

**Сельскохозяйственный производственный кооператив
Рыболовецкий колхоз «Север»**

ИНН 2917000164, КПП 291701001, ОГРН1022901397090

*164761, ул. Кооперативная 7, село Долгощелье, Мезенский район, Архангельская область
Тел. (818-48) 5-54-75*

**ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
СПК РК «СЕВЕР» за 2025 год.**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 „Бухгалтерская (финансовая) отчётность”», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Органы управления и ревизионная комиссия.

Деятельность СПК РК «Север» осуществляется на основании Устава, который с учетом внесенных изменений был утвержден на собрании уполномоченных членов СПК РК «Север» 04 апреля 2024 года. Настоящий Устав Сельскохозяйственного производственного кооператива «Рыболовецкий колхоз «Север» разработан в соответствии с Федеральным законом «О сельскохозяйственной кооперации», Гражданским кодексом РФ, земельным законодательством и другими федеральными законами.

Общим собранием членов СПК РК «Север» 29 марта 2023 года избраны:

Председатель колхоза, Правление в составе 8 человек.

Председатель колхоза: Селиверстова Марина Николаевна, ИНН 291700681712

Правление колхоза:

1.	Нечаев Александр Валерьевич
2.	Медведев Павел Александрович
3.	Нечаева Валентина Геннадьевна
4.	Макурина Анна Петровна
5.	Нечаев Александр Павлович
6.	Селиверстов Алексей Федорович
7.	Шуваева Ирина Александровна
8.	Петров Андрей Викторович

Общим собранием членов колхоза от 28 марта 2025 года был утвержден новый состав Наблюдательного совета.

Наблюдательный совет:

1.	Канюкова Антонина Ивановна
2.	Попов Александр Алексеевич
3.	Шуваев Евгений Федорович

Главный бухгалтер: Широкая Анна Леонидовна, ИНН 291700839029, приказ о приеме на работу 110 от 15.11.2023 г.

2. Краткая характеристика деятельности колхоза.

Сельскохозяйственный производственный кооператив «Рыболовецкий колхоз «Север» создан гражданами на основе добровольного членства для совместной деятельности по ведению рыбного хозяйства, сельскохозяйственного производства, а также для иной, не запрещенной законом, деятельности путем добровольного объединения имущественных паев и передачи их в паевой фонд кооператива, а также личного трудового участия в деятельности колхоза. Рыболовецкий колхоз – коммерческая организация.

Свидетельство о государственной регистрации сельскохозяйственного производственного кооператива «Рыболовецкий колхоз «Север» № 51 от 29 декабря 1992 зарегистрировано Администрацией МО «Мезенский район».

Организация имеет 2 обособленных подразделения:

- г. Мурманск (дата регистрации 18.01.2005, ИФНС по г. Мурманску, присвоен КПП 519031001),

- г. Архангельск (дата регистрации 12.10.2009, ИФНС по г. Архангельску, присвоен КПП 290145001)

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 29 № 000469538 от 28 октября 2002 года.

Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Основными видами деятельности колхоза в соответствии с Уставом колхоза являются:

- промышленное и прибрежное рыболовство во внутренних водоемах, в территориальном море, на континентальном шельфе, в исключительной зоне Российской Федерации, а также в открытом море и прибрежных зонах иностранных государств;

- производство пищевой и технической продукции, реализация ее на внутреннем рынке и на экспорт;

- производство сельскохозяйственной продукции для внутреннего потребления и ее сбыт;

- осуществление деятельности генофондного хозяйства по сохранению и развитию лошадей мезенской породы;

- осуществление строительной деятельности;

- осуществление иной деятельности, направленной на достижение целей рыболовецкого колхоза и не запрещенной действующим законодательством.

В состав СПК РК «Север» входят:

- рыбопромысловое судно АК4315 «Кулой»;

- 1/2 доли рыбопромыслового судна М-0115 «Мурманск»;

- 1% рыбопромыслового судна М-6239 «Заполярье»;

- молочно-товарная ферма, вкл. ферму, молочный блок, маслозавод;

- конно-товарная ферма;

- гараж, включая гаражные боксы для стоянки автотранспорта, пост ТО и ТР, сварочный пост, аккумуляторную;

- склад ГСМ, включая емкости с ГСМ, емкость для приема льяльных вод, АЗС;

- тракторы 21 ед., в том числе 1 экскаватор, экскаватор-погрузчик, бульдозер;

- грузовые автомобили 5 ед., грузо-пассажирские автомобили 3 ед., легковые автомобили 3 ед.;

- кормоуборочный комбайн, прочая сельхозтехника и оборудование.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2025 года составляет 189,898 млн.руб.

