Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Тихрыбком»

за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «Тихрыбком» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации

Общество с ограниченной ответственностью «Тихоокеанская рыбопромышленная компания», сокращённое название ООО «Тихрыбком», ИНН 4909053889, ОГРН 1234900000136 (далее по тексту Общество, Организация), зарегистрировано Постановлением мэрии г. Магадана от 03 мая 1995г.

Свидетельство о государственной регистрации серия ООО №4905 от 03.05.1995г.

Место нахождения Общества: 685000, г. Магадан, ул. Портовая, д.1
Код налогового органа по месту учета 4900
Основной вид деятельности общества – рыболовство морское.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 239 чел., на 31 декабря 2025г. - 236 чел.

Уставный капитал общества – 500 000 руб., оплачен полностью.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Сведения о филиалах и представительствах

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" 142793, ГОРОД МОСКВА, ПОС. ДЕСЕНОВСКОЕ, Д ДЕСНА, МКР РАКИТКИ, ВЛД. 3

Обособленное подразделение: 690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пушкинская, 26

Дополнительные виды деятельности Общества:

Рыболовство пресноводное, переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков, производство деревянной тары, ремонт и техническое обслуживание судов и лодок, передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков, торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах, Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией, регулярные перевозки пассажиров сухопутным транспортом, кроме железнодорожного транспорта, в междугородном и международном сообщении, а также специальные перевозки (для собственных нужд), деятельность автомобильного грузового транспорта, деятельность морского грузового транспорта, Деятельность внутреннего водного грузового транспорта, Деятельность по складированию и хранению, Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом, Транспортная обработка грузов, Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Изменения в составе участников в течение отчётного периода:
с 19.03.2025г. доля Ходырева В.Я. в размере 0,992% (4960руб.) перешла к его наследникам: Ходыревой З.П. в размере 0,496% (2480руб.) Ходыреву А.В. в размере 0,496% (2480руб.)
с 12.11.2025г. Ходырев А.В. 0,992% (4960руб.) (в связи с переходом права на долю по наследству от Ходыревой З.П.)

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются: общее собрание участников, генеральный директор. Генеральный директор Общества Котов Николай Михайлович, назначенный на должность 13.12.2023г. в соответствие с решением общего собрания участников (протокол № 6 от 23.11.2023г.)

Общество не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество не является участником долевого строительства.

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам"

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об Учётной политике и бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и отчётности, соответствует нормам Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность", утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учёту "Отчёт о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утверждённого Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчётности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учёта.

Бухгалтерская отчётность содержит всю существенную информацию, необходимую для оценки финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств Общества.

При составлении бухгалтерской отчётности информация признается существенной если суммовой показатель имеет удельный вес не менее 10% от валюты баланса.

Учетная политика Общества разработана на основании ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, отвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998г. №34н и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

Изменения в учётную политику по бухгалтерскому учёту в 2025 году вносились в части применения Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность", ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Также внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета (далее БУ, НУ) в связи с применением Обществом с 01.01.2025г. общего режима налогообложения.

Изменения для целей БУ:

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н, от 20.11.2018 N 236н)

Учет отложенных активов и обязательств ведется методом отсрочки, на счетах бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02)

Изменения для целей НУ:

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. В течение отчетного периода Общество исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, производится по месту нахождения Общества, а также по месту нахождения каждого из его обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения. Для расчета доли прибыли обособленного подразделения в учетной политике для целей налогообложения используется показатель "Расходы на оплату труда".

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. (ст. ст. 271, 272 НК РФ*)*

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и на предстоящие расходы на оплату отпусков (ст. 324.1 НК РФ) не создаются.

Резерв по сомнительным долгам не создается.
Резерв на гарантийное обслуживание не создается.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на аренду судов, формирующие себестоимость продукции, выпускаемой из выловленных водных биологических ресурсов.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат, пропорционально количеству нереализованной готовой продукции.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (далее – ПБУ, ФСБУ).

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. с применением компьютерной бухгалтерской программы, с помощью которой создаются и используются для составления баланса, бухгалтерских, налоговый и статистических отчётов основные регистры бухгалтерского и налогового учёта. В качестве учётных регистров используются основные отчётные формы, формируемые бухгалтерской программой, в случае необходимости создаются дополнительные аналитические отчёты.

Корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчётных периодов не производилась.

