ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ЛОТАУДИТ

690091, г.Владивосток, ул.Посьетская 28а, оф.21
Телефон / Факс: (4232) 96-45-37, 41-29-33
г.Уссурийск, ул.Пушкина, 17 каб.125. тел. (4234) 33-66-18
г.Находка, Северный пр-т, 20, каб. 11 тел. (4236) 68-35-38
e-mail: lotaudit@audit-lot.ru

LIMITED LIABILITY COMPANY
LOTAUDIT

690091 Russia, Vladivostok 28a Posietskaya str. Room 21 Phone/ Fax (4232) 96-45-37, 41-29-33, Ussuriysk, 17 Pushkina st. of 125 Phone (4234) 33-66-18, Nahodka, 20 Severnyi pr. of 11 Phone (4236) 68-35-38
e-mail: lotaudit@audit-lot.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
акционерного общества
«ДАЛЬРЫБА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ДАЛЬРЫБА» (ОГРН 1022501274949), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ДАЛЬРЫБА» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями принятыми в Российской Федерации, в том числе Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, включая требования

независимости, применяемыми к аудиту бухгалтерской отчетности и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Организации несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

2

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том

числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Морозов Александр Николаевич
Генеральный директор
аудиторской организации
(ОРНЗ 22006074060)

[подпись]

Иваненко Ольга Владимировна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706071906)

[подпись]

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Лотаудит»,
692512, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Пушкина, д. 17, кв. 125
ОРНЗ 11906045493

31 марта 2026 года

4

Приложение №2
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация Акционерное Общество "Дальрыба"
Идентификационный номер налогоплательщика 2500000073
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения 643,690091,25,,Владивосток г,,Светланская ул,51А,,

по ОКПО	00461342
ИНН	2500000073
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту — [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "ЛОТАУДИТ"

ИНН	2511108618
ОГРН	1192536006464

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению — [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Собрание акционеров

Приложение №3
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация Акционерное Общество "Дальрыба"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.[2]	На 31 декабря 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[4]
	АКТИВ **I. Внеоборотные активы** Гудвил	1105	-	-	-
4.1	Нематериальные активы	1110	19 645	22 184	21 313
	в том числе: Товарные знаки по остаточной стоимости и прочие НМА		-	-	11
	Аукционная квота ВБР		19 114	21 763	21 302
	Лицензии, программы		531	421	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Материальные поисковые активы		-	-	-
4.2	Основные средства	1150	1 687 671	1 902 516	1 699 561
	в том числе: Здания, сооружения, машины и оборудования, транспорт и земля		1 687 671	1 902 516	1 699 561
4.2	Инвестиционная недвижимость	1160	31 346	32 351	33 356
4.4	Финансовые вложения	1170	744 999	341 562	341 011
	в том числе: Вклады в УК ООО "Востокрыбпром", Акции Российских компаний		292 259	292 259	292 259
	Ценные бумаги в Доверительном управлении с учетом созданного резерва по обесценению		43 330	49 093	48 552
	Вклады в УК ООО "Антарес", УК ООО "Фуд Хаус Инвест"		210	210	200
	Облигации Федерального займа		409 200	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	264 619	299 037	-
	в том числе: ОНА по таможенным платежам по ремонту, по фин. вложениям и прочие ОНА		78 069	122 797	-
	ОНА по резервам по сомнительным долгам		186 043	175 233	-
	ОНА по реализации с убытком		507	1 007	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 943	1 943	5 346
	в том числе: Право на добычу		-	-	2 591
	Лицензии, программы, освидетельствование		1 943	1 943	2 755
	Итого по разделу I	1100	2 750 223	2 599 593	2 100 587
	II. Оборотные активы				
4.5	Запасы	1210	527 639	495 477	444 147
	в том числе: Сырье, материалы, расходы будущих периодов		368 812	460 920	386 174
	Готовая продукция		49 879	34 557	22 792
	Товары		108 948	-	35 181
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47	66	10
	в том числе: Налог на добавленную стоимость		47	66	10
4.6	Дебиторская задолженность	1230	1 224 259	910 400	370 510
	в том числе: Покупатели и заказчики		83 760	69 140	240 372
	Прочие дебиторы		1 140 499	841 260	130 138
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	84 571	-	310
	в том числе: Ценные бумаги РЕПО 1 часть		-	-	310
	Депозиты свыше 3-х месяцев		84 571	-	-

4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	887 660	2 479 570	3 156 808
	в том числе: Денежные средства		18 200	2 751	2 059
	Депозиты до 3-х месяцев		869 460	2 476 819	3 154 749
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	705
	в том числе: Лицензии, программы и прочие оборотные активы		-	-	705
	Итого по разделу II	1200	2 724 176	3 885 513	3 972 490
	БАЛАНС	1600	5 474 399	6 485 106	6 073 077

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.[2]	На 31 декабря 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[4]
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал[5]	1310	20 897	20 897	20 897
	в том числе: Уставный капитал		20 897	20 897	20 897
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций[5]	1320	(-)	(-)	(-)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	32 643	32 643	32 643
	в том числе: Переоценка		32 643	32 643	32 643
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	124 099	124 099	124 099
	в том числе: Отчисления от прибыли по решению собрания акционеров		124 099	124 099	124 099
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 636 706	5 077 917	5 198 702
	в том числе: Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет		4 330 468	4 548 980	3 898 719
	Прибыль (убыток) за отчетный период		306 238	528 937	1 299 983
	Итого капитал	1300	4 814 345	5 255 556	5 376 341
4.10	**IV. Долгосрочные обязательства** Заемные средства	1410	83 155	194 030	304 904
	в том числе: Кредит банка		83 155	194 030	304 904
	Отложенные налоговые обязательства	1420	219 290	253 945	-
	в том числе: Отложенные налоговые обязательства		219 290	203 156	-
	ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль		-	50 789	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	302 445	447 975	304 904
4.10	**V. Краткосрочные обязательства** Заемные средства	1510	110 874	110 874	110 874
	в том числе: Кредит банка		110 874	110 874	110 874
4.11	Кредиторская задолженность	1520	201 280	632 288	205 726
	в том числе: Поставщики и подрядчики		42 375	258 299	81 440
	Задолженность перед персоналом организации		22 604	12 499	19 021
	Прочие кредиторы		136 301	361 490	105 265
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	45 455	38 413	75 232
	в том числе: Резерв отпуска		45 455	38 413	40 017
	Резерв таможенных платежей по ремонту судов		-	-	22 417
	Оценочное обязательство сумма налога на сверхприбыль		-	-	12 798
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	357 609	781 575	391 832
	БАЛАНС	1700	5 474 399	6 485 106	6 073 077

Генеральный директор _____ Малахов Д.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)
"30" марта 2026 г.

[1] Указывается номер соответствующего пояснения.
[2] Указывается отчетная дата.
[3] Указывается предыдущий год.
[4] Указывается год, предшествующий предыдущему.
[5] Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Приложение №4
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация Акционерное Общество "Дальрыба"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
5.1	Выручка	2110	3 500 963	2 740 908
	в том числе: Рыбопродукция		1 994 583	1 477 934
	Прочая реализация		790 421	552 418
	Покупная продукция		715 959	710 556
5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 468 493)	(1 817 284)
	в том числе: Рыбопродукция		(1 226 400)	(883 527)
	Прочая реализация		(885 859)	(592 001)
	Покупная продукция		(356 234)	(341 756)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 032 470	923 624
5.2	Коммерческие расходы	2210	(209 208)	(294 791)
	в том числе: Расходы связанные с реализацией продукции		(209 208)	(294 791)
5.2	Управленческие расходы	2220	(331 449)	(325 500)
	в том числе: Общехозяйственные расходы		(331 449)	(325 500)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	491 813	303 333
	Доходы от участия в других организациях	2310	12 974	2 151
	в том числе: Дивиденды полученные от других компаний		12 974	2 151
	Проценты к получению	2320	228 517	425 071
	в том числе: Проценты по депозитам и займам		213 737	400 340
	Купонные доходы по облигациям		14 780	24 731
	Проценты к уплате	2330	(53 585)	(69 819)
	в том числе: Уплаченные купонные выплаты по облигациям		(-)	(224)
	Проценты по кредиту		(53 585)	(69 595)
5.2	Прочие доходы	2340	262 603	528 247
	в том числе: Доход от продажи валюты		-	-
	Курсовые разницы		-	99 719
	Прочая реализация, реализация ОС, прочие доходы		262 603	428 528
5.2	Прочие расходы	2350	(493 689)	(426 142)
	в том числе: Убыток от продажи, покупки валюты		(14 210)	(5 806)
	Курсовые разницы		(334 951)	(-)
	Стоимость прочей реализации, ОС, ТМЦ, Налог на имущество		(144 528)	(420 336)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	448 633	762 841
	Налог на прибыль организаций	2410	(142 094)	(233 624)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(142 331)	(278 716)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	237	45 092
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(301)	(280)
	в том числе: Налог на доходы полученных от участия в др. организациях		(301)	(280)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	306 238	528 937

"Lotaudit"

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	306 238	528 937
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	952.56	1 645.27
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор _____ Малахов Д.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.

[1] Указывается номер соответствующего пояснения.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

"Лотаудит" "Lotaudit"

Приложение №6
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация Акционерное Общество "Дальрыба"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	Уставный капитал [2]	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций [2]	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.[3]	3100	20 897	(-)	32 643	-	124 099	5 198 702	5 376 341
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г.[3] после корректировки	3101	20 897	(-)	32 643	-	124 099	5 198 702	5 376 341

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	Уставный капитал [2]	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций [2]	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.[4] Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	528 937	528 937
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(650 051)	(650 051)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	329	329
	На 31 декабря 2024 г.[5]	3250	20 897	(-)	32 643	-	124 099	5 077 917	5 255 556
	На 31 декабря 2024 г.[6]	3200	20 897	(-)	32 643	-	124 099	5 077 917	5 255 556
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.[6] после корректировки	3201	20 897	(-)	32 643	-	124 099	5 077 917	5 255 556

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	Уставный капитал [2]	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций [2]	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.[7] Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	306 238	306 238
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(750 355)	(750 355)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	2 906	2 906
	На 31 декабря 2025 г.[8]	3300	20 897	(-)	32 643	-	124 099	4 636 706	4 814 345

Генеральный директор _____ Малахов Д.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.

---

[1] Указывается номер соответствующего пояснения.
[2] Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
[3] Указывается год, предшествующий предыдущему.
[4] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[5] Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается отчетный период.
[8] Указывается отчетная дата.

Приложение №7
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация Акционерное Общество "Дальрыба"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 837 879	3 229 945
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 937 002	2 445 204
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	440 676	318 984
	от перепродажи финансовых вложений	4113	835	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	459 366	465 757
	Платежи - всего	4120	(3 804 041)	(2 909 911)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 583 818)	(963 532)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 056 153)	(763 509)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(53 585)	(69 595)
	налога на прибыль организаций	4124	(440 873)	(-)
	налог ЕСХН		(-)	(33 004)
	прочие платежи	4129	(669 612)	(1 080 271)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 838	320 034

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	159 343	426 901
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	24 755
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	136 961	18 449
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 833	8 028
	прочие поступления	4219	6 549	375 669
	Платежи - всего	4220	(751 922)	(754 564)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(125 034)	(352 122)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(10)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(608 196)	(18 449)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(18 692)	(383 983)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(592 579)	(327 663)
	Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

"Лотаудит"
"Lotaudit"

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Платежи - всего	4320	(857 993)	(759 866)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(747 119)	(648 992)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(110 874)	(110 874)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(857 993)	(759 866)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 416 734)	(767 495)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 479 570	3 156 807
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	887 660	2 479 570
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(175 176)	90 258

Генеральный директор _____ Малахов Д.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2026 г.

Акционерное общество «Дальрыба» Joint-stock company «Dalryba» г. Владивосток Приморский край Российская Федерация

[1] Указывается номер соответствующего пояснения.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Общество с ограниченной ответственностью «Лотаудит» Приморский край ОГРН 1192536060464 "Лотаудит" "Lotaudit"

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерное общество "Дальрыба"

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 03.11 Рыболовство морское

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.[2]	27297	(5113)	714	(0)	0	(3253)						28011	(8366)
	за 20 24 г.[3]	24319	(3006)	3175	(197)	186	(2293)						27297	(5113)
в том числе: *Неисключительные права на программы для ЭВМ, базы данных*	за 20 25 г.[2]	1274	(853)	714	(0)	0	(604)						1988	(1457)
	за 20 24 г.[3]	758	(747)	584	(68)	57	(163)						1274	(853)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	за 20 25 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)						0	(0)
	за 20 24 г.[3]	129	(129)	0	(129)	129	(0)						0	(0)

Квота ВБР	за 20 25 г.[2]	26023	(4260)	0	(0)	0	(2649)						26023	(6909)
	за 20 24 г.[3]	23432	(2130)	2591	(0)	0	(2130)						26023	(4260)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-	накоплен-	посту-	списано		амортиза-	обесце-	переоценка [1]		переклассифицировано		перво-	накоплен-
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)						0	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)						0	(0)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	19645	22184	21313
в том числе: *Неисключительное право на программы для ЭВМ, базы данных*	531	421	11
Квота ВБР	19114	21763	21302
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
	0	0	0

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г.[2]	0	0	714	0	(0)	(714)	0	0
	за 20 24 г.[3]	0	0	3175	0	(0)	(3175)	0	0
в том числе: Неисключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	за 20 25 г.[2]	0	0	714	0	(0)	(714)	0	0
	за 20 24 г.[3]	0	0	584	0	(0)	(584)	0	0
Квота ВБР	за 20 25 г.[2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 20 24 г.[3]	0	0	2591	0	(0)	(2591)	0	0

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г.[2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 24 г.[3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа, объект)	за _____ 20 24 г.[3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г.[2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 24 г.[3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа, объект)	за _____ 20 24 г.[3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0



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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим	по рыночной
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г.[2]	0	0	0	0	0
	за _____ 20 24 г.[3]	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива (стоимость ниже утановленного стоимостного лимита 100 000 руб.), - всего	за _____ 20 25 г.[2]	162	104	106	160	0
	за _____ 20 24 г.[3]	0	162	0	162	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	2 593 740	(709 203)	144 154	(15 112)	14 468	(340 376)						2 722 782	(1 035 111)
	за 20 24 г.[3]	2 164 579	(481 956)	465 939	(36 778)	30 427	(257 674)						2 593 740	(709 203)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	29 345	(0)	0	(0)	0	(0)						29 345	(0)
Земля	за 20 24 г.[3]	29 345	(0)	0	(0)	0	(0)						29 345	(0)
	за 20 25 г.[2]	14 157	(5 634)	0	(0)	0	(180)						14 157	(5 814)
Неинвестиционная недвижимость	за 20 24 г.[3]	14 157	(5 454)	0	(0)	0	(180)						14 157	(5 634)
	за 20 25 г.[2]	2 484	(592)	120	(0)	0	(217)						2 604	(809)
Сооружения	за 20 24 г.[3]	2 232	(411)	252	(0)	0	(181)						2 484	(592)
	за 20 25 г.[2]	178 771	(84 188)	1 415	(5 315)	4 935	(17 064)						174 871	(96 317)
Машины и оборудования	за 20 24 г.[3]	205 127	(84 513)	776	(27 132)	20 781	(20 456)						178 771	(84 188)
	за 20 25 г.[2]	1 784 363	(530 341)	0	(228)	118	(177 580)						1 784 135	(707 803)
Транспортные средства	за 20 24 г.[3]	1 778 304	(331 066)	6 059	(0)	0	(199 275)						1 784 363	(530 341)
	за 20 25 г.[2]	698	(635)	0	(0)	0	(21)						698	(656)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г.[3]	698	(614)	0	(0)	0	(21)						698	(635)
	за 20 25 г.[2]	314 481	(0)	58 528	(0)	0	(74 101)						373 009	(74 101)