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составила 101,6 чел. (данные отражены в расчете по страховым взносам), из них членов колхоза - 52 человека по состоянию на 31.12.2025 г.

В 2025 году в колхозе не производилось сокращение работников.

01.02.2025 произведена индексация заработной платы в размере 10%.

Средняя заработная плата в 2025 году составила 143 376,22 руб.

В 2025 СПК «РК «Север» привлекал кредитных средств для финансирования своей текущей и инвестиционной деятельности в сумме 24 357 990,13 рублей.

В 2025 году в результате размещения средств на депозитных счетах в АО «Россельхозбанк» и в АО БАНК ГПБ получено 7 642 629,79 руб., по состоянию на 31.12.2025 остаток средств на депозитных счетах 1 700 000 руб. Средняя арифметическая ставка процентов за размещение средств на депозитах составила 15,34%.

В 2025 году были приобретены простые (процентные) Векселя. На конец года их количество составляет 3 шт. общей стоимостью 57 000 000 руб. Целью их приобретения является получение дохода. Доход за 2025 год по векселям составил 3 542 369,87 руб.

3. Сельское хозяйство.

3.1 Рыбопромысловый флот.

На 86% доходность предприятия обеспечивается за счет реализации рыбной продукции с рыбопромыслового судна АК4315 «Кулой». Основой успешной работы колхоза является величина разрешенных к вылову водных биологических ресурсов (квот). Сдерживающим фактором для увеличения доходности колхоза является ограничения в выделенных квотах.

В 2025 году колхозу выделено квот на вылов ВБР:

Вид биологических ресурсов	Количество, тонн
Треска	672,128
Пикша	306,596

В 2025 г. квоты выделено меньше на 467,870 тонн по сравнению с 2024 годом, в 2025 г. квота освоена на 99,96 %.

Показатель	Квота 2025 г., тонн	Вылов 2025г., тонн	Не освоено квоты, тонн	% освоения квоты
Треска	672,128	671,924	0,204	99,9696
Пикша	306,596	306,410	0,186	99,9393
Итого:	978,724	978,334	0,390	99,9601

Освоение промышленной квоты (вылов) 2024-2025 гг.

Ед. изм. тонн

Объект лова	2025 год.			2024 год.			2025 год к 2024
	Квота	Вылов	Откл	Квота	Вылов	Откл	
		факт			факт		
Треска	672,128	671,924	-0,204	1058,036	1035,844	-22,192	-363,92
Пикша	306,596	306,410	-0,186	388,588	386,723	-1,865	-80,313
Треска		6,349					+6,349
Пикша		1,208					+1,208
Зубатка пестрая		16,038			26,889		-10,851
Зубатка синяя		7,833			14,231		-6,398
Зубатка полосатая		4,067			2,461		1,606
Палтус		3,432			7,291		-3,859
Окунь морской		2,292			6,820		-4,528
Окунь золотистый					7,738		-7,738
Сайда		71,284			53,126		18,158
Камбала-ерш		15,477			43,428		-27,951
Камбала морск.		139,634			44,090		95,544
Итого прилов:		267,614			206,074		61,54
Итого квота с приловом	978,724	1245,948	-246,573	1827,103	1628,641	-24,057	-382,693

Фактический вылов с приловом в 2025 году составил 1245,948 тн., в 2024 – 1628,641 тонн. Таким образом, фактический вылов с приловом в 2025 году уменьшился на 382,693 тн., в т.ч. прилов - увеличился на 61,54 тн.

В 2025 г. на освоении промышленной квоты работало судно АК4315 «Кулой».

Производство рыбной продукции за 2025 г. по отношению к 2024 г.

Показатели	Ед.	Факт	Факт	Отклонение
	изм.	2025 года	2024 года	
Выпуск рыбной продукции	Тонн	870,682	1 030,49	-159,809
Консервы	Тыс.бан	4,746	22,932	-18,186

В 2025 г. произошло уменьшение производства рыбной продукции на 159,809 тонн по сравнению с прошлым годом, выпуск консервов уменьшился - на 18,186 тыс. банок по отношению к 2024 году, уменьшение производства консервов связано с долгим оформлением декларации соответствия, так как для судна АК4315 она делалась впервые, а так же с изменениями со стороны законодательства, а именно вводом маркировки.

Структура реализации рыбопродукции по видам обработки

Показатель	2025 г.		2024 г.		+/- к 2024 г.	
	Тонн/тыс. шт.	тыс. руб., без НДС	Тонн/тыс. шт.	тыс. руб., без НДС	Тонн/тыс. шт.	тыс.руб., без НДС
Мороженая рыбопродукция	669,478	252 734	1512,56	467 590	-843,082	- 214 856
цена реализации, руб./кг.		377,51		309,14		+68,37
Консервы Печень трески	7,764	4 573	30,774	11 510	-23,01	- 6 937
цена реализации, руб./шт		589,00		374,00		+215,00
Итого реализация рыбопродукции:	х	257 307	х	479 100	х	-221 793

В 2025 году, основным объектом реализации является рыбная продукция, которая реализуется на внутреннем рынке.

В 2025 г. выручка от реализации рыбопродукции мороженой составила 252 734 тыс. руб., что на 214 856 тыс. руб. меньше, чем в 2024 г.

Доход от реализации консервов «печень трески» снизился на 6 937 тыс. руб. по сравнению с 2024 г., цена реализации возросла на 215,00 руб.

Уменьшение выручки произошло по следующим причинам: уменьшение объёма производства, в связи с уменьшением объёма квоты, а так же с тем что в 2024 году происходила реализации рыбопродукции 2023 года.

3.2 Растениводство и животноводство

Заготовка кормов

Показатели	Ед. изм.	Факт 2025 г.	Факт 2024 г.	Отклонение + - к 2023 г.
Сено	цент.	3110	3456	-346
Силос	цент.	4000	4500	-500

В 2025 году силоса заготовлено меньше на 500 цент., сена на 346 цент., чем в 2024 году.

Поголовье крупного рогатого скота.

Показатели	Ед. изм.	Факт 2025 г.	Факт 2024 г.	Отклонение к 2022 г.
Крупный рогатый скот	голов	116	165	-49
в том числе: коровы молочного стада	голов	63	85	-22

Общее поголовье крупного рогатого скота на 01.01.2026 года уменьшилось на 49 голов, поголовье молочного стада уменьшилось на 22 головы.

Поголовье лошадей

Показатели	Ед. изм.	Факт 2025 г.	Факт 2024 г.	Отклонение к 2022 г.
Лошади всего	голов	93	97	-4

в т.ч. рабочие	голов	37	44	-7
----------------	-------	----	----	----

СПК РК «Север» является конезаводчиком лошадей Мезенской породы. Приказом Минсельхоза РФ от 26.04.2013 г. № 198 колхоз включен в перечень предприятий, организующих генофондное хозяйство (Свидетельство о регистрации в государственной племенном регистре (Приказ МСХ РФ № 951 от 29.12.2023г.)

По состоянию на 31.12.2025 года маточное поголовье лошадей мезенской породы составило 36 голов, жеребцов-производителей 8 голов, мерин 9 голов.

В 2025 году общее количество лошадей уменьшилось на 4 головы, количество рабочих уменьшилось на 7 голов.

Производство продукции животноводства

Показатели	Ед. изм.	Факт 2025 г.	Факт 2024 г.	Отклонение к 2024 г.
Производство молока	цент.	3597	4159	-562
Надой на одну корову	кг.	5032	4866	+166
Приплод КРС	голов	50	84	-34
Всего произведено (выращено) в живой массе:				
крс	цент.	214,66	234,74	-20,08

За 2024 год надой на одну корову составил 5032 кг, что выше показателя прошлого года на 166 кг, производство молока уменьшилось на 562 цент.

Реализация продукции животноводства

Показатели	Ед.изм.	Факт 2025 г.	Факт 2024 г.	Отклонение
				к 2024 г.
Молоко цельное	цент.	463,54	414.89	+48,65
Сливки	цент.	60,99	49,586	+11,404
Масло сливочное	цент.	138,2	126,643	+11,557
Реализация мяса:				0,000
говядина	цент.	196,6	147,888	+48,712
конина	цент.	0	0	0,000
Реализация телят	голов	10	2	+8,00
Реализация лошадей (молодняк и взрослые)	голов	27	25	+2,000

В 2025 году увеличились показатели реализации по всей продукции животноводства.

4. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса.

4.1. Нематериальные активы.

Информация по нематериальным активам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов»; 3.2 «Нематериальные активы, созданные

организацией»; 3.3 »Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»; 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»; 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы»; 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, учитываемые на забалансовых счетах».

4.2. Основные средства.

Информация по основным средствам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 4.1 «Наличие и движение основных средств»; 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»; 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»; 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»; 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»; 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

4.3. Финансовые вложения.

Информация по финансовым вложениям дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений»; 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

4.4. Запасы.

Информация по запасам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 6.1 «Наличие и движение запасов»; 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

4.5. Дебиторская задолженность.

Информация по дебиторской задолженности дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»; 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

4.6. Обязательства.

Информация по обязательствам дополняется табличными пояснениями, являющихся приложением к настоящим пояснениям: 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»; 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»; 8.3. «Оценочные обязательства».

4.7 Прочая информация, подлежащая раскрытию.

1.Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. – 823 500,80 руб., в т.ч.:

Имущественный пай ассоциированных членов колхоза	Сумма	537 000,00
	Кол.	90,000
Имущественный пай работающих членов колхоза	Сумма	276 000,00

	Кол.	52,000
Неделимый пай	Сумма	10 500,80
	Кол.	1

В составе резервного капитала строка 1360 баланса отражено распределение и использование прибыли по фондам:

Направления использования прибыли	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
Резервный фонд	20 927,88	20 927,88
Фонд кооперативных выплат	15 486,87	7 389,02
Фонд материального стимулирования и выплаты дивидендов	547,62	547,62
Фонд производственного развития	826 531,25	762 375,16
Фонд социального назначения (развития)	6 081,08	6 528,83
Итого	869 574,7	797 768,51

5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

5.1 Финансовые показатели деятельности колхоза по подразделениям

(счет 90 Отчет о финансовых результатах за 2025 г.)

тыс.руб.

Показатели	Реализация товаров, услуг		Прибыль +, убыток-
	Затраты	Выручка	
<i>Реализовано рыбной продукции, выработанной промысловыми судами за 2024 год</i>	435, 02	2 576,65	+ 2 141,63
<i>Реализовано рыбной продукции, выработанной промысловыми судами за 2025 год</i>	133 285, 14	254 730,53	+ 121 445,39
Животноводство	46 080,24	13 044,48	-33 035,76
КРС:	42 257,84	12 644,48	-29 613,36
молоко цельное	5 936, 48	3 980, 86	-1 955,62
мясо говядина(вкл. субпродукты)	34 834, 60	8 420, 49	-26 414,11
продажа КРС	1 486, 76	243,13	-1243,63
Продукция коневодства	3 822,4	400,00	-3 422,4
Мясо конина	0	0	0
продажа лошадей	3 822, 40	400,00	-3 422,4
			0
Маслозавод всего	47 302,60	22 046,47	-25 256,13
Масло сливочное	32 622, 33	17 238, 53	-19 383,8
Обрат	7,11	7,93	0,82
Сливки	11 741, 90	1 943, 4	-9 798,50

Сметана	441 09	145, 48	-295,61
Сыр	1 296, 04	728, 63	-567,41
Творог 5%			
Творог обезжиренный	1 194,13	1 982,50	+788,37
Молоко пастеризованное 3,2%			
Подсобные производства	1480	1313	-130
Автотранспорт	117	196	375
Пилорама			
Столярная мастерская	55	3	-51
Теплоснабжение	472	492	+20
Тракторный парк	836	622	-214
Товары (в т.ч. рыбопродукция покупная)	4 589	6 467	+1878
Всего доходы и расходы по колхозу за 2025 год	233 172	300 178	+67 006
Всего доходы и расходы по колхозу за 2024 год	408 650	512 969	+ 104 319

Убыток от реализации продукции сельского хозяйства и вспомогательных производств составил - 58 291,89 тыс. рублей, основная доля убытка составляет убыток по мясу говядине (-26 414,11 тыс. руб.) и маслу сливочному (-19 383,8 тыс. руб.).

Закрывать убыточные производства СПК «РК «Север» не представляется возможным, т.к. эти производства обеспечивают работой большинство членов колхоза, снабжают население с. Долгощелья, п. Каменка, г. Мезень, молоком и молочными продуктами, сливочным маслом, мясом, а также оказывают бытовые услуги (предоставление услуг автотранспорта, тракторов, товары ритуального назначения и т.д.)

5.2 Расшифровка прочих доходов и расходов 2025 год

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Арендные платежи	486,3
Возмещение затрат по соглашению с СПК РК «Беломор»	8 854,5
Госпошлина	96,5
Излишки (недостача) при инвентаризации сельхоз.деятельность	12,3
Курсовые разницы	2577,8
Продажа (покупка)ТМЦ	25,5
Продажа основных средств (Сельхоздеятельность)	2 600,00
Продажа основных средств (не сельхоздеятельность)	700,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 158,9
Субсидии	3 197,8
Списание кредиторской задолженности	106,7
Штрафы, пени и неустойки	6,3
Итого:	28 823
Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Арендные платежи	81,00
Благотворительность	150,00
Возмещение затрат по соглашению с СПК РК «Беломор»	8 854,51

госпошлина	297,87
госпошлина (по разрешению ВБР, регистрация трансп ср-в)	4,25
Излишки (недостача) при инвентаризации	47,13
затраты прошлых периодов	196,60
Коллективное питание	68,30
Курсовые разницы	399,47
Налоги и сборы, учитываемые в целях налогообложения налогом на прибыль	767,02
Непринимаемые в НУ расходы	1 289,19
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	54,9
Падеж животных	575,64
Пени по налогам и сборам	93,70
Пересортица товаров	1,44
Продажа (покупка) ТМЦ	126,84
Продажа основных средств (Сельхоздеятельность)	2 082,47
Продажа основных средств (не Сельхоздеятельность)	683,78
Прочие внереализационные доходы (расходы)	784,22
Расходы на услуги банков	1 045,19
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	127,13
Ритуальные услуги	3,72
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	325,36
Списание порчи, естественная убыль (сельхоз деятельность)	892,1
Списание порчи, естественная убыль (не сельхоз деятельность)	28,38
Спонсорская помощь	40,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3,39
Юбилей колхоза 95 лет	391,80
Итого	19 415

С 1 января 2025 года согласно ФСБУ 4/2023 прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах (ОФР) отражаются свернуто. Зачет производится по аналогичным операциям (выбытие ОС/НМА, курсовые разницы, резервы и пр.), если это не искажает существенность информации. В пояснительной записке представлены развернутые данные.

6. Применение учетной политики.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591) в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025г. СПК «РК «Север» применяло положения ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом. Сроки амортизации ОС устанавливаются в соответствие с амортизационными группами согласно коду по ОК 013-2014 введен в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст. (ред. от 23.01.2026) по наименьшему сроку в каждой группе. Срок амортизации НМА – 10

лет. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Списание материалов происходит по методу ФИФО

Расходы на приобретение спецодежды, спецобуви с операционным циклом более 12 мес. стоимостью менее 100 000 рублей списываются в момент их приобретения, учитываются на забалансовом счете МЦ 04

Финансовые вложения учитываются отдельно по каждой единице.

Себестоимость готовой продукции учитывает по плановой себестоимости в течение месяца, в конце месяца пересчитывается по фактической себестоимости.

В 2024г. в учетную политику внесены изменения в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 и изменениями в ФСБУ 26/2020. Изменения отражены в приказе № 1 от 31.12.2024г.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Согласно п.1.1 Учетной политики Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период

7. Анализ рентабельности

Одним из главных показателей итогов работы предприятия за отчетный период являются показатели рентабельности.

Коэффициент рентабельности производства продукции

Формула расчета	2025 г.	2024 г.	Отклонения
			к 2024 г.
Прибыль от продаж/ себестоимость *100%	5 518 / 233 172 х 100% = 2,37 %	53 948 / 408650 х 100% = 13,20 %	-10,83%

Уровень рентабельности продукции по прибыли от продаж и производственной себестоимости в 2025 году составил 2,37 %, что на 10,83 процентных пунктов ниже, чем в 2024 г.

Величина прибыли от продаж снизилась на 48 430 тыс. руб. и составила 5 518 тыс. руб.

Колхозом получена чистая прибыль в сумме 24 223 тыс. рублей.

8. Прочая информация, подлежащая раскрытию в пояснительной записке за 2025 г.

8.1 Анализ ликвидности и собственных оборотных средств (СОС)

Показатель	Значение		
	31.12.2025	31.12.2024	отклонение
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,8132	0,7758	+0,0374
Коэффициента текущей ликвидности	5,3529	4,4925	+0,8604

Нормальное значение коэффициента обеспеченности собственным оборотным капиталом находится выше, чем 0,1 (Распоряжение Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) от 12.08.1994 № 31-р). Расчетный показатель текущей ликвидности нормально работающего платежеспособного юридического лица должен быть не ниже 1.

В СПК «РК «Север» значения коэффициентов соответствуют нормальным значениям

8.2. Решением по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли:

чистая прибыль за 2025 год подлежит распределению:

- фонд производственного развития – 7 266 960,11 руб.
- фонд материального стимулирования и выплата дивидендов – 7 266 960,11 руб.
- фонд социального назначения (развития) – 2 422 320,04 руб.
- кооперативные выплаты – 2 180 088,03 руб.
- приращенные пай – 5 086 872,09 руб.

8.3 Информация о вознаграждениях выплачиваемых управленческому персоналу не подлежит раскрытию в пояснительной записке за 2025г.: наблюдательный совет СПК «РК «Север» работает без выплаты денежного вознаграждения. Размер вознаграждения за труд председателя Селиверстовой М.Н. не подлежит раскрытию во исполнение Приказа 25 от 30.11.2021г. и в связи с соблюдением коммерческой тайны предприятия.

Информация о займах предоставленных сотрудникам СПК «РК «Север» и ассоциированным членам колхоза не раскрывается в связи с соблюдением положений Федерального закона "О персональных данных" от 27.07.2006 N 152-ФЗ.

8.4. Энергоэффективность и энергосбережение:

№ п/ п	Наименование продукции (марка, сорт)	Ед.изм .	Годовой объем потребности, тонн				Организация- поставщик, осуществляющая поставку в условиях текущей деятельности (наименование, адрес, ИНН)	Стоимост ь по состоянию на 2025 г. (тыс. рублей за единицу изм. Без НДС)	
			Всего	В том числе по кварталам					
				I	II	III			IV
1	Каменный уголь	тн.	170,0	80	30	15	45	ООО «Промуголь», ИНН 2901290926, Архангельская	11,355

								обл, Архангельск г, Революции ул, дом № 4, корпус 1, строение 3, офис 2	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

19/02/2025 г., 22/02/2025 и 04/04/2025 закуплено каменного угля в ООО «Промуголь» 159,840 тонн, по цене 11335,11 руб./тонн без НДС. Годовой объем потребления каменного угля составил 150,721 тонн.

Выработано тепловой энергии собственной котельной с. Долгощелье (Архангельская область, Мезенский р-он) 527,52 Гкал. Котельная работает на каменном угле.

В 2025 г. вся произведенная тепловая энергия израсходована на собственные нужды предприятия и на отопление пожарной части – 26,4 Гкал, расход электроэнергии в 2025 г. составил –577 978 кВт/час.

Для сохранения энергоэффективности на предприятии используются энергосберегающие лампы.

8.5. СПК «РК «Север» на праве обще долевой собственности, совместно с СПК «РК «Беломор», владеет судном М-115 «Мурманск». С 12 июня 2025г. судно М- 0115 «Мурманск» переведено в режим холодного отстоя.

8.6 В 2025 г. СПК «РК «Север» арендовало производственную площадку у ООО «УниверсалАвторанс» по договору аренды производственной площадки от 01.12.2021г., а так же помещение для торговли №35 п.Каменка, Мезенский р-он, Архангельской области, ул. Шелгунова д. 2 – арендодатель ООО «Смак». Прочего движения арендованного имущества в 2025г. не было.

8.7 В связи с переводом судна М-0115 «Мурманск» в режим холодного отстоя затраты связанные с сохранностью, поддержанием судна в исправном состоянии аккумулируются на счете 44.02.

8.8 Остатки на валютных счетах

остатки на валютных счетах в рублевом эквиваленте строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства»		31.12.2025	31.12.2024
40702156001050001788, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "ОТП БАНК", CNY			
CNY	руб.	231 579,85	278 646,22
	юаней	20 752,37	20 752,37
40702156022310001335, ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, CNY			
CNY	руб.	357,09	429,67
	юаней	32.00	32.00
40702156248220000001, АРХАНГЕЛЬСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК", CNY			
CNY	руб.		72 086,61
	юаней		5368,70

Итого		231 936,94	351 162,50
-------	--	------------	------------

При расчете курсовых разниц использовался курс ЦБ РФ на отчетную дату.

Курс юани по состоянию на 31.12.2024 – 13,4272 руб.

Курс юани по состоянию на 31.12.2025 – 11,1592 руб.

Председатель СПК РК «Север»

Главный бухгалтер



М.Н.Селиверстова

А. Л. Широкая

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	3а 2025 г.	223	(106)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	223	(128)
	3а 2024 г.	223	(84)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	223	(106)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	223	(106)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	223	(128)
	3а 2024 г.	223	(84)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	223	(106)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	95	117	140
в том числе:			
Другие НМА	95	117	140
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	675 684	87 145	93 055
в том числе:			
Здания	11 605	12 664	14 118
Сооружения	597 507	4 000	4 739
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 212	5 145	5 587
Офисное оборудование	118	143	167
Транспортные средства	4 571	6 885	6 781
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	12
Рабочий скот	3 112	2 972	2 434
Продуктивный скот	17 336	27 704	21 958
Другие виды основных средств	18 223	27 633	37 259
Неамортизируемые основные средства - всего	225	225	225
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	242	242	242
Продуктивный скот	(17)	(17)	(17)
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	-	-	-
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	3а 2025 г.	498 085	-	8 819	-	(478 577)	(28 327)	-	-
	3а 2024 г.	27 640	-	500 490	-	(6 155)	(23 890)	498 085	-
в том числе:	3а 2025 г.	248	-	3 888	-	-	(4 136)	-	-
	3а 2024 г.	958	-	248	-	(958)	-	248	-
Телки	3а 2025 г.	-	-	546	-	-	(546)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 005	-	-	(13 005)	-	-
Лошади молодняк	3а 2025 г.	-	-	3 896	-	-	(3 896)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 007	-	-	(7 007)	-	-
Внеоборотные активы	3а 2025 г.	497 580	-	156	-	(478 320)	(19 416)	-	-
	3а 2024 г.	26 682	-	479 874	-	(5 197)	(3 779)	497 580	-
Промвооружение	3а 2025 г.	-	-	332	-	-	(332)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	3а 2025 г.	249	-	-	-	(249)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	249	-	-	-	249	-
Радиочастотная часть	3а 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	7	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	116 665	-	501 682	-	(365)	(617 982)	-	-
	3а 2024 г.	26 729	-	89 937	-	-	-	116 665	-
в том числе:	3а 2025 г.	227	-	(227)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	152	-	75	-	-	-	227	-
Строительство судна	3а 2025 г.	116 438	-	501 909	-	(365)	(617 982)	-	-
	3а 2024 г.	26 576	-	89 862	-	-	-	116 438	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	11 927	-	4 559	(4 975)	-	-	-	-	11 511	-
	3а 2024 г.	14 787	-	3 499	(6 360)	-	-	-	-	11 927	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения(прошлых лет)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	814	(814)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (Предоставленные займы)	3а 2025 г.	11 927	-	4 559	(4 975)	-	-	-	-	11 511	-
	3а 2024 г.	14 787	-	2 685	(5 546)	-	-	-	-	11 927	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	110 000	-	1 566 200	(1 617 500)	-	-	-	-	58 700	-
	3а 2024 г.	-	-	370 000	(260 000)	-	-	-	-	110 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	110 000	-	1 433 200	(1 541 500)	-	-	-	-	1 700	-
	3а 2024 г.	-	-	370 000	(260 000)	-	-	-	-	110 000	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	133 000	(76 000)	-	-	-	-	57 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	121 927	-	1 570 759	(1 622 475)	-	-	-	-	70 211	-
	3а 2024 г.	14 787	-	373 499	(266 360)	-	-	-	-	121 927	-

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	3а 2025 г.	95 606	-	375 260	(299 121)	-	-	X	X	171 745	-
	3а 2024 г.	166 696	-	428 478	(499 568)	-	-	X	X	95 606	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	38 875	-	82 077	(3 747)	-	-	(77 966)	-	39 240	-
	3а 2024 г.	26 581	-	114 888	(39 663)	-	-	(62 930)	-	38 875	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	12 350	-	187	(222 639)	-	-	265 211	-	55 108	-
	3а 2024 г.	100 216	-	54	(399 486)	-	-	311 566	-	12 350	-
Животные на выращивании и откорме	3а 2025 г.	28 279	-	2 875	(10 132)	-	-	17 473	-	38 495	-
	3а 2024 г.	37 342	-	3 915	(28 255)	-	-	15 277	-	28 279	-
Товары	3а 2025 г.	637	-	5 075	(4 618)	-	-	(172)	-	922	-
	3а 2024 г.	561	-	3 700	(3 617)	-	-	(6)	-	637	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	2 319	-	240 182	(34 308)	-	-	(204 545)	-	3 647	-
	3а 2024 г.	1 996	-	282 141	(17 912)	-	-	(263 906)	-	2 319	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	13 145	-	44 865	(23 677)	-	-	-	-	34 333	-
	3а 2024 г.	-	-	23 781	(10 635)	-	-	-	-	13 145	-

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

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	46	-	120	-	(19)	-	-	-	147	-
	3а 2024 г.	1 399	-	2	-	(1 355)	-	-	-	46	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	819	-	1 041	-	(814)	-	-	-	1 046	-
	3а 2024 г.	15	-	814	-	(10)	-	-	-	819	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	23 392	-	42 003	-	(59 327)	-	-	X	10 831	-
	3а 2024 г.	8 437	-	35 054	-	(403 343)	-	-	X	23 392	-

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	7 091	7 091	15 995	15 995	388 447	388 447
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 188	2 188	10 991	10 991	385 826	385 826
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 903	4 903	4 858	4 858	2 431	2 431
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	145	145	190	190

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	54 674	19 063	-	(36 608)	-	-	37 129
	3а 2024 г.	87 266	44 115	-	(76 857)	-	-	54 674
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 689	11 434	-	(14 879)	-	-	22 244
	3а 2024 г.	64 564	22 623	-	(61 497)	-	-	25 689
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12	70	-	-	-	-	82
	3а 2024 г.	5 672	6	-	(5 666)	-	-	12
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	2	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	350	457	-	(64)	-	-	743
	3а 2024 г.	451	84	-	(186)	-	-	350
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	18 291	-	-	(17 197)	-	-	1 094
	За 2024 г.	-	18 291	-	-	-	-	18 291
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	974	11	-	(51)	-	-	934
	За 2024 г.	1 546	195	-	(766)	-	-	974
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	5 387	-	-	-	-	5 387
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 937	-	-	(2 937)	-	-	-
	За 2024 г.	1 699	1 239	-	-	-	-	2 937
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 399	846	-	(644)	-	-	2 602
	За 2024 г.	10 355	38	-	(8 144)	-	-	2 399
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 950	358	-	(786)	-	-	3 523
	За 2024 г.	2 578	1 614	-	(242)	-	-	3 950
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	69	-	-	(50)	-	-	20
	За 2024 г.	119	26	-	(75)	-	-	69
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	63	-	-	-	-	63
	За 2024 г.	282	-	-	(282)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	433	-	-	-	-	433
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 674	19 063	-	(36 608)	-	X	37 129
	За 2024 г.	87 266	44 115	-	(76 857)	-	X	54 674

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	22 334	25 671	70 803
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 244	25 658	64 563
Расчеты с покупателями и заказчиками	90	13	6 239

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.	-	-	-	-	-

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	176 287	157 656
Затраты на оплату труда	164 094	122 864
Отчисления на социальные нужды	33 692	24 673
Амортизация	52 301	24 206
Прочие затраты	47 015	157 271
Итого по элементам	473 388	486 670
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(178 729)	(27 649)
Итого расходы по обычным видам деятельности	294 659	459 021

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.	-	-	-	-