Существенных ошибок прошлых отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, не было.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты. По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

2.1. Основные средства

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам ОС), исходя из ожидаемого срока использования.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость при передаче в эксплуатацию, единовременно включается в расходы.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (пункты 13, 14 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Организация начисляет амортизацию по всем объектам основных средств линейным способом помесячно (пп 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
Общество проверяет основные средства на обесценение только когда есть его признаки (имущество морально устарело или испорчено; актив не используется, планируется прекратить или реструктурировать деятельность, в которой применялся актив; значительно снизилась рыночная стоимость актива). Проверка основных средств на обесценение проводится раз в год на 31 декабря перед составлением отчетности за год. (п.38 ФСБУ 6/2020) На 31.12.2025г. признаков обесценения не выявлено.

Капитальные вложения

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов. Организация включает затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, в стоимость капитальных вложений (пункты 4, 10, подпункт «а» пункта 11 ФСБУ 26/2020).

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложение во внеоборотные активы» с/с 08.10 «материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов» (пункт 3 ФСБУ 5/2019, пункт 5 ФСБУ 26/2020).

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».(п. 17 ФСБУ 26/2020).). На 31.12.2025г. признаков обесценения не выявлено.

Сведения об остаточной стоимости основных средств представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 2. В столбце «переквалифицировано» отражены изменения по видам основным средств.

Данные о незавершенных капитальных вложениях отражены Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 2. (2.3)

2.2. Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно признаками, указанными в п.4 ФСБУ 14/2022)

К НМА относятся объекты стоимостью не менее 80 000руб.

Единицей учета НМА является инвентарный объект. (п 11 ФСБУ 14/2022)

НМА оцениваются по первоначальной стоимости (пп а, п. 15 ФСБУ 14/2022)

Переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка (п. 16 ФСБУ 14/2022)

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом (п. 40 ФСБУ 14/2022)

Начисление амортизации объекта нематериальных активов (п.38 п. 40 ФСБУ 14/2022):

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

На 31.12.2025г. признаков обесценения не выявлено.

Сведения о нематериальных активах Общества представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 1.

2.3. Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019) За единицу измерения принимаются единицы измерения весовые, объемные, линейные, штучные.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. (пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) (в т.ч. расходы по страхованию грузов при транспортировке) отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Фактическая себестоимость товаров, предназначенных для перепродажи, определяется без учета затрат по заготовке и доставке до склада (п. 21 ФСБУ 5/2019). Учет ведется на счете 41 «товары для перепродажи».

Списание материалов происходит при их фактическом расходовании в производство или для других нужд.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется.

Готовая продукция оценивается в сумме планово-нормативных затрат и учитывается по плановой (нормативной) себестоимости (учетным ценам).

При отгрузке готовой продукции, её стоимость списывается в оценке по учетной цене.

При оценке запасов на последнюю отчетную дату, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров для перепродажи, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на последнюю отчетную дату.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, либо рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разница между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

При проверке запасов на обесценение на 31.12.2025г., признаков обесценения не выявлено.

Сведения о запасах Общества представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 4.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Лицензии, сертификаты, неисключительные права (в том числе права пользования базами данных и программными продуктами), если документально определены сроки, на которые получены соответствующие права, учитываются в составе расходов будущих периодов. В случае, если такие сроки не определены, расходы признаются единовременно в момент их осуществления (при оприходовании).

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, следующим за отчетным, не превышающие 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

По стр. 1260 отражены расходы будущих периодов в сумме 6 929 118тыс. руб., в том числе

Расходы по приобретению квот – 6 922 570 тыс. руб.

2.5. Создание резервов.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года. Расчет резерва отпускных проводится по каждому работнику. При расчете резерва отдельно по каждому работнику принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которое имеет право сотрудник по состоянию на 31 декабря и его среднедневной заработок. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска персоналу, увеличенная на страховые взносы, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством РФ. В случае недостаточности суммы начисленного резерва, затраты по начислению отпускных и страховых взносов отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке, т. е. списываются на текущие расходы.

Сведения об оценочных обязательствах Общества представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 6 (6.2.)

Организация создает резервы сомнительных долгов один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Проверка задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. По результатам инвентаризации на 31.12.2025г. сомнительные долги отсутствуют, резерв не создавался.

2.6. Дебиторская задолженность

Сведения о дебиторской задолженности представлены в Приложении 1 табличной части пояснений в разделе 5 (стр. 1230 Бухгалтерского баланса»)

2.7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Раздел 6.1 Обязательства Приложения 1 табличной части пояснений включает в себя в том числе:
Сведения о кредиторской задолженности (стр. 1520 «Бухгалтерского баланса»)
Сведения о кредитах и займах (стр. 1410 «Бухгалтерского баланса»)

Сведения о процентах по обязательствам (стр. 1510 «Бухгалтерского баланса»)

Общество своевременно рассчитывается по всем своим обязательствам, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов. По состоянию на 01.01.2026г. задолженность по заработной плате, отпускным и страховым взносам отсутствует.

Дебиторская и кредиторская задолженности являются текущими

2.8. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка Общества по итогам деятельности за 2025 год составила 4800458 тыс. руб., в том числе:

Выручка от реализации продукции собственного производства 3788445тыс. руб. составляет 79% общего объема.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы в разрезе элементов затрат представлены в приложении 1 табличной части пояснений Раздел 7.

Прибыль от основной деятельности составила 613535тыс. руб.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по прочей деятельности в 2025 года составили сумму 198562 тыс. руб. в том числе:

- проценты к получению в размере 29048 тыс. руб. (стр. 2320 «Отчета о финансовых результатах») (проценты по договорам займа, проценты банка)

- прочие доходы в размере 169514 тыс. руб. (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»)

Прочие расходы по прочей деятельности в 2025 года составили 2069396 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате по кредитным обязательствам в размере 954180 тыс. руб. (стр. 2330 «Отчета о финансовых результатах»)

- прочие расходы в размере 1115216тыс. руб. отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах, в том числе отрицательное сальдо по курсовой разнице – 913346 тыс. руб.

По итогам 2025г. Обществом получен убыток в размере 1 547 186 тыс. руб.

Причины получения убытка:

- проценты по кредитным обязательствам – 954 180 тыс. руб.
- сальдо по курсовой разнице – 913 346 тыс. руб.

2.11. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Текущий налог на прибыль за 2025г. соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах	- 1257299 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	- 314325 тыс. руб.
Постоянные налоговые доходы	- 198022 тыс. руб.
Постоянные налоговые расходы	802234 тыс. руб.
Увеличение отложенного налогового актива	158403 тыс. руб.
Увеличение отложенного налогового обязательства	-78541 тыс. руб
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	369749 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25%, составил 369 749 тыс. руб., в том числе в Федеральный бюджет 118320 тыс. руб., в бюджеты субъектов РФ 251429 тыс. руб.

В расчет текущего налога на прибыль за 2025 год входит постоянная разница в размере 604212 тыс. руб., которая образовалась в связи:

- с расходами, не принимаемыми для целей налогообложения (из них основными постоянными налоговыми разницами являются расходы за счет собственных средств, материальная помощь, благотворительность и пр.

- доходами, единовременно включенными в налоговую базу по налогу на прибыль, при переходе на общую систему налогообложения с ЕСХН.

- расходами, единовременно включенными в налоговую базу по налогу на прибыль, при переходе на общую систему налогообложения с ЕСХН.

3. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах Общества указана в соответствии с ПБУ 11/2008. Информация в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, раскрывается по группе связанных сторон. Более подробная информация не раскрывается в соответствии с Положением о коммерческой тайне и конфиденциальной информации ООО «Тихрыбком», утвержденным 05.01.2004г.

Все операции по связанным сторонам проводились безналичными платежами через расчетный счет в соответствии с подписанными договорами или обязательствами по уставной деятельности Общества.

Сомнительным долги по расчетам со связанными сторонами отсутствуют.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.
Согласно пп а п 4 ПБУ 11/2008, связанной стороной Общества является аффилированное лицо:
- ООО «Маг-Си Интернешнл» (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монопольной деятельности на товарных рынках»), как принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тихрыбком».
Основание принадлежности к группе лиц – п 1,2,8 ч.1 ст.9 Федерального Закона от 26.07.2006г. №135-ФЗ «О защите конкуренции»
- Физическое лицо Котов Михаил Николаевич имеет в силу своего участия в ООО «Тихрыбком» и ООО «Маг-Си Интернешнл» более 50% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале этих Обществ.
- Физическое лицо Беличенко Елена Анатольевна – 25,992% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества.

Юридические лица, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны

Общество с ограниченной ответственностью «Мыс Горбатый» - 100%
Общество с ограниченной ответственностью «Омега-Си» - 100% (с 21.10.2025г. в связи с приобретением 30% доли в уставном капитале)
Общество с ограниченной ответственностью «Тауй» - 60%
Общество с ограниченной ответственностью «Бухта Тихая» - 55%

Общая сумма операций по приобретению услуг, товаров за 2025г. составила 137 563 тыс. руб. (в т.ч. НДС), сальдо расчетов на 01.01.2026г. 40083тыс.руб.

Общая сумма операций по реализации услуг, товаров составила 148 190 тыс. руб. (в т.ч. НДС), сальдо расчетов на 01.01.2026г. 1955тыс. руб.

Общая сумма операций по предоставлению займов 20000тыс. руб. сальдо расчетов на 01.01.2026г. 20020тыс. руб.

Общая сумма операций по получению займов 471100тыс. руб. сальдо расчетов 4602150тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах

Котов Михаил Николаевич - 73,016% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества

Беличенко Елена Анатольевна – 25,992% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества

4. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

Управленческий персонал	**Оплата труда, 2025год, тыс. руб.**	**Отпускные 2025год, тыс. руб.**	**Страховые взносы 2025год, тыс. руб.**
	60 057, 1	4 802,1	12 081,5

5. Существенные обстоятельства, в которых Общество ведет деятельность.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и др.

Начало СВО в 2022г является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, на отрасль, в которой работает Общество.

В виду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя: рыночный риск (валютный риск, риск изменения ключевой ставки ЦБ, процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

- Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Правовые риски.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евро Союза и США санкций против России, в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Введенные санкции привели к непрогнозируемым изменениям курса российского рубля, повышению ключевой ставки ЦБ, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Также одна из санкционных мер — отключение от системы SWIFT банков, которые обслуживают расчетные счета в иностранной валюте.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании в 2026 году.

7. Внутренний контроль.

В соответствии с федеральным Законом № 402-ФЗ ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности, хранение первичных документов - главный бухгалтер Общества;
бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией централизовано, обособленные подразделения общества не выделены на отдельный баланс.

список лиц, уполномоченных подписывать финансовые и бухгалтерские документы, определяется распорядительными документами, подписанными генеральным директором или лицами, его замещающими**.**

8. Непрерывность деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Решений, касающихся приостановления или прекращения деятельности, не принималось.

9. Прекращаемая деятельность.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

10. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 г., у Общества не было.

Генеральный директор Н. М. Котов

31.03.2026г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	383	(122)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-		383	(160)
	За 2024 г.	129	(85)	254	-	-	(37)	-	-	-	-	-		383	(122)
в том числе: товарный знак	За 2025 г.	383	(122)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-		383	(160)
	За 2024 г.	129	(85)	254	-	-	(37)	-	-	-	-	-		383	(122)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.3. 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	223	261	44
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. 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.	130	-	179	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	299	-	85	-	-	(254)	130	-
в том числе: товарные знак	За 2025 г.	130	-	179	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	299	-	85	-	-	(254)	130	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за	За 2025 г.	2 063 265	(712 379)	58 124	(9 282)	7 412	(115 927)	-	-	-	-	-	2 112 107	(820 894)
исключением инвестиционной	За 2024 г.	1 822 006	(642 389)	286 318	(45 059)	38 215	(108 205)	-	-	-	-	-	2 063 265	(712 379)
в том числе: Здания	За 2025 г.	594 676	(177 929)	37 709	(5 034)	3 389	(31 097)	-	-	-	(24 157)	2 421	603 194	(203 216)
	За 2024 г.	455 259	(157 351)	144 935	(5 518)	4 400	(24 978)	-	-	-	-	-	594 676	(177 929)
сооружения	За 2025 г.	-	-	3 459	-	-	(5 704)	-	-	-	83 281	(28 188)	86 740	(33 892)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	За 2025 г.	151 931	(92 663)	16 794	(4 248)	4 023	(16 361)	-	-	-	73	1 265	164 550	(103 736)
	За 2024 г.	136 614	(80 146)	17 575	(2 258)	2 233	(14 750)	-	-	-	-	-	151 931	(92 663)
транспортные средства	За 2025 г.	1 059 304	(407 644)	-	-	-	(59 673)	-	-	-	(631)	84	1 058 673	(467 233)
	За 2024 г.	1 008 712	(373 899)	85 046	(34 454)	28 753	(62 498)	-	-	-	-	-	1 059 304	(407 644)
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	23 233	(8 191)	162	-	-	(2 553)	-	-	-	(2 180)	1 115	21 215	(9 629)
	За 2024 г.	13 585	(8 261)	12 048	(2 400)	2 330	-	-	-	-	-	-	23 233	(8 191)
прочие ОС	За 2025 г.	60 691	(25 952)	-	-	-	(539)	-	-	-	(56 386)	23 303	4 305	(3 188)
	За 2024 г.	34 406	(22 732)	26 714	(429)	429	(3 649)	-	-	-	-	-	60 691	(25 952)
земельные участки	За 2025 г.	173 430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 430	-
	За 2024 г.	173 430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 430	-
Инвестиционная недвижимость -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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	1 291 213	1 350 885	1 179 617
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации			
основные средства, потребительские			
инвестиционная недвижимость,			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету	фактические	накопленное
Капитальные вложения на	За 2025 г.	1 279 169	-	423 942	-	(29 711)	(52738)	1 620 662	-
приобретение основных средств	За 2024 г.	18 466	-	1 480 244	-	(12 402)	(207 139)	1 279 169	-
в том числе: транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	85 046	-	-	(85 046)	-	-
здания	За 2025 г.	29 429	-	8 323	-	(43)	(37 709)	-	-
	За 2024 г.	-	-	57 616	-	-	(28 187)	29 429	-
машины и оборудование	За 2025 г.	784	-	10 699	-	-	(11 408)	75	-
	За 2024 г.	6 604	-	11 207	-	(2 379)	(14 648)	784	-
прочие (сооружения,	За 2025 г.	-	-	3 616	-	-	(3459)	157	-
офисное обрудование и др.)	За 2024 г.	9 766	-	26 041	-	(6 297)	(29 510)	-	-
производственный и	За 2025 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-
хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	8 573	-	-	(8 573)	-	-
материалы на строительство	За 2025 г.	6 488	-	5 232	-	(8 117)	-	3 603	-
	За 2024 г.	2 096	-	49 293	-	(3 726)	(41175)	6 488	-
авансы на строительство	За 2025 г.	1 238 781	-	395 589	-	-	(19 658)	1 614 712	-
	За 2024 г.	-	-	1 238 781	-	-	-	1 238 781	-
оборудование к установке	За 2025 г.	3 687	-	321	-	(1 893)	-	2 115	-
	За 2024 г.	-	-	3 687	-	-	-	3 687	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	15 607	-	16 277	-	(43)	(5 386)	26 455	-
создание основных средств -	За 2024 г.	101 331	-	31 853	-	(830)	(116747)	15 607	-
в том числе: строительство объектов основных средств	За 2025 г.	15 607	-	16 277	-	(43)	(5 386)	26 455	-
	За 2024 г.	101 331	-	31 853	-	(830)	(116747)	15 607	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
улучшение и восстановление	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано						
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	53 177	-	25 588	(53497)	-	-	-	-	25 268	-
	За 2024 г.	51 408	-	7 700	(5931)	-	-	-	-	53 177	-
в том числе: вклады в уставный капитал	За 2025 г.	242	-	90	-	-	-	-	-	332	-
	За 2024 г.	242	-	-	-	-	-	-	-	242	-
займы	За 2025 г.	50 000	-	-	(50000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
займы работникам	За 2025 г.	2 935	-	4 300	(3497)	-	-	-	-	3 738	-
	За 2024 г.	1 166	-	7 700	(5931)	-	-	-	-	2 935	-
расходы по вкладу в УК	За 2025 г.	-	-	21 198	-	-	-	-	-	21 198	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	За 2024 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
в том числе: займы	За 2025 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	За 2024 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
Итого	За 2025 г.	73 177	-	25 588	(53497)	-	-	-	-	45 268	-
	За 2024 г.	71 408	-	7 700	(5931)	-	-	-	-	73 177	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	716 674	-	3 552 458	(3 769 541)	-	-	X	X	499 593	-
	За 2024 г.	403 819	-	3 642 568	(3 329 713)	-	-	X	X	716 674	-
в том числе: расходные материалы	За 2025 г.	32 583	-	51 759	(56 045)	-	-	(1 121)	-	27 176	-
	За 2024 г.	27 831	-	84 310	(79 558)	-	-	(1756)	-	32 583	-
топливо	За 2025 г.	87 252	-	522 417	(532 397)	-	-	(34)	-	77 238	-
	За 2024 г.	82 940	-	553 288	(548 976)	-	-	(670)	-	87 252	-
тарные материалы	За 2025 г.	30 512	-	39 860	(52 194)	-	-	12 017	-	30 195	-
	За 2024 г.	18 053	-	85 640	(73 181)	-	-	(14606)	-	30 512	-
прочие	За 2025 г.	84 372	-	159 015	(258 615)	-	-	84 748	-	69 520	-
	За 2024 г.	80 465	-	420 231	(416 324)	-	-	(15284)	-	84 372	-
сырье	За 2025 г.	28 047	-	114 505	(13 736)	-	-	(95 610)	-	33 206	-
	За 2024 г.	54 769	-	21 460	(48 182)	-	-	-	-	28 047	-
готовая продукция	За 2025 г.	453 908	-	2 662 524	(2 854 256)	-	-	-	-	262 176	-
	За 2024 г.	139 742	-	2 477 591	(2 163 425)	-	-	(124747)	-	453 908	-
товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	2 378	(2297)	-	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	19	-	48	(67)	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: займы	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 512 616	-	946 672	-	(2 675 171)	-	-	-	3 784 117	-
	За 2024 г.	5 781 165	-	2 130 372	-	(2 398 921)	-	-	-	5 512 616	-
в том числе: расчеты с покупателями	За 2025 г.	1 925 900	-	717 649	-	(1 923 473)	-	-	-	720 077	-
	За 2024 г.	2 502 100	-	1 536 269	-	(2 112 469)	-	-	-	1 925 900	-
задолженность подрядчика по расторгнутому договору	За 2025 г.	3 448 341	-	158 031	-	(613 324)	-	-	-	2 993 048	-
	За 2024 г.	3 223 737	-	455 728	-	(231 124)	-	-	-	3 448 341	-
прочие дебиторы	За 2025 г.	138 375	-	70 992	-	(138 375)	-	-	-	70 992	-
	За 2024 г.	55 328	-	138 375	-	(55 328)	-	-	-	138 375	-
Итого	За 2025 г.	5 512 636	-	946 672	-	(2 675 171)	-	-	X	3 784 137	-
	За 2024 г.	5 781 185	-	2 130 372	-	(2 398 921)	-	-	X	5 512 636	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 377 112	516 621	-	(1 894 801)	-	(326 602)	8 672 330
	За 2024 г.	8 370 844	2 780 651	-	(774383)	-	-	10 377 112
в том числе: поставщики и подрядчики	За 2025 г.	660 270	45 521	-	(379 189)	-	(326 602)	-
	За 2024 г.	869 441	49 601	-	(258772)	-	-	660 270
кредиты	За 2025 г.	5 585 792	-	-	(1 515 612)	-	-	4 070 180
	За 2024 г.	6 101 403	-	-	(515 612)	-	-	5 585 792
займы	За 2025 г.	4 131 050	471 100	-	-	-	-	4 602 150
	За 2024 г.	1 400 000	2 731 050	-	-	-	-	4 131 050
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	309 810	1 098 185	954 180	(1 580 638)	-	-	781 537
	За 2024 г.	401 027	202 223	1 116 279	(1 409 719)	-	-	309 810
в том числе: поставщики и подрядчики (руб)	За 2025 г.	142 306	880 242	-	(521496)	-	-	501 052
	За 2024 г.	268 720	142 306	-	(268 720)	-	-	142 306
проценты по обязательствам	За 2025 г.	107 587	-	954 180	(999 225)	-	-	62 542
	За 2024 г.	88 860	-	1 116 279	(1 097 552)	-	-	107 587
прочие кредиторы	За 2025 г.	59 917	139 401	-	(59 917)	-	-	139 401
	За 2024 г.	43 447	59 917	-	(43 447)	-	-	59 917
отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	-	78 542	-	-	-	-	78 542
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 686 922	1 614 806	954 180	(3 475 439)	-	X	9 453 867
	За 2024 г.	8 771 871	2 982 874	1 116 279	(2 184 106)	-	X	10 686 922

6.2. 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.	38 337	52 258	(24828)	(13409)	52 358
	За 2024 г.	32 550	38 237	(15711)	(16739)	38 337
в том числе: резервы отпусков	За 2025 г.	38 237	52 258	(24828)	(13409)	52 258
	За 2024 г.	32 450	38 237	(15711)	(16739)	38 237
целевой финансовый резерв	За 2025 г.	100	-	0	0	100
	За 2024 г.	100	-	0	0	100

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 934 392	1 684 010
Затраты на оплату труда	895 533	781 162
Отчисления на социальные нужды	271 820	238 697
Амортизация	100 378	95 435
Прочие затраты	793 340	746 777
Итого по элементам	3 995 273	3 546 081
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	191 650	(314 147)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 186 923	3 231 934