Завершенные кап.вложения в виде ремонта, тех.осмотра и тех.обслуживания	за ____ 20 24 г.[3]	0	(0)	314 481	(0)	0	(0)						314 481	(0)
	за ____ 20 25 г.[2]	269 441	(87 813)	84 091	(9 569)	9 415	(71 213)						343 963	(149 611)
Другие виды основных средств	за ____ 20 24 г.[3]	134 716	(59 898)	144 371	(9 646)	9 646	(37 561)						269 441	(87 813)
Инвестиционная недвижимость	за ____ 20 25 г.[2]	44 953	(12 602)	0	(0)	0	(1 005)						44 953	(13 607)
	за ____ 20 24 г.[3]	44 953	(10 592)	0	(0)	0	(1 005)						44 953	(12 602)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за ____ 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)				-	(-)
	за ____ 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)				-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	1689672	1887543	1687639
в том числе: Неинвестиционная недвижимость (группа, объект)	8343	8523	8703
Сооружения (группа, объект)	1795	1892	1821
Машины и оборудование (группа, объект)	78554	94583	120614
Транспортные средства (группа, объект)	1076332	1254022	1447238
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа, объект)	42	63	84
Завершенные кап.вложения в виде ремонта, тех.осмотра и тех.обслуживания (группа, объект)	298908	314481	0
Другие виды основных средств (группа)	194352	181628	74818
Инвестиционная недвижимость	31346	32351	34361
Неамортизируемые основные средства - всего	29345	29345	29345
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*	0	0	0
Земля	29345	29345	29345



4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	741 266	833 142	925 018

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	17979	0	67647		( )	(85626)	0	
	за 20 24 г.[3]	16938	0	152499		( )	(151458)	17979	
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	0	120		( )	(120)	0	
Сооружения	за 20 24 г.[3]	0	0	252		( )	(252)	0	
	за 20 25 г.[2]	0	0	1415		( )	(1415)	0	
Машины и оборудования	за 20 24 г.[3]	253	0	523		( )	(776)	0	
	за 20 25 г.[2]	0	0	0		( )	(0)	0	
Транспортные средства	за 20 24 г.[3]	0	0	6059		( )	(6059)	0	
	за 20 25 г.[2]	17979	0	66112		( )	(84091)	0	
Другие виды основных средств	за 20 24 г.[3]	16685	0	145665		( )	(144371)	17979	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	0	0	58528		( )	(58528)	0	
	за 20 24 г.[3]	0	0	314481		( )	(314481)	0	

в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	0	58528		( )	(58528)	0	
Завершенные кап.вложения в виде ремонта, тех.осмотра и тех.обслуживания	за 20 24 г.[3]	0	0	314481		( )	(314481)	0	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.7. Сведения по основным средствам по группам

Наименование показателей	Стоимость ОС на 31.12.2024г	Накопленная амортизация на 31.12.2024г	Обесценение на 31.12.2024г	Ликвидац. стоимость ОС на 31.12.2024г	Стоимость ОС на 31.12.2025г	Накопленная амортизация на 31.12.2025г	Обесценение на 31.12.2025г	Ликвидац. стоимость ОС на 31.12.2025	Способ начисления амортизации
Земельные участки	**29 345**	**0**	**0**		**29 345**	**0**	**0**		линейный
Инвестиционная недвижимость	**44 953**	**12 602**	**0**		**44 953**	**13 607**	**0**		линейный
Десятая группа (свыше 30 лет)	44 953	12 602	0		44 953	13 607	0		линейный
Неинвестиционная недвижимость	**14 157**	**5 634**	**0**		**14 157**	**5 814**	**0**		линейный
Десятая группа (свыше 30 лет)	14 157	5 634	0		14 157	5 814	0		линейный
Сооружения	**2 484**	**592**	**0**		**2 604**	**809**	**0**		линейный
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	324	94	0		324	104	0		линейный
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	252	3	0		252	38	0		линейный
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	1 591	365	0		1 711	527	0		линейный
Десятая группа (свыше 30 лет)	317	130	0		317	140	0		линейный
Машины и оборудования (кроме офисного)	**178 771**	**84 188**	**0**		**174 871**	**96 317**	**0**		линейный
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	3 854	2 706	0		3 854	3 365	0		линейный
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	49 934	37 967	0		44 728	39 576	0		линейный
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	5 201	2 935	0		5 132	3 510	0		линейный
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	27 430	16 514	0		27 430	18 444	0		линейный
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	87 908	21 859	0		89 283	28 920	0		линейный
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	4 444	2 207	0		4 444	2 502	0		линейный
Транспортные средства	**1 784 363**	**530 341**	**0**	**29 857**	**1 784 135**	**707 803**	**0**	**28 701**	линейный
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	5 183	209	0	1 000	5 183	1 046	0	1 000	линейный
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	20 525	6 813	0	9 000	20 297	8 451	0	9 000	линейный
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	1 758 655	523 319	0	19 857	1 758 655	698 306	0	18 701	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	**698**	**635**	**0**		**698**	**656**	**0**		линейный
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	681	620	0		681	640	0		линейный
Десятая группа (свыше 30 лет)	17	15	0		17	16	0		линейный
Завершённые кап.вложения в виде ремонта, тех.обслуживания	**314 481**	**0**	**0**		**373 009**	**74 101**	**0**		линейный
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	23 067	0	0		23 067	7 689	0		линейный
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	291 414	0	0		349 942	66 412	0		линейный

Другие виды основных средств	**269 441**	**87 813**	**0**		**343 963**	**149 611**	**0**		**линейный**
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	1 951	116	0		1 896	1 567	0		линейный
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	8 410	5 350	0		11 631	6 833	0		линейный
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	180 208	66 015	0		243 140	115 225	0		линейный
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	6 872	3 138	0		13 410	4 378	0		линейный
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	32 019	2 869	0		33 004	7 335	0		линейный
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	37 655	10 046	0		38 556	13 839	0		линейный
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	2 326	279	0		2 326	434	0		линейный
ИТОГО	**2 638 693**	**721 805**	**0**	**29 857**	**2 767 735**	**1 048 718**	**0**	**28 701**	

4.8. Выбытие основных средств

Наименование показателей	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Результат от выбытия основных средств - всего,	**-645**	**13 227**	**-1 523**
в том числе: *выручка (+) / убыток (-) от реализации основных средств*	0	13 259	-1 307
остаточная стоимость основных средств (-)	-645	-32	-216



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	Резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Изменение резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	Создан резерв под обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	за 20 25 г.[1]	869 247	144 741	(672 426)	436 968	(93 240)	(112 178)	-	26 039	145 848	1 212 975	58 602	(526 578)
	за 20 24 г.[1]	919 344	30 372	(608 705)	424 012	(474 109)	114 369	-		(63 721)	869 247	144 741	(672 426)
в том числе: *паи , акции и другие ценные бумаги*	за 20 25 г.[1]	869 247	144 741	(672 426)	436 968	(93 240)	(112 178)	-	26 039	145 848	1 212 975	58 602	(526 578)
	за 20 24 г.[1]	919 344	30 372	(608 705)	424 012	(474 109)	114 369	-		(63 721)	869 247	144 741	(672 426)
Краткосрочные - всего	за 20 25 г.[1]		( )		114 571	(30 000)	( )				84 571	0	( )
	за 20 24 г.[1]	310	( )		0	(310)	( )				0	0	( )
в том числе: *депозиты свыше 3-х месяцев*	за 20 25 г.[1]	-	( )		84 571		( )				84 571		( )
	за 20 24 г.[1]		( )				( )						( )
краткосрочные ценные бумаги	за 20 25 г.[1]		( )		30 000	(30 000)		-			0		( )
	за 20 24 г.[1]	310	( )			(310)	( )	-				0	( )
Финансовых вложений - итого	за 20 25 г.[1]	**869 247**	**144 741**	**(672 426)**	**551 539**	**(123 240)**	**(112 178)**	**-**	**26 039**	**145 848**	**1 297 546**	**58 602**	**(526 578)**
	за 20 24 г.[1]	919 654	**30 372**	**(608 705)**	424 012	(474 419)	**114 369**	-		(63 721)	869 247	144 741	**(672 426)**

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 г.	495 477	( )	2 496 481	(2 464 319)			X	X	527 639	( )
	за 2024 г.	444 147	( )	1 864 071	(1 812 741)			X	X	495 477	( )
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	226 592	(-)	664 337	(714 921)					176 008	( )
	за 2024 г.	235 681	(-)	515 826	(524 915)	-				226 592	(-)
Готовая продукция	за 2025 г.	34 557		1 241 967	(1 226 645)					49 879	
	за 2024 г.	22 792		895 442	(883 677)					34 557	
Товары для перепродажи	за 2025 г.	-		465 587	(356 639)					108 948	
	за 2024 г.	29 568		312 199	(341 767)					-	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025 г.				( )						
	за 2024 г.	5 613			(5 613)					-	
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	234 328		124 590	(166 114)					192 804	
	за 2024 г.	150 493		140 604	(56 769)					234 328	
											-
											-

Генеральный директор АО "Дальрыба" Малахов Д.А.

"30" марта 2026 г.

Акционерное общество «Дальрыба»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчётности Акционерного общества «Дальрыба» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положением по учетной политике, утвержденного приказом №118 АО «Дальрыба» от 30.12.2021, Дополнениями, утвержденными приказами №76 от 30.12.22, №71 от 29.12.23, №82 от 28.12.24.

1. Описание Общества

Полное фирменное наименование организации: Акционерное общество «Дальрыба»
Сокращенное наименование организации: АО «Дальрыба»
Местонахождение/почтовый адрес: 690990, Приморский край, г. Владивосток, ул. Светланская 51А
ИНН 2500000073, КПП 253601001
Регистрационный номер предприятия: 683
Дата государственной регистрации предприятия: 18 ноября 1992
ОГРН 1022501274949
Дата присвоения ОГРН 14 августа 2002
Регистрационный номер в качестве страхователя в территориальном органе ПФ РФ 035-004-002747
Регистрационный номер в качестве страхователя в ФСС РФ 2503360050.
Телефон: (423) 222 46 40, адрес электронной почты: first@dalryba.ru

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме организации:

Акционерное общество открытого типа «Дальрыба» зарегистрировано решением администрации Ленинского района г. Владивостока №723 от 18 ноября 1992 года, регистрационный номер №683.
Перерегистрировано в Открытое акционерное общество «Дальрыба» 20 марта 1998 года Администрацией города Владивостока Приморского края.
Инспекцией МНС РФ по Ленинскому району г. Владивостока 14 августа 2002 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным номером 1022501274949.
Инспекцией Федеральной Налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока 24 июля 2015 г. внесена запись об изменении наименования юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) Публичное акционерное общество «Дальрыба».
Инспекцией Федеральной Налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока 19 февраля 2019 г. внесена запись об изменении наименования юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) Акционерное общество «Дальрыба».
Отраслевая принадлежность организации:
По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):
03.11 рыболовство морское

Основные виды экономической деятельности

Информация по операционным сегментам:
В 2025году основными видами деятельности Общества являлись:

- Добыча водных биологических ресурсов по квотам, которыми наделялось общество, выпуск из них рыбо- и морепродукции.
- Оптовая торговля рыбной продукцией.
- Сдача в аренду недвижимого имущества.
- Сдача рыбопромысловых судов в аренду по договорам тайм-чартера
- Размещение финансовых вложений в ценные бумаги иностранных и российских предприятий, в том числе по договорам доверительного управления.

Лицензии:

Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию.

Акции
АО «Дальрыба» выпущено 321489 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 65 рублей каждая. Дополнительных выпусков акций в отчетном году не было. Все акции оплачены.

Бенефициарный владелец

Бенефициарным владельцем общества является: Москальцов Вячеслав Юрьевич, доля владения 74,9158%.

Средняя численность:

	31.12.2025	31.12.2024
Средняя численность работающих, человек	251	236
Среднесписочная численность работников	246	231

Система органов управления общества:

- Высший орган управления – общее собрание акционеров.
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор в лице Малахова Д.А.

В должности с 23 мая 2023 года и по настоящее время.

- Контрольный орган – ревизионная комиссия.

Члены совета директоров:
Москальцов В.Ю
Москальцов Н.В.
Малахов Д.А.
Воробьева Н.Г.

Обособленное подразделение
В 2024 году было открыто обособленное подразделение АО «Дальрыба» по адресу г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 32, офис 307А. С 26.09.2025 г. место нахождения обособленного подразделения АО «Дальрыба»: 127015, Россия, г. Москва, муниципальный округ Беговой вн. тер. г., Бумажный проезд, д. 19, помещение 8/5В. Присвоен КПП 771445001.
Обособленное подразделение не является юридическим лицом, не является филиалом и представительством Общества, самостоятельного баланса не имеет.

2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Общества ведет

Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

- Место нахождения (почтовый адрес): 107076, город Москва, ул. Стромынка, д. 18 к. 5б, помещ. IX
- Телефон: +7 (495) 780 73 63
- Адрес электронной почты: info@rrost.ru
- Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг 045-13976-000001
- Дата выдачи лицензии: 03.12.2002
- Срок действия лицензии: Без ограничения срока действия
- Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России
- Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 24.11.2016

Владивостокский региональный филиал АО «НРК - Р.О.С.Т.».

- Место нахождения: 690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Светланская, д. 82
- Телефоны: (423) 222-06-30, (423) 222-68-01/ Факс: (423) 222-68-01

Аудитором Общества является:

ООО «Лотаудит»

- Место нахождения: 690091, г. Владивосток, ул. Посьетская, д. 28а, оф.21.
- Юридический адрес: 692512, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Пушкина, дом 17, кв. 125
- Фактическое место нахождения: 690091, г. Владивосток, ул. Посьетская, д. 28а, оф.21.
- ИНН: 2511108618
- ОГРН: 1192536006464
- Телефон: (4232) 96-45-37, 41-29-33
- Адрес электронной почты: lotaudit@audit-lot.ru
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
  Член Саморегулируемой организации аудиторов СРО «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11906045493.

Между ООО «Лотаудит» и АО «Дальрыба» заключен договор № 28-25/044 от 17.09.2025 г. на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

3. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а также в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по учетной политике, утвержденного приказом №118 от 30 декабря 2021 г.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год в нее вошли показатели об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования их с аналогичными показателями Общества., представленные доверительным управляющим УК ООО «Альфа – Капитал» по договору № 325794/ДУ –ЮЛ-2021 от 15.06.2021, по договору № 962598/ДУ-ЮЛ-2022 от 21.02.2022. В 2025 году Общество находилось на общей системе налогообложения.

3.1. Информация об инвентаризации имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России о 13.01.2023 №4н.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа № 58 от 01.11.2025 проведена инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, нематериальных активов, незавершенного капитального строительства по состоянию на 01.11.2025; денежных средств, ценных бумаг, документов строгой отчетности, расходов будущих периодов, резерва предстоящих расходов и платежей по состоянию на 31.12.2025.
Представитель ООО «Лотаудит» в соответствии с договором на оказание аудиторских услуг № 28-25/044 от 17.09.2025 г выступал в качестве наблюдателя для проведения инвентаризации имущества по состоянию на 01.11.2025 и обязательств по состоянию на 31.12.2025 на основании приказа № 58 от 01.11.2025 г.

Результаты инвентаризации основных средств оформлены инвентаризационными описями по заведованию материально-ответственных лиц. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации материально-производственных запасов и товаров на складах оформлены инвентаризационными описями по заведованию материально-ответственных лиц. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Проведена инвентаризация денежных средств в кассе. Результаты инвентаризации оформлены актом инвентаризации наличных денежных средств от 31.12.2025. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности оформлены актами инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами от 31.12.2025. В результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности была выявлена сомнительная задолженность, по которой был создан резерв.

3.2. Учетная политика и порядок учета

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, а также результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами, не характеризующихся признаками п. 4 ФСБУ 14/2022, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (п. 7, п. 9 ФСБУ 14/2022).

2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- видам: компьютерное и программное обеспечение; базы данных; лицензии, квоты на вылов ВБР.

- группам: компьютерное и программное обеспечение; базы данных; лицензии и разрешения, квоты на вылов ВБР.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

3. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА (п. 14 ФСБУ 14/2022).

4. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (п. 15 ФСБУ 14/2022).

5. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок не позднее 31 декабря отчетного года. (п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

6. Амортизация НМА:

6.1. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования по видам

Вид НМА	**Срок полезного использования, мес.**
Компьютерное и программное обеспечение	От 1 года до 3 лет (в соответствии со сроком лицензионного или сублицензионного договора)
Базы данных	От 1 года до 3 лет (в соответствии со сроком, установленным договором)
Лицензии	От 1 года до 3 лет (в соответствии со сроком, установленным договором
Квоты на вылов ВБР	Определение срока полезного использования для группы НМА «квоты на вылов ВБР» производится исходя из срока действия прав организации на вылов в соответствии с условиями договора. Амортизация по квотам ежемесячно рассчитывается пропорционально объему фактического вылова.

6.2. Для прочих групп НМА амортизация рассчитывается линейным способом помесячно.

6.3. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

6.4. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (п. 42 ФСБУ 14/2022).

38

Проверка НМА на обесценение производится на 31 декабря каждого отчетного года. По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения НМА отсутствуют.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Основные средства в учете группируются следующим образом: здания (инвестиционная недвижимость, неинвестиционная недвижимость), сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания, другие виды основных средств.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС, освидетельствование ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 15% первоначальной стоимости основного средства (с учетом последующей реконструкции, модернизации), но не менее 1 (одного) миллиона рублей. Затраты на несущественные ремонты относятся на текущие расходы.

Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией по приемке ОС актом, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ликвидационную стоимость основного средства устанавливает организация при принятии к учету. Ликвидационная стоимость не амортизируется. Ликвидационная стоимость объекта основных средств может быть равна нулю, если поступления от выбытия объекта основных средств, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия, в конце срока полезного использования не ожидаются, либо ожидаются, но их сумма не является существенной, или ее нельзя определить.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. В течение срока полезного использования начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении

обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

Изменение срока полезного использования отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочного значения, амортизация за предыдущие периоды не пересчитывается.

Проверка ОС на обесценение производится на 31 декабря каждого отчетного года. По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения ОС отсутствуют.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, в соответствии с п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» приведены в таблице ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	От 5 лет – свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 - 30 лет
Транспортные средства	От 3 лет до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 лет – свыше 30 лет
Завершенные кап. Вложения в виде ремонта, тех. обслуживания	От 2,5 лет до 5 лет
Другие виды основных средств	От 1 года до 20 лет

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Затраты по капитальным вложениям отражаются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

На конец каждого отчетного периода, капитальные вложения, которые остались незавершенными на этот момент, проверяются на обесценение.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Права пользования представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

Стоимость арендованного имущества погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов, рассчитываемых с использованием примененной ставки дисконтирования и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования, организация определяет процентную ставку, как ставку, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Амортизация арендованного имущества начисляется линейным способом.

"Лотаудит" "Lotaudit"

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация классифицирует такие доходы, как доходы от основной деятельности.

Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется исходя из фактических затрат.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежегодно переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Сумма переоценки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости с учетом процентного дохода (дисконта), начисленного на отчетную дату.

"Лотаудит" "Lotaudit"

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится не реже одного раза в год, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Финансовые вложения, по которым на конец периода признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного периода и их расчетной стоимостью. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов).

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Общество производит пересчет стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Указанный пересчет производится на дату совершения операции с финансовыми вложениями, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка РФ, либо по курсу, установленному законом или соглашением сторон.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

Денежные потоки, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ, установленному на 31 декабря отчетного года.

Запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В состав запасов включаются:

"Лотаудит" "Lotaudit"

- Материалы
- Готовая продукция
- Товары для перепродажи
- Незавершенное производство

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Номер присваивается бухгалтерской программой.

Материалы и товары принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (пп. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Фактическую себестоимость поступающих материалов формируется непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство, списании и реализации производится по средней скользящей себестоимости.

На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражать в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений;
- авансы выданные, отличные от авансов капитального характера:

"Лотаудит" "Lotaudit"

- со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности;

- со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности.

Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную стоимость указанных активов.

Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Доходы от обычных видов деятельности включают: доходы от реализации собственной и покупной морепродукции, доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества, включая сопутствующие услуги, предоставления услуг, оказываемые непосредственно с использованием принадлежащих Обществу морских судов, по договорам оказания услуг прочие.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- доходы от выполнения/оказания работ/услуг - по дате окончания выполнения работ и подписания первичных документов с контрагентом;
- доходы от продажи – по дате перехода права собственности и подписания первичных документов с контрагентом;
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;

"Лотаудит" "Lotaudit"

- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);

Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общехозяйственные, прочие расходы – по дате подписания акта приема-передачи услуг или дате первичного документа на передачу в отношении списания запасов, если иное не предусмотрено условиями договоров.

Управленческие и коммерческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате отпусков работников.

Оценочное обязательство, связанное с выплатами работникам, включает также в себя обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

"Лотаудит"
"Lotaudit"

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на:

- дату принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Китайский юань	11,1592	13,4272
Японская иена (за 100 иен)	50,0491	64,3746

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

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Существенность

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

"Lotaudit"

Критерий существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от соответствующего показателя.

Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете текущий налог на прибыль, сформированный временными разницами, способными оказывать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Временные разницы определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств и их налоговой величиной.
Отраженные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Инвентаризация
Порядок проведения инвентаризации регулируется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н, ч. 4 ст. 9 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Организация проводит инвентаризацию ежегодно при подготовке данных годовой бухгалтерской отчетности, а также по мере необходимости при наличии существенных обстоятельств, такие как долгое отсутствие заходов судов в порт, недостачи, хищения и прочее, на основании приказа генерального директора

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухучета, связанные с инвентаризацией, по формам, утвержденным в приложении к учетной политике.

Для инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в дополнение к постоянно действующей инвентаризационной комиссии организация создает рабочие инвентаризационные комиссии по участкам:

- Основные средства
- Материальные ценности; незавершенное производство
- Товары
- Расчеты с покупателями, поставщиками и подрядчиками, персоналом, бюджетом
- Нематериальные активы, финансовые вложения, резервы и оценочные обязательства

Изменения в учетной политике на 2025 год
С 01 января 2025 года вступил в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества, в части состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 апреля 2025 года вступил в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество применяет указанный стандарт с 01 января 2025 г. В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества. Применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.



4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Все числовые показатели отражаются в тыс. руб., округленные до целого числа (без десятых).

Нематериальные активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов, в том числе результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода, сумма обесценения нематериальных активов, в соответствии с пп. «а», «б», «г», «д», «е», «ж», «з» п. 49 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» раскрывается в Таблице 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», табличных пояснений.

Информация о нематериальных активах, созданных самой Организацией в соответствии с пп. «н» п. 49 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» раскрывается в таблице 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией».

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, отражена в таблице 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы».

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату в соответствии с пп. «и» п. 49 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» раскрывается в таблице 3.4 «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» пояснений а табличной форме. Ограничений имущественных прав в отношении нематериальных активов в 2025 году не имелось.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов в соответствии с пп. «н» п. 49 ФСБУ 14/2022, раскрывается в Таблице № 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» пояснений в табличной форме.

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах, в соответствии с пп. «м» п. 49 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» раскрывается в Таблице № 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах».

Информация об оставшихся сроках полезного использования нематериальных активов на отчетную дату в целях начисления амортизации в соответствии с пп. «м» п. 49 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» раскрывается в таблице ниже:

Вид НМА	Оставшийся срок полезного использования
Компьютерное и программное обеспечение	9 месяцев
Базы данных	5-7 месяцев
Лицензии	12 месяцев
Квоты на вылов ВБР	8 лет

Основные средства и капитальные вложения

Информация о наличии и движении основных средств и объектов инвестиционной недвижимости и накопленной амортизации, в соответствии с пп. «а», «б» п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» раскрывается в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений в табличной форме.
Информация о наличии и движении прав пользования активами и накопленной амортизация, в соответствии с пп. «а», «б» п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» раскрывается в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» пояснений в текстовой форме. В 2025 году ППА отсутствовали.
Информация о балансовой стоимости основных средств, которые амортизируются и не подлежат амортизации в разрезе групп, в соответствии с пп. «в» п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» раскрывается в таблице 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» пояснений в табличной форме.
Перевода основных средств в состав долгосрочных активов к продаже, в соответствии с пп. «б» п. 6 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п.23 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», в 2025 году не осуществлялось.

Информация о балансовой стоимости основных средств, предоставленных за плату во временное пользование в соответствии с пп. «к» п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства, отражена в приведенной ниже таблице.

Объекты основных средств (группа объектов ОС)	**Балансовая стоимость на 31.12.2025**	**Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.**
Здания	23 086	25 978

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования в соответствии с пп. «к», «л» п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» раскрывается в таблице 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» табличных пояснений.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (кроме объектов инвестиционной недвижимости) в соответствии с пп. «а» п.23 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» раскрывается в таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода, в соответствии пп. «а» п. 23 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» раскрывается в таблице 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» табличных пояснений. В 2025 году таких операций не было.

Информация о способах оценки основных средств по группам и элементах амортизации и их изменениях в соответствии с пп. «м», «н» п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» раскрывается в таблице 4.7 «Сведения по основным средствам по группам» табличных пояснений.

Информация о выбытии основных средств в соответствии с пп. «г» п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» раскрывается в таблице 4.8 «Выбытие основных средств» табличных пояснений.

"Лотаудит" "Lotaudit"

Финансовая и операционная аренда

Общество выступает в качестве арендатора

Информация о наличии и движении и накопленной амортизации прав пользования активами в соответствии с п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» раскрывается в Таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» табличных пояснений.

На 31.12.2025 г. отсутствуют договоры аренды недвижимого имущества, которые отвечают критериям признания права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество выступает в качестве арендодателя

Операционная аренда

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

Общество предоставляет в аренду за плату нежилые помещения в принадлежащих ему административных зданиях.

Финансовая аренда

В отчетном периоде не заключались договоры, классифицируемые в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Финансовые вложения Общества (строки 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений представлены в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений.

Долгосрочные вложения

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних компании на 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

Наименование общества	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Стоимость вложений на 31.12.2025	Доля в уставном капитале, %	Дата наступления основания
Дочерние компании				
ООО «Востокрыбпром»	Контролируются Обществом	292 239	100%	31.07.2019
ООО «Антарес»	Контролируются Обществом	200	100%	13.04.2023
ООО "Фуд Хаус Инвест"	Контролируются Обществом	10	100%	18.04.2024

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, составил в 2025 году 12 974 тыс. руб.; в 2024 году: 2151 тыс. руб.

В 2025 году Общество инвестировало денежные средства в покупку ценных бумаг, в том числе паев и облигаций федерального займа. По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость составляет 409 200 тыс. руб.

Стоимость прочих вложений на 31.12.2025 г. - 20 тыс. руб.

В состав финансовых вