозяйственного характера - управленческие расходы и др.

К расходам, связанным с себестоимостью продукции относятся следующие виды расходов:

- по оплате труда основных производственных работников,
- страховым взносам основных производственных работников,
- взносам по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и ПЗ основных производственных работников
- амортизация основного производственного оборудования

К расходам общехозяйственного характера относятся:

Затраты на обеспечение нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В частности затраты на оплату труда и отчисления на социальное и пенсионное страхование управленческого персонала, не связанного с производственным процессом, амортизация и ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, коммунальные услуги, содержание транспорта управленческого и общехозяйственного назначения, услуги сторонних предприятий для нужд управленческого и общехозяйственного назначения, затраты связи управленческого персонала, юридические, консалтинговые и аудиторские услуги, затраты по страхованию имущества и т.п.

13.19 Прочие оборотные активы

Статья	31.12.2025	31.12.2024
Добровольное медицинское страхование сотрудников на будущие периоды, не превышающие 12 календарных месяцев	1 505 152	1 673 754
Страхование имущ от убытков из-за перерыва деят № 2454099000001T00FR от 19.12.24 (01.01.25-31.12.25)		1 163 776
Прочие оборотные активы	755 702	672 312
ИТОГО:	2 260 854	3 509 842

13.20 Прочие обязательства

13.20.1 Прочие обязательства (долгосрочные)

на 31.12.2025 г.

Контрагенты	Арендные обязательства	Проценты по арендным обязательствам (-)	НДС по арендным обязательствам (-)	ИТОГО: 1450
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	850 015	35 770	141 669	672 576
Договор лизинга № 128/22-ВНГ от 08.11.2022	850 015	35 770	141 669	672 576
КРАМЬ МАСТЕР ООО	13 738 387	1 697 212	2 289 731	9 751 444
Аренда оборудования б/н от 01.08.2024 г.	6 840 000	814 998	1 140 000	4 885 002
Субаренда дебаркадера 08/23-24 от 23.08.2024 г.	6 898 387	882 214	1 149 731	4 866 442
Новая Аляска Волхов	103 591 608	8 591 966	17 280 000	77 719 642
9 № А-09/23 от 01.09.2023 г.	103 591 608	8 591 966	17 280 000	77 719 642
РЭКФОРК ООО	2 024 600	120 918	0	1 903 682
8 Договор №10/61137/LMH от 27.11.2019	2 024 600	120 918		1 903 682
ИТОГО по строке 1450:	120 204 610	10 445 865	19 711 400	90 047 345

на 31.12.2024 г.

руб.

Контрагенты	Арендные обязательства	Проценты по арендным обязательствам (-)	НДС по арендным обязательствам (-)	ИТОГО:
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	3 409 713	334 131	568 285	2 507 296
Договор лизинга № 150/22-ВНГ от 09.12.2022	707 545	67 413	117 924	522 208
Договор лизинга № 128/22-ВНГ от 08.11.2022	2 702 168	266 718	450 361	1 985 089
КРАМБ МАСТЕР ООО	19 059 990	3 511 114	3 176 665	12 372 211
Аренда оборудования б/н от 01.08.2024 г.	11 160 000	2 008 731	1 860 000	7 291 269
Субаренда дебаркадера 08/23-24 от 23.08.2024 г.	7 899 990	1 502 383	1 316 665	5 080 942
РЭКФОРК ООО	3 767 475	392 890	0	3 374 585
8 Договор №10/61137/LMN от 27.11.2019	3 767 475	392 890		3 374 585
ИТОГО:	26 237 178	4 238 135	3 744 951	18 254 092

13.20.2 Прочие обязательства (краткосрочные)

на 31.12.2025 г. прочие обязательства (краткосрочные) по аренде и лизингу отсутствуют.

на 31.12.2024 г.

руб.

Контрагенты	Арендные обязательства	Проценты по арендным обязательствам (-)	НДС по арендным обязательствам (-)	ИТОГО:
ШЕЛЬФ-2000 ООО				
№ б/н от 14.08.2024 г.	2 975 806	141 031	495 968	2 338 807

14 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

14.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Компании включает:

Вид задолженности	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г, тыс. руб.
Задолженность покупателей	193 102	182 917
<i>В т.ч.:</i>		
ПРОДТОРГ АО	80 252	41 746
РУЛОГ ООО	23 155	20 207

ВКУСВИЛЛ АО	20 311	13 157
ТАНДЕР АО	13 488	0
МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ООО	12 769	11 629
МАРР РУССИЯ ООО	10 845	4 004
ТОРГОВЫЙ ДОМ ПЕРЕКРЕСТОК АО	6 902	10 989
КАМЕЛОТ-А ООО	4 967	5 497
АСТИК ООО	4 498	3 614
ФРЕШ МАРКЕТ ООО	3 124	3 169
НЕРПА ООО	2 835	5 745
СИФУД ЛАЙН ООО	1 705	305
ТД НМ ООО	1 423	1 135
УМНЫЙ РИТЕЙЛ ООО	1 154	1 279
ПРОДУКТОВАЯ МОЗАИКА ООО	1 065	1 412
ИСТ-ВЕСТ ЛОДЖИСТИКС ООО	974	42 162
УСПЕХ ООО	688	0
СЕВЕР78 ООО	656	0
Балагаева Марина Витальевна	654	584
СТИЛЬЭКСПО ООО	610	381
КРАМБ МАСТЕР ООО	579	0
АЛЛФУД ООО	447	447
РБД ДИСТРИБЬЮЦИЯ ООО	0	7 699
РОСТ.ТОП.ПРОМ НОРД ООО	0	2 497
КОМПАНИЯ ВАРЯГ ООО	0	1 691
ПРОДХОЛОД-ВН ООО	0	1 522
САКАНА ООО	0	1427
ИКОРНЫЙ ООО	0	598
Задолженность поставщиков	23 826	60 315
<i>В т.ч.</i>		
ГИДРОСТРОЙ АО	21 040	55 890
ЭДС ООО	737	0
ТАУРАС-ФЕНИКС АО	216	0
ПЕТЕРБУРГСКИЙ МЕЛЬНИЧНЫЙ КОМБИНАТ АО	194	112
ИНФРАТОРГ ООО	187	0
ВСК САО	163	0
ОС-ТЕХНОЛОДЖИ ООО	162	0
ВЕНТ-РЕШЕНИЯ ООО	153	0
ППР ООО	135	0
КОМПЛЕКТМЕХАНИКА ООО	132	0
Рыбянченко Игорь Вячеславович ИП	123	0
ФОРВАРД-ТРАНС ООО	0	3 005
КОМПАНИЯ МАСТЕРКЛЕЙ ООО	0	319
Задолженность по налогам и сборам	4 579	1 038
Прочие дебиторы	175 417	109 703

<i>В т.ч.</i>		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами - Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	256	980
Иванова Пнна Ивановна	2	2 000
Морозова Ирина Владимировна	0	667
Сергеев Дмитрий Владимирович	0	667
Новая Аляска Волхов (депозит)	14 400	14 400
КРАМБ МАСТЕР ООО	156 850	86 150
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	1 210	1 210
Резерв по сомнительным долгам	-3 144	-6 561
НДС по авансам выданным	-1 913	-5 081
Итого	391 867	342 331

14.2 Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал составляет 193 300 тыс. руб. и представляет собой вклад учредителя – компании А. Эсперсен А/С.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на основании договора купли-продажи доли 100 % уставного капитала принадлежит ООО "ЭДЕЛЬВЕЙС 53". Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 78 835 тыс. руб. и представляет собой вклад компании-учредителя А. Эсперсен А/С, переданный ООО "ЭДЕЛЬВЕЙС 53" на основании договора купли-продажи доли 05.09.2022 г.

14.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Компании включает:

Вид задолженности	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	108 867	197 938
<i>В т.ч.</i>		
Coerner Agro Export Center Co.Ltd	66 309	81 075
РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО	18 081	28 832
АГРОТЕХНОЛОГИИ ООО	4 452	0
РУЛОГ ЛОГИСТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ ООО	3 501	184
ОЛВИН ООО	3 276	11 571
Новая Аляска Волхов	2 557	1 410
КОНФЛЕКС СПБ ЗАО	1 932	1 402
ЦЕНТРАЛ ФУД ТРЕЙД ООО	1 718	5 855
ПСКОВРУСКАРТОН ООО	1 657	23 873
КАРГИЛЛ ООО	1 518	22 399
ФОРТ ТРАНС ЛОГИСТИКА ООО	1 314	11 571
НОРЕБО РУ АО	0	28 832

НАТУРА ПРО ООО	0	23 873
АЛИДИ ПРОФ ООО	0	4 210
ТРАНСЛАЙН ЛОГИСТИКА ООО	254	4 021
Авансы полученные	5	5
Задолженность перед внебюджетными фондами	235	0
Задолженность прочим кредиторам	1 436	238
Итого	110 543	198 181

14.4. Расчет налога на прибыль

Прибыль до налогообложения за 2025 г. по данным бухгалтерского учета составила 183 498 т.р. Прибыль до налогообложения за 2025 по данным налогового учета составила 188 671 т. р. В 2025 году признано временных разниц, (тыс. руб.):

	Остаток на 01.01.2025	Начисление	Списание	Остаток на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы	32 926	35 507	43 451	24 982
Отложенные налоговые обязательства	7 173	35 511	19 804	22 880

Отложенные налоговые активы и обязательства вызваны разницей в применяемых методах признания:

- различных сроках полезного использования основных средств в бухгалтерском и налоговом учете
- резервов и расходов на отпуска сотрудников;
- расходов на создание нематериальных активов;
- убытка прошлых лет
- различных методов учета арендных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете
- различных методов учета курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете

В 2025 году признано постоянных разниц:

- 1 365 тыс. руб. постоянных налоговых обязательств;
- 5 тыс. руб. постоянных налоговых активов.

Постоянные налоговые активы и обязательства вызваны в основном:

- начислением резерва по сомнительным долгам
- прочими расходами, не принимаемыми для целей налогообложения

14.5. Дополнительные расшифровки статей прибылей и убытков

Управленческие расходы Компании за 2025 и 2024 год составили (строка 2220 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Статьи затрат	2025 год, тыс. руб	2024 год, тыс. руб
Оплата труда и обязательные отчисления	83 077	74 649
Аренда	16 287	14 351
Консультационные услуги сторонних организаций	2 212	2 663
ТО и ремонт производственной техники	7 430	8 570
Амортизация	78 977	73 617
Прочие расходы	67 564	63 416
Итого	255 547	237 266

Прочие доходы Компании за 2025 и 2024 год составили (строка 2340 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Прочие доходы	На 31 декабря 2025, тыс. руб.	На 31 декабря 2024, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией материалов	4 781	0
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	56	2
Доходы/расходы по претензиям, бонусы	1 112	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	247	49
Курсовые разницы	10 456	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 902
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 417	4 074
Прочие доходы	4 041	1 536
Итого	24 110	7 563

Прочие расходы Компании за 2025 и 2024 год составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Прочие расходы	На 31 декабря 2025, тыс. руб.	На 31 декабря 2024, тыс. руб.
Реализация прочего имущества	0	1 179
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 588	2 792
Прибыль (убыток) прошлых лет	169	493
Расходы на услуги банков	2 764	1 796
Курсовые разницы	0	8 675
Доходы /Расходы при конвертации валюты	20 873	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	10	2
Списание сырья и материалов по различным причинам	4 458	6 664
Потери из-за блокировки сырья _Россельхоз	9 510	16 248
Расходы на благотворительность	2 059	1 174
Итого	44 431	39 023

14.6. События после отчетной даты

За исключением данных, указанных в бухгалтерской отчетности, не существует никаких существенных событий, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2025 год.

Генеральный директор **Иванова А.И.**

31.03.2026 г.

