

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
ООО «Берингов Пролив»
(ИНН 8709013300/КПП 870901001)
за 2025 год

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Берингов Пролив» за **2025** год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1 Основные сведения.

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив».

Сокращенное наименование – ООО «Берингов Пролив».

ООО «Берингов Пролив» учреждено в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ООО «Берингов Пролив» зарегистрировано 15 октября 2010г.

Свидетельство серия 87 № 000087996 о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Чукотскому автономному округу.

ОГРН – 1108709000344

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет **103 829** тыс. руб.

Юридический адрес: 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д. 8

Почтовый адрес: 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д. 8

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
223	215	235

Общество находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, транспортного налога, НДФЛ и других налогов и сборов.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «Берингов Пролив» являются:

- Торговля оптовая и розничная продуктами питания
- Второстепенными видами деятельности являются продажа прочих ТМЦ, оказание прочих услуг.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год

Свою деятельность Общество осуществляет на основании лицензий:

№87РПА0000230 от 07.08.2020г. (серия 87 АА № 000073) на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, срок действия по 12.07.2026г.;

№ 87РПО0000058 от 25.03. 2024г. на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, общепит, срок действия по 13.03.2026г.

1.3. Филиалы и представительства и обособленные подразделения Общества

Филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган ООО «Чукотоптторг» в лице

Директора Общества - Соколов Алан Алексеевич

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2025 г.:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Председатель Совета директоров Общества		
Шилов Вадим Вячеславович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является Председателем Совета директоров
Члены Совета директоров		
Соколов Алан Алексеевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров, директор
Губиев Олег Казбекович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров, первый заместитель ген. директора ООО Новомариинский ТПК»
Горшенин Максим Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров, заместитель директора по экономике
Комелькова Ольга Николаевна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров, начальник юридического отдела

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место нахождения физического лица (указывается только с согласия физического	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
---	--	---	---

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

	аффилированного лица	лица)	
1	Общество с ограниченной ответственностью «Чукотская Оптовая Торговля» 30,41%	689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рульытегина, д.8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Берингов пролив»
2	Общество с ограниченной ответственностью «Новомариинский ТПК» 69,59%	689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рульытегина, д.8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Берингов пролив»

1.6. Сведения об аудиторе:

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ.

Аудитором Общества утверждено:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «КОДАСТР»

Адрес: 644010, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОМСК, Г ОМСК, УЛ. МАЯКОВСКОГО, Д. 81, ПОМЕЩ. 10П.

ОГРН 1035509000801

ИНН 55050212173

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606080206.

Размер вознаграждения, подлежащего выплате по Договору № 1698 от 05.06.2025г. за аудит бухгалтерской отчетности, о которой аудиторская организация выражает мнение, составляет 590 тыс. рублей.

Раздел 2 Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утв. Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 года, действующих положений по бухгалтерскому учету и утвержденной Учетной политики.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 №94н (с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его нераскрытие может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация, раскрываемая в пояснениях бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Организация определяет существенность в исправлении ошибок. Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.1. Внутренний контроль

Внутренний контроль направлен на выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской и иной отчетности.

Процедуры внутреннего контроля основываются на принципах и стандартах, составляющих контрольную среду Общества.

Они включают в себя целый ряд мероприятий, таких как: документальное оформление в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных документов, процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации в соответствии с утвержденными регламентами, проведение инвентаризации, проведение процедур согласования, разрешения, проверки, сверки, составление отчетов по текущей деятельности, разделение обязанностей и полномочий.

Мероприятия контроля осуществляются в рамках всей организации, на всех ее уровнях и во всех функциях, в т. ч. главным бухгалтером.

Раздел 3 Основные положения Учетной политики

Учетная политика Общества формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом № 106Н от 06.10.2008г., федеральным Законом от 06 декабря 2011 года за № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98г., приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и другими нормативными документами.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом руководителя № 111 от 23.12.2024 г.

3.1. Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Согласно п. 16 ФСБУ 26/2020 в капитальные вложения не включаются:

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (подп. «б»);

- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (подп. «в»).

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае, данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с требованиями

Федерального стандарта бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020 и
Федерального стандарта бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020
«Основные средства»

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость не существенна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшению таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации

относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы"

Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 в разрезе номенклатуры, подотчетных лиц.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- инвестиционная недвижимость;
- недвижимость, используемая в производственной деятельности;
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- другие виды основных средств;

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Проверка проводится Комиссией в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой

стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Транспортные и иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально их стоимости. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Переоценка основных средств не производится.

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях:

- изменения величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, учтенного в первоначальной стоимости объекта основных средств;

- осуществления капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму указанных капитальных вложений.

Амортизация по всем группам ОС рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

- | | |
|-------------------------|-------------|
| - здания | 20-120 лет; |
| - оборудование | 5-25 лет; |
| - транспортные средства | 3-25 лет; |
| - прочее | 2-15 лет. |

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки);

- используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям

использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

3.3. Инвестиционная недвижимость

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, учитываемых в составе инвестиционной недвижимости, необходимо единовременное выполнение следующих критериев:

- объект имеет материально – вещественную форму;
- объект предназначен для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 (двенадцати) месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена (надежно измерена).

Инвестиционная недвижимость отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка инвестиционной недвижимости не производится.

3.4. Аренда (Общество в качестве арендатора)

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на пересмотр обязательств по аренде.

Права пользования активом амортизируются линейным методом.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока

его полезного использования.

Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения.

Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок,

определенные на дату предоставления предмета аренды);

- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе статьи «Арендные обязательства» с разделением её на долгосрочные и краткосрочные.

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, по которым на дату начала

аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует

возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды объектов, стоимость которых считается малоценной. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.5. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы» запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы резерва под обесценение финансовых активов.

Финансовый актив считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Общество учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых активов, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Процент по финансовым активам, отраженным в составе финансовых вложений, признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

Вклады в имущество других предприятий признаются в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- вклады в имущество других предприятий, осуществляются по решению общего собрания участников (акционеров) Общества или совета директоров общества в соответствии с уставом Общества;

- другие предприятия находятся под контролем Общества – т.е. Общество подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия, или имеет право на получение такого дохода, а также имеет возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий.

В составе финансовых вложений, раскрывается информация о денежных средствах и ином имуществе, переданном в счет вклада в уставный капитал другой организации до момента государственной регистрации изменений в учредительных документах, если принятое собранием акционеров (участников) решение об увеличении уставного капитала утверждено, и у Общества не может возникнуть право на возврат имущества, переданного в счет оплаты взносов.

При выбытии финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, по

которым в учете был начислен резерв под обесценение, сумма созданного резерва подлежит восстановлению в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных активов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности доходы от восстановления оценочных резервов и балансовая стоимость списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия отражаются свернуто.

3.7. Дебиторская задолженность

Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

По стр. 1230 бухгалтерского баланса отражается краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность.

Общество образует резервы сомнительных долгов по расчетам с покупателями за продукцию, товары, работы и услуги, начисленные проценты и по иным расчетам, связанным с осуществлением Обществом уставной деятельности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резервы создаются на дату составления отчетности.

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. В частности, к категории сомнительной задолженности относится дебиторская задолженность Общества, при условии одновременного наличия следующих признаков:

- задолженность не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией;
- задолженность не соответствует критериям признания безнадежной либо текущей.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва сомнительных долгов в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Авансы, выданные под приобретение услуг, отражены в бухгалтерском балансе за минусом сумм налога на добавленную стоимость и за вычетом регулирующего показателя – резерва по сомнительным долгам.

Авансы, выданные под приобретение услуг отражаются в составе дебиторской задолженности.

3.8. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов

данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Кроме того, в составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

- денежные документы в кассе;
- недостачи, по которым не принято решение об источнике покрытия;
- прочие оборотные активы.

3.9. Задолженность по кредитам и займам

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по целевым кредитам и займам, непосредственно связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, а также с его модернизацией и (или) реконструкцией, включаются в стоимость данного актива.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора менее 12 месяцев после отчетной даты).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату исходя из условий погашения на отчетную дату.

3.11. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные

обязательства:

- оценочное обязательство на предстоящую выплату отпускных работникам, связанное с обязанностью Общества предоставлять работникам оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом РФ.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников включает в себя расходы на оплату отпусков и суммы страховых взносов на эту сумму.

- Оценочное обязательство на предстоящие выплаты работникам вознаграждения по итогам работы за год, связанное с обязанностью Общества выплачивать годовое вознаграждение в соответствии с Положениями Общества.

- Оценочное обязательство по расходам на рекультивацию земельных участков признается в отчетности, если у Общества существуют обязательства по восстановлению земельных участков, предусмотренные проектами (планами) рекультивации загрязненных земельных участков, или обязательства, вытекающие из норм законодательства РФ о порядке землепользования.

Расходы по природоохранной деятельности текущего характера учитываются по мере возникновения и не подлежат признанию в качестве оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды.

- Оценочные обязательства на предстоящие расходы на демонтаж и ликвидацию имущества.

В случае если при принятии к учету объектов основных средств, исходя из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров или в силу взятой на себя обязанности перед третьими лицами, у Общества возникает обязательство через определённый промежуток времени ликвидировать эти объекты основных средств, в бухгалтерском учете признается оценочное обязательство с отнесением его величины на стоимость вводимых основных средств.

Обязанность связана с предстоящим демонтажом, утилизацией имущества, восстановлением окружающей среды, и использованием труда работников (п. 10 «ж» ФСБУ 26/2020).

- Оценочное обязательство на доведение построенных объектов основных средств до состояния, определенного условиями договора, формируется в случае, если в соответствии с проектно-сметной документацией на строительство объекта, объект, переданный в эксплуатацию, будет доводиться до состояния полной готовности через определенный промежуток времени к сроку, установленному договором.

Данное оценочное обязательство отражается в учете в сумме, определенной сметной документацией:

- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, по которым решения не в пользу Общества повлечет с высокой степенью вероятности уменьшение экономических выгод, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.

Для принятия решения о формировании оценочного и/или условного обязательства по претензиям и судебным искам определяется диапазон процентных значений вероятности неблагоприятного исхода по делу/претензии:

-вероятность неблагоприятного исхода для Общества больше 50%: риск квалифицируется в качестве «вероятного», оценочное обязательство начисляется в отчетности и подлежит раскрытию в отчетности;

-вероятность неблагоприятного исхода для Общества от 5% до 50%: риск квалифицируется в качестве «возможного», оценочное обязательство не признается, но условное обязательство подлежит раскрытию в отчетности;

-при вероятности неблагоприятного исхода для Общества менее 5%: риск квалифицируется в качестве «маловероятного», оценочное обязательство не признается и условное обязательство в отчетности не раскрывается.

- Иные оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям признания.

В зависимости от срока погашения оценочные обязательства классифицируются как долгосрочные и краткосрочные обязательства. Если обязательство является долгосрочным и влияние стоимости денег с течением времени является существенным, такое оценочное обязательство оценивается по приведенной стоимости.

3.12. Выручка

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Общество также признает в качестве выручки поступления от предоставления за плату во временное пользование своих активов.

3.13. Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованных товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

В составе себестоимости продаж отражаются расходы на производство по обычным видам деятельности производственных подразделений Общества от выполнения работ, оказания услуг.

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с продажей товаров.

Для целей формирования Обществом финансового результата от продажи товаров коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности, за исключением транспортных расходов по приобретению товаров, которые ежемесячно распределяются на реализованные товары и остаток товара на складе.

Управленческими расходами признаются расходы на нужды

управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности управленческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

3.14. Нематериальные активы

Изменения в учетной политике в связи с введением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100 тыс. руб. К программам стоимостной критерий не применяется.

В учете выделяются следующие группы НМА :

программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);

базы данных;

полезные модели;

секреты производства (ноу-хау);

лицензии и разрешения

Все группы НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов нематериальных активов определяется в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/2022 и представлены в таблице

Наименование показателя (группа НМА)	Срок полезного использования (мес, лет)
Лицензии	60-100
Программы	3-10

По всем группам НМА амортизация начисляется линейным способом. (свой вариант)
Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учет. Начисление амортизации объекта нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Проверка на обесценение объектов НМА проводится один раз в год.

3.15. Изменения в учетную политику

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета;

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России № 157н от 04.10.2023г. Вступил в действие, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Изменения касаются состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также применяемых форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России № 4н от 13.01.2023г. Применяется с 01.04.2025 г. Изменения касаются требований к проведению инвентаризации активов и обязательств.

Последствия изменения учетной политики не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств и не потребовали корректировок сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды, Обществом произведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, информация о которой раскрыта в разделе 4.13. «Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности» настоящих пояснений.

3.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено

3.17. Изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

Изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности в 2025 году не было

Раздел 4 Показатели отчетности

4.1 Нематериальные активы

Обществом проведена оценка обесценения НМА на 31.12.2025 года. Признаков обесценения НМА не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость НМА, созданных самой Организацией отсутствует.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах не изменялись

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г., у Общества отсутствовали.

Отсутствуют Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Нематериальные активы»

тыс. руб.

наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Лицензии	199	199	
Товарный знак	75	75	
Всего	274	274	
<i>Накопленная амортизация</i>	<i>(182)</i>	<i>(81)</i>	
ИТОГО по стр. 1100	92	193	

Информация о нематериальных активах отражена в следующих таблицах Приложения к настоящим пояснениям:

Таблица 15.1.1. – Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 15.1.2. - Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица 15.1.3. - Капитальные вложения в нематериальные активы

4.2 Основные средства

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Амортизация основных средств, для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

При этом, независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости.

Информация об основных средствах отражена в следующих таблицах Приложения к настоящим пояснениям:

Таблица 15.2.1. – Наличие и движение основных средств

Таблица 15.2.2. - Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 15.2.3. - Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 15.2.4. - Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Стоимость основных средств, переведенных на консервацию нет.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Основные средства»

тыс. руб.

наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства в организации	406 907	416 530	436453
Вложения во внеоборотные активы	8 214	118	
Право пользования активом (аренда)	89 671	81 689	46 937
Всего по стр. 1150	504 792	498 337	483 390
<i>Накопленная амортизация</i>	<i>(135 431)</i>	<i>(154 960)</i>	<i>(124 283)</i>
ИТОГО по стр. 1150	369 361	343 377	359 107

Элементы амортизации объектов основных средств проверены на соответствие условиям использования объекта основных средств. Проверка проводилась в конце отчетного года. По результатам такой проверки -изменений соответствующих элементов амортизации нет.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, связано с осуществления капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму указанных капитальных вложений.

Расшифровка изменения первоначальной стоимости:

тыс. руб.

Первоначальная стоимость тыс. руб.	До увеличения	Увеличение	В результате увеличения
НП Магазин № 1 помещение II п. Угольные Копи	21 800	26 080	4 280

Операции по договорам аренды

тыс. руб.

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором											
Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г
96 825	3 550	-36 464	10 143	10 699	4 051	26 236	132	-	-	34 227	38 511

В 2025 году Общество сдавало в аренду следующие основные средства:

- недвижимое имущество;
- транспортные средства.

В 2025 году Общество арендовало:

- производственное оборудование.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, начисленной линейным методом, при этом срок полезного использования права пользования активом соответствует сроку аренды. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. По договорам лизинга, предусматривающим переход права собственности на объект аренды, срок полезного использования права пользования активом соответствует ожидаемому сроку использования лизингового имущества.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС на дату получения предмета аренды. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой могли быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды. При отсутствии в текущем периоде привлеченных заемных средств на сопоставимый с договором аренды срок, источником для определения ставки дисконтирования является бюллетень банковской статистики Банка России.

Не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, при получении предмета аренды по договорам, по которым одновременно выполняются условия, предусмотренные в п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендные платежи, по таким договорам, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4.3 Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения

Подробная информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Приложения к настоящим пояснениям:

Таблица 15.3.1. - Наличие и движение финансовых вложений

Структура долгосрчных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование долгосрчного вложения	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долевое участие в организациях, в т. ч.			
ООО "Производственная компания "Берингов Пролив"	2	-	-
Всего	2	-	-
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений</i>	-	-	-
ИТОГО по стр. 1170	2	-	-

На отчетную дату 31.12.2025 оценка долгосрчных финансовых вложений представляет оценку по их первоначальной стоимости.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям, отсутствуют.

4.4 Запасы

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год

Учет приобретения материалов осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В статью «Запасы» по стр. 1210 бухгалтерского баланса включены запасы материалов, товаров, готовой продукции собственного производства, транспортно-заготовительных расходов, подлежащих распределению.

Информация о запасах отражена в следующей таблице Приложения к настоящим пояснениям:

Таблица 15.4.1. – Наличие и движение запасов

Показатели по графе «Затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Списано» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Структура показателя «Запасы»

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	32 693	24 848	23 124
Готовая продукция	4 902	685	121
Товары для перепродажи	659 408	545 634	537 776
Транспортно-заготовительные расходы, подлежащие распределению	412 926	195 925	202 746
Авансы выданные	-	-	-
Всего запасов	1 109 928	767 093	763 767
Резерв под снижение стоимости запасов	-	-	-
ИТОГО по стр. 1210	1 109 928	767 093	763 767

В связи с отсутствием признаков обесценения резерв под снижение стоимости товаров не создавался.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

4.5 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности отражена в следующих таблицах Приложения к настоящим пояснениям:

Таблица 15.5.1. – Наличие и движение дебиторской задолженности;

По состоянию на 31 декабря 2025 года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам по следующей задолженности:

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Контрагент	2 023 год	2 024 год	2 025 год
Вуквуе Маргарита Александровна	180	180	-
Даиров Руслан Мидатович	0	245	-
Кенки Оксана Витальевна	26	26	-
Основной договор	26	26	-
Кымычгин Василий Владимирович	0	6 841	-
МБОУ «СОШ №1» г.Анадырь	4	4	-
Торговый договор	4	4	-
ООО «МТК»	0	5 000	-
Основной договор	0	5 000	-
ООО «РВД-софт»	3	3	-
Основной договор	3	3	-
ООО «Сертум-Про»	0	53	-
Основной договор	0	53	-
ООО «Строй Электро Монтаж»	785	785	-
Основной договор	785	785	-
ООО «СЭМ»	100	100	-
Дог. № 10 от 15.10.2021	100	100	-
Унку Елизавета Николаевна	991	991	-
бд	991	991	-
УФНС России по ЧАО	203	203	-
бд	203	203	-
Итого	2 292	14 430	-

4.6 Денежные средства и их эквиваленты

Информация об остатках и движении денежных средств и их эквивалентов раскрыта в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в кассе	10 302	11 053	10 469
Денежные средства на расчетных счетах	36 815	62 717	77 549
Депозит срок погашения до 92-х дней			
Переводы в пути		2 864	4 045
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода	47 117	76 634	92 054

стр. 1250

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Общество регулярно пересматривает перечень банков и размеры кредитных лимитов, в рамках которых могут быть размещены денежные средства на депозитных счетах. Общество непрерывно оценивает финансовое состояние банков, рейтинги, присвоенные им независимыми агентствами, прошлый опыт и прочие факторы. Денежные средства и их эквиваленты не подвержены ограничениям в использовании. Невозобновляемая кредитная линия «Сбербанка России» предоставлена Обществу в полном размере. Кредитная линия обеспечена государственной гарантией Чукотского автономного округа на сумму -200 000 тыс. руб.

В Соответствии с п.22 ПБУ 23. Общество раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств		
	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2025 год	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2025 год) и Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2024 год	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2024 год
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2025	47 117		
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2024		76 634	
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2023			92 054

У Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют возможности привлечь дополнительные денежные средства в виде неиспользованных кредитных линий, на условиях овердрафта, отсутствуют неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита, суммы недополученных займов (кредитов) по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют:

- недоступные для использования существенные суммы денежных средств (их эквивалентов), в частности, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам;

- средства в аккредитивах.

4.7 Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 расходы будущих периодов составили 151 018 тыс. руб.

4.8 Капитал и резервы

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025г. оплачен полностью и составляет 103 829 тыс. рублей.

Сведения о собственниках и долях участников Общества:

Участники Общества	на 31.12.2025	
	доля, тыс. рублей	доля, %
ООО «Чукотпторг»	31 574	30,41
ООО «Новомариинский ТПК»	71 255	69,59
ИТОГО по стр. 1310	103 829	100

Среди участников ООО «Берингов Пролив» и контролирующих их лиц нет бенефициарного владельца-физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25% в уставном капитале ООО «Берингов Пролив» или имеет возможность контролировать действия ООО «Берингов Пролив» по смыслу ст. 3 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001г. № 115-ФЗ.

Состав нераспределенной прибыли:

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль (убыток), всего:	4 484	18 337	87 652
нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	(13 853)	(69 315)	(32 934)
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	18 337	87 652	120 586

Дивиденды

В 2025г. дивиденды не выплачивались.

4.9 Кредиторская задолженность

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Информация о кредиторской задолженности по видам, являющейся расшифровкой к статьям «Прочие долгосрочные обязательства» (в части долгосрочной кредиторской задолженности), «Прочие краткосрочные обязательства» (в части краткосрочной задолженности), «Заемные средства» и «Кредиторская задолженность» раскрыта в следующей таблице (за исключением оценочных обязательств) отражена в следующих таблицах Приложения к настоящим пояснениям:

Таблица 15.6.1. –

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

**Долгосрочные и краткосрочные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
(коды 1410, 1450, 1510, 1520, 1550) :**

Долгосрочные обязательства

Заемные средства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные кредиты			
СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ Договор №N700B00XW8MF2LZ от 11 июня 2024 г.	-	168 427	-
Долгосрочные займы			
ООО «Чукотоптторг» с 05.02.2018г. Договор целевого займа № ЧОТ-10/2022 от 19.04.2022	279 700	-	-
Итого долгосрочная заемные обязательства по стр. 1410	279 700	168 427	-
Прочие долгосрочные обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
в том числе:			
Обязательства по аренде	71 073	25 649	27 427
Итого прочие долгосрочные обязательства по стр. 1450	71 073	25 649	27 427

Краткосрочные обязательства

Заемные средства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные займы			
ООО «Чукотоптторг» с 05.02.2018г. Договор целевого займа № ЧОТ-10/2022 от 19.04.2022	-	444 000	409 646
Проценты по краткосрочным займам		-	
ООО «Чукотоптторг» с 05.02.2018г. Договор целевого займа № ЧОТ-10/2022 от 19.04.2022	-	2 256	2 354
Проценты по долгосрочным займам			
ООО «Чукотоптторг» с 05.02.2018г. Договор целевого займа № ЧОТ-10/2022 от 19.04.2022	3 229	-	-
Краткосрочные кредиты			
СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ Договор №700B01B492LZMF от 24.06.2025г.	171 400	-	-

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Итого краткосрочные заемные обязательства по стр. 1510	174 629	446 256	412 000
Кредиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 019 438	459 273	263 390
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 965	25	-
Расчеты по налогам и сборам	19 964	11 513	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	31 867	4 088	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	12 447	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	10	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 412	9 797	-
Обязательства по аренде	7 224	752	23 148
Итого краткосрочная кредиторская задолженность по стр. 1520	1 112 327	485 448	312 689
Прочие краткосрочные обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
в том числе:			
Расчеты при исполнении обязанностей налогового агента	1 184	-	-
Итого прочие краткосрочные обязательства по стр. 1550	1 184	-	-

4.10 Налоги

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код	Показатель	2025 год	2024 год
		тыс. руб	тыс. руб
A	Прибыль до налогообложения	(1 213)	(62 651)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	303	12 530
	Постоянный налоговый расход (доход)	(12 944)	(19 194)
3	Отложенный налог за отчетный период	(12 566)	
3В	Эффект изменения ставки будущего налога*** (25%)	0	2 191
4	Текущий налог на прибыль	(74)	(6 663)
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период	(12 641)	(6 663)
6	Прочие	--	--
7	Чистая прибыль	(13 853)	(69 315)

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Наименование актива/обязательства, в отношении которого сформирована временная разница и признан отложенный налоговый актив/отложенное налоговое обязательство	Сумма	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы (код 1180), всего:	4 552	25 175
в т.ч.:		
Издержки обращения	3 814	3 617
Оценочные обязательства и резервы	-	7 563
Товары	75	-
Арендные обязательства	330	10 387
Готовая продукция	303	-
Материалы	30	-
Резерв по сомнительным долгам	-	3 608
Отложенные налоговые обязательства (код 1420), всего:	28 075	36 132
в т.ч.:		
Основные средства	28 003	26 781
Вложения во внеоборотные активы	-	5 413
Арендные обязательства	-	3 787
Товары	-	151
Расходы будущих периодов	72	-
Нематериальные активы	0	-

Сумма налогов, начисленных за 2025 год

Показатели	Сумма тыс. руб.
Налог на прибыль	74
Налог на добавленную стоимость	26 328
Транспортный налог	150
Налог на землю	
НДФЛ	43 280
Налог на имущество	4 818

Сумма налогов, уплаченных за 2025 год

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Показатели	Сумма тыс. руб.
Налог на прибыль	7 303
Налог на добавленную стоимость	24 585
Транспортный налог	144
Налог на землю	
НДФЛ	29 489
Налог на имущество	2 454

Общество уплачивает налоговые платежи в соответствии с установленными сроками.

4.11 Оценочные обязательства

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 Обществом создается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков.

Информация об оценочных обязательствах отражена в следующих таблицах Приложения к настоящим пояснениям:

Таблица 15.6.3. - Оценочные обязательства

Структура оценочных обязательств

		тыс. руб.		
Наименование оценочного обязательства	срочность	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
На предстоящую оплату отпусков	краткосрочное	41 831	30 252	31 706
ИТОГО краткосрочных по стр. 1540		41 831	30 252	31 706

Размер оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных работниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (31.12.2025 г.) и их среднего заработка, исчисленного на дату расчета резерва.

4.12 Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99)

Структура выручки

В соответствии с п. 18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации», в Отчете о финансовых результатах за отчетный период по стр. 2110 отражена выручка за 2024 – 1 138 519 тыс. руб. за 2025г. – 1 151 737 тыс. руб. по следующим видам деятельности Общества :

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Выручка оптовой и розничной продажи	1 132 162	1 014 034
Собственное производство	19 575	124 485
Итого выручка по стр. 2110	1 151 737	1 138 519

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год

Структура себестоимости продаж

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Себестоимость товаров для продажи	723 240	600 984
Себестоимость собственного производства	17 729	101 099
Итого себестоимость продаж по стр. 2120	740 969	702 099

Состав коммерческих расходов

тыс. руб.

Коммерческие расходы	2025	2024
Транспортно-заготовительные расходы	393 710	359 696
Затраты на оплату труда	221 007	181 230
Амортизационные отчисления	34 112	13 335
Страховые взносы от ФОТ	56 292	44 144
Прочие расходы	125 291	172 737
Итого коммерческие расходы по стр. 2210	830 412	771 142

Состав управленческих расходов

тыс. руб.

Управленческие расходы	2025	2024
Затраты на оплату труда	31 960	31 337
Амортизационные отчисления	1 372	1 032
Отчисления на социальные нужды	7 747	6 657
Имущественные налоги	218	207
Прочие расходы	57 681	58 334
Итого управленческие расходы по стр. 2220	98 978	97 567

Информация о структуре затрат в отчетном периоде представлена в таблице 15.8 Приложения к настоящим пояснениям

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Доходы прочие	2025 г.	2024
Прочие внереализационные доходы	44 711	-
субсидии	545 818	452 124
изменение стоимости аренды	-	25 659
результат инвентаризации	13 882	642
Итого по стр. 2340	604 411	478 425

тыс. руб.

Расходы прочие	2025 г.	2024
Расходы на услуги банков	19 881	20 046
Прочие внереализационные расходы	-	45 293
изменение стоимости аренды	5 638	-
Итого по стр. 2350	25 519	65 339

4.13 Корректировки показателей

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год

В связи с изменением учетной политики Общества в результате вступления в силу с 01.01.2025 года (начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом произведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

1. Свернуто отражены стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы».

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 год		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	488 383	9 958	478 425
Прочие расходы	2350	75 296	9 958	65 339

На финансовый результат данные корректировки не повлияли.

Вышеуказанные корректировки произведены в целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды.

Раздел 5 Связанные стороны

Чукотский автономный округ в лице Департамента финансов и имущественных отношений Чукотского АО и иные органы государственной власти контролируют деятельность Общества.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 31.12.2025г. были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Соколов Алан Алексеевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Единоличный исполнительный орган Общества в лице директора ООО «Чукотоптторг»
2.	Шилов Вадим Вячеславович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров
3.	Губиев Олег Казбекович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров
4.	Горшенин Максим Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

5.	Комелькова Ольга Николаевна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Чукотская Оптовая Торговля» 30,41%	689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д.8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Берингов пролив»
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Новомариинский ТПК» 69,59%	689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д.8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Берингов пролив»
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиницы Анадыря»	689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д.2, В	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Северовосток строй»	111123, г. Москва, ул. Плеханова, д. 4, оф. 13	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
10.	Общество с ограниченной ответственностью «СеверовостокСтрой» Анадырь	689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д.2, В	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
11.	Общество с ограниченной ответственностью "Производственная компания "Берингов Пролив" 24%	689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д.8	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Продажи связанным сторонам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование связанной стороны	2025	2024	Операции со связанными сторонами – Продажи, Займы
1.	ООО "Новомариинский ТПК"	4263	11 281	Реализация ТМЦ, услуг
2.	ООО «Гостиницы Анадыря»	11	88	Реализация ТМЦ, услуг
3.	ООО «Чукотская оптовая торговля»	279 700	444 000	Договор займа
		18 538	12 155	Реализация ТМЦ, услуг

Покупки у связанных сторон:

тыс. руб.

№ п/п	наименование связанной стороны	2025	2024	Операции со связанными сторонами - Покупки
1.	ООО " Новомариинский ТПК"	145 828	238 213	Покупки ТМЦ, услуг
2	ООО «Гостиницы Анадыря»	146		Покупки ТМЦ, услуг
3	ООО «Чукотская оптовая торговля»	1 291 152	763 525	Покупки ТМЦ, услуг

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом без учета резерва сомнительных долгов: тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2025
ООО «Новомариинский ТПК»	183
ООО «Гостиницы Анадыря»	8
ООО «Чукотская оптовая торговля»	2 113

Расчеты по дебиторской задолженности будут осуществлены в следующем отчетном периоде в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами: тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2025
ООО «Новомариинский ТПК»	1 962
ООО «Гостиницы Анадыря»	-
ООО «Чукотская оптовая торговля»	830 337

Расчеты по кредиторской задолженности будут осуществлены в следующем отчетном периоде в соответствии с условиями договоров.

Раздел 6 Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

К основному управленческому персоналу относятся члены Совета Директоров, а также Директор Общества, его заместители и главный бухгалтер.

В 2025 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Займы членам Совета директоров в 2025, 2024 и 2023 годах не выдавались.

В 2025, 2024 и 2023 гг. займы Учредителям Общества не выдавались.

тыс. руб.

Содержание	2025г.	2024г.
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, начисленные на нее налоги, взносы и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, вознаграждение, и т.п.)	10 184	8 581
Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде долей участия и выплаты на их основе)	0	0

Текущие выплаты вознаграждений, не предусмотренные локальными нормативными актами Общества, трудовыми договорами в личных интересах основного управленческого персонала в 2025 г. не осуществлялись.

Долгосрочных вознаграждений (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе) основному управленческому персоналу действующими трудовыми соглашениями не предусмотрено.

Раздел 7 Информация об условных обязательствах и условных активах

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в следующей таблице Приложения к настоящим пояснениям:

- таблица 16.7 - Обеспечения обязательств.

По состоянию на 31.12.2025г. в качестве условных активов и обязательств Общество признает Государственную гарантию Чукотского автономного округа .

Раздел 8 Государственная помощь

Источником бюджетных средств (субсидий), полученных на финансирование капитальных затрат/на финансирование текущих расходов, является УФК по Чукотскому автономному округу

Информация о государственной помощи в виде полученных бюджетных средств (субсидий): (соответствует таблице 16.9 Приложения к настоящим пояснениям)
Прочие формы государственной помощи в 2024 и 2025 годах не предоставлялись.

По состоянию на 31.12.2025 невыполненные условия предоставления бюджетных средств отсутствуют.

Раздел 9 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества.

С февраля 2022 года, после признания Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине, США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных банков и других предприятий и физических лиц.

В ответ на санкционное давление Правительством РФ введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В настоящее время российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также с изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Вся деятельность Общества сосредоточена на территории Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации характеризуется следующими показателями:

- инфляция за 2025 год составила 5,6% (за 2024 год – 9,52%);

- по первой оценке Росстата, рост ВВП России в 2025 году составил 1,0% относительно 2024 года (рост ВВП 2024 год составил 4,1% по сравнению с 2023 годом).

В 2025 году ключевая ставка Банка России снизилась на 5 процентных пунктов — с 21% в начале года до 16% годовых в конце.

Общество использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей, для оценки ожидаемых кредитных убытков на займы и дебиторскую задолженность. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.

Вышеупомянутые неопределенности и внешние обстоятельства могут повлиять на будущий дивидендный доход единственного участника. Это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Деятельность Общества и получаемая им прибыль в различной степени зависят от регуляторных изменений финансового, административного и природоохранного законодательства в Российской Федерации.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Потенциально существенные риски для Общества:

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Операция, наиболее подверженная рыночному риску – привлечение заемных средств.

Риск ликвидности Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и денежных средств, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Для управления кредитным риском Обществом используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизации финансовых потерь при его реализации.

Риски связанные с изменением налогового законодательства Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской

Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Законодательные риски Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

Правовые риски В Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года существуют судебные процессы, которые могут повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества.

В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Предъявленные иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, даже если будет вынесено судебное решение не в пользу Общества.

Условные обязательства по судебным разбирательствам, которые были определены руководством на отчетную дату, как те, которые могут быть предметом различных толкований гражданского законодательства и других нормативных актов, и не начисляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Страхование. Общество имеет ограниченные страховые полисы в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Репутационные риски Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а так же из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 10 События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год, событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Раздел 11 Экологическая деятельность

Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития и позиция государственных органов в этом отношении претерпевает изменения.

Деятельность Общества приводит к образованию и размещению отходов производства. Так, в составе иных обязательных платежей в составе себестоимости продаж отражается плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Общество периодически оценивает свои экологические обязательства с учетом требований законодательства по защите окружающей среды. Данные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в момент возникновения обязывающих событий. Руководство Общества считает, что за исключением обязательств, отраженных в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, у Общества отсутствуют существенные обязательства, связанные с ущербом окружающей среде. Однако, потенциальные обязательства, которые могут возникнуть вследствие изменений законодательства в области охраны окружающей среды, не могут быть надежно оценены, но могут быть существенны.

Раздел 12 Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основным фактором, который оказывает влияние на баланс спроса и предложения, и, соответственно, на доходы Общества являются темпы экономического роста экономики Чукотского автономного.

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2025 г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности.

Оборотные активы в 2025 г. превышали его обязательства.

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Минфина России № 10н, ФКЦБ России № 03-6/пз.

Стоимость чистых активов Общества составляет:

- на 31.12.2025г. - 108 312 тыс. руб.,
- на 31.12.2024г. - 122 166 тыс. руб.,
- на 31.12.2023г. - 191 480 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий от кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

У Общества нет долгов и есть все условия для улучшения своего финансового состояния — Общество продолжает функционировать и принимает реальные меры по улучшению показателей своего финансового состояния.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки.

Вместе с тем, с целью минимизации риска сокращения доходов Общества, разработаны комплексные мероприятия по снижению издержек. Функционирует система бизнес-планирования, позволяющая анализировать и принимать управленческие решения в зависимости от различных сочетаний основных факторов внешней среды.

Общество не является публичной компанией, а также не относится к стратегическим и/или

военно-промышленным компаниям РФ и на текущий момент ни само Общество, ни его ключевой управленческий персонал не попали под санкции, которые могли бы иметь прямой негативный эффект на бизнес Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения того, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности.

Руководство уверено, что принятые Обществом меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности и привлеченных средств, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Раздел 13 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год

актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раздел 14 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, подписанную 23.02.2026 г.

Обществом принято решение о составлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с необходимостью внесения в нее следующих исправлений:

Корректировки показателей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г.:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	97 803	-	97 803
в т.ч.				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	-	21 108	21 108
БАЛАНС	1600	1 314 330	-	1 314 330

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах за 2024 год:

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 год		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Налог на прибыль организаций	2410	(6 663)	-	(6 663)
в т.ч.				
текущий налог на прибыль	2411	9 132	(15 795)	(6 663)
отложенный налог на прибыль	2412	(15 795)	15 795	-

Корректировки показателей Отчета о движении денежных средств за 2024 год:

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 год		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Субсидии	4114	-	542 256	542 256
Прочие поступления	4119	550 290	(542 256)	8 034

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Корректировки показателей Отчета о движении денежных средств за 2025 год:

Наименование показателя	Код	Показатели за 2025 год		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Субсидии	4114	-	642 790	642 790
Прочие поступления	4119	651 552	(642 790)	8 762

Также Обществом скорректированы показатели таблиц 15.2.1, 15.2.2, 15.2.3, 15.5.1, 15.6.1, 15.9.1 раздела 15.

Раздел 15 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

15.1 Нематериальные активы

15.1.1. 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	накопленные амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	274	(81)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	274	(182)
	За 2024 г.	-	-	274	-	-	(81)	-	-	-	-	274	(81)
в том числе: Лицензии, товарный знак	За 2025 г.	274	(81)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	274	(182)
	За 2024 г.	-	-	274	-	-	(81)	-	-	-	-	274	(81)

15.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	92	193	-
в том числе:			
Лицензии, товарный знак	92	193	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

15.1.3. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

нематериальных активов - всего	За 2024 г.				274			(274)		
в том числе:										
Лицензии, товарный знак	За 2025 г.									
	За 2024 г.				274			(274)		
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.									

15.2. Основные средства

15.2.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	465 664	(154 960)	39 367	(98 124)	77 430	(39 812)						406 907	(117 342)
	За 2024 г.	436 453	(124 283)	43 788	(145 77)	135 86	(44 263)						465 664	(154 960)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	58 455	(18 528)	351	(1 483)	125	(4 677)						57 323	(23 080)
	За 2024 г.	52 972	(14 425)	5 483	0	0	(4 103)						58 455	(18 528)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	63 186	(19 117)	18 17	(2 613)	22	(4 879)						62 390	(23 974)
	За 2024 г.	57 791	(11 709)	5 395	0	0	(7 408)						63 186	(19 117)
Сооружения	За 2025 г.	10 605	(1 898)	0	(5 053)	773	(518)						5 551	(1 643)
	За 2024 г.	10 605	(1 245)	0	0	0	(653)						10 605	(1 898)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 421	(1 059)	0	(1 076)	55	(352)						3 345	(1 357)
	За 2024 г.	2 947	(780)	14 75	0	0	(279)						4 421	(1 059)
Здания	За 2025 г.	241 099	(59 014)	36 837	0	0	(8 205)						277 936	(67 218)
	За 2024 г.	219 602	(51 139)	21 496	0	0	(7 875)						241 099	(59 014)
Другие виды основных	За 2025 г.	8 789	(55 344)	0	(8 789)	76 455	(21 111)						0	0

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

средств	За 2024 г.	92536	(44985)	9939	(14577)	13586	(23945)						87898	(55344)
Земельные участки	За 2025 г.	0	0	362	0	0	(70)						362	(70)
	За 2024 г.													
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.													
	За 2024 г.													

15.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	87 107	(54 553)	96 825	(94 261)	57 982	(21 517)				89 671	(18 089)
	За 2024 г.	91 347	(44 410)	6 787	(14 577)	13 586	(23 729)				87 107	(54 553)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	218	(218)	31 094	(218)	218	(5 623)				31 094	(5 623)
	За 2024 г.	13 697	(9 131)	486	(13 965)	13 206	(4 292)				218	(218)
Здания	За 2025 г.	64 735	(53 885)	49 644	(71 886)	57 310	(14 315)				42 492	(10 889)
	За 2024 г.	61 231	(35 161)	4 388	(884)	290	(19 014)				64 735	(53 885)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5418		1 695	(5 418)		(40)				1 695	(40)
	За 2024 г.			5418							5418	
Земельные участки	За 2025 г.	16 737	(450)	14 391	(16 739)	454	(1 540)				14 389	(1 537)
	За 2024 г.	16 419	(117)	408	(89)	89	(423)				16 737	(450)

15.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства – всего, в т. ч.	361 147	343 259	359 107
Транспортные средства	59714	39927	43113
Здания	242321	192935	194533
Машины и оборудование (кроме офисного)	40071	49487	46082

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Сооружения	3908	8707	9360
Производственный и хозяйственный инвентарь	1988	3362	2167
Другие виды основных средств	0	32554	47551
Земельные участки	13144	16287	16302
Транспортные средства	59714	39927	43113
Неамортизируемые основные средства - всего			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	98 047	-	-	(98 047)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 576	-	-	(14 576)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	33 889	-	-	33 889	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 239	-	-	(4 239)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	49 644	-	-	49 644	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 555	-	-	(6 555)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	122	-	-	122	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 374	-	-	(3 374)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	14 391	-	-	14 391	-	-
	За 2024 г.	-	-	408	-	-	(408)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	118	-	8 096	-	-	-	8 214	-
	За 2024 г.	-	-	11 518	-	-	(11 400)	118	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	118	-	8 096	-	-	-	8 214	-
	За 2024 г.	-	-	7 736	-	-	(7 618)	118	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 483	-	-	(1 483)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 299	-	-	(2 299)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 280	-	-	(4 280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	4 280	-	-	(4 280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

15.3. Финансовые вложения

15.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.			2							2	
	За 2024 г.											
в том числе: Доля в Уставном капитале	За 2025 г.			2							2	
	За 2024 г.											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Итого	За 2025 г.			2							2	
	За 2024 г.											

15.4. Запасы

15.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	767 093		2 146 214	(1 803 379)			X	X	1 109 928	
	За 2024 г.	763 769		1 660 207	(1 656 883)			X	X	767 093	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	24 849		51 240	(43 396)					32 693	
	За 2024 г.	23 125		49 489	(47 765)					24 849	
Готовая продукция	За 2025 г.	685		98 018	(93 802)					4 902	
	За 2024 г.	123		48 976	(48 414)					685	

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

Товары для продажи	За 2025 г.	545 634	848 897	(735 123)				659 408
	За 2024 г.	537 776	692 699	(684 841)				545 634
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.		99 764	(99 764)				
	За 2024 г.		104 681	(104 681)				
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	195 925	1 048 295	(831 295)				412 926
	За 2024 г.	202 746	764 361	(771 181)				195 925
	За 2025 г.							
	За 2024 г.							

15.5. Дебиторская задолженность

15.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	112 233	(14 430)	65 925		(80 888)		14 430	2 691	99 961	
	За 2024 г.	43 622	(2 292)	90 837		(15 457)	(7 086)	(12 138)	317	112 233	(14 430)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 100	(14 430)	16 436		(44 606)		14 430		20 930	
	За 2024 г.	10 698	(2 292)	43 218		(4 816)		(12 138)		49 100	(14 430)
авансы выданные	За 2025 г.	28 454		22 215		(31 415)				19 254	
	За 2024 г.	12 197		23 297		(7 040)				28 454	
прочая	За 2025 г.	34 679		27 274		(4 867)			2 691	59 777	
	За 2024 г.	20 727		24 322		(3 601)	(7 086)		317	34 679	
Итого	За 2025 г.	112 233	(14 430)	65 925		(80 888)		14 430	2691	99 961	
	За 2024 г.	43 622	(2 292)	90 837		(15 457)		(12 138)	317	112 233	(14 430)

15.6. Обязательства

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

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

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.	194 076	45 424		(168 427)		279 700	350 773
	3а 2024 г.	297427	168 427		(271 778)			194 076
кредиты	3а 2025 г.	168 427			(168 427)			
	3а 2024 г.		168 427					168 427
займы	3а 2025 г.						279 700	279 700
	3а 2024 г.	270 000			(270 000)			
прочая	3а 2025 г.	25 649	45 424					71 073
	3а 2024 г.	27 427			(1 778)			25 649
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	931 705	1 265 963	24 560	(655 573)		-279 700	1 286 955
	3а 2024 г.	724 689	496 754	27 133	(316 871)		0	931 705
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	459 273	965 335		(405 170)			1 019 438
	3а 2024 г.	263 390	408 543		(212 660)			459 273
авансы полученные	3а 2025 г.	25	5 189		(249)			4 965
	3а 2024 г.		25					25
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	11 513	40 318		(1)			51 830
	3а 2024 г.	4 246	10 054	60	(2 847)			11 513
кредиты	3а 2025 г.		232 042		(60 642)			171 400
	3а 2024 г.		23 202		(23 202)			
займы	3а 2025 г.	446 256		24 560	(187 887)		(279 700)	3 229
	3а 2024 г.	412 000	52 354	27 073	(45 171)			446 256
прочая	3а 2025 г.	13 886	16 607		(1 623)			28 870
	3а 2024 г.	21 904	2 576		(10 594)			13 886
арендные обязательства	3а 2025 г.	752	6 472					7 224
	3а 2024 г.	23 149			(22 397)			752
Итого	3а 2025 г.	1125781	1 311 387	24 560	(824 000)		X	1 637 728
	3а 2024 г.	1022116	665 181	27 133	(588 649)		X	1 125 781

15.6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Берингов Пролив» за 2025 год**

				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 251	44 542	(32 963)	-	41 831
	За 2024 г.	31 706	32 830	(34 285)	-	30 251
в том числе:						
Резерв на предстоящий отпуск	За 2025 г.	30 251	44 542	(32 963)	-	41 831
	За 2024 г.	31 706	32 830	(34 285)	-	30 251

15.7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Государственная гарантия Чукотского автономного округа	200 000	200 000	-
Выданные - всего	-	-	-

15.8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	600 953	645 881
Затраты на оплату труда	297 482	248 732
Отчисления на социальные нужды	75 394	60 603
Амортизация	41 823	43 857
Прочие затраты	989 698	565 477
Итого по элементам	2 005 350	1 564 550
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(334 991)	6 258
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 670 359	1 570 808

15.9. Государственная помощь

15.9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	642 790	542 256
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	642 790	542 256

Директор

«15» апреля 2026 г.

Соколов А. А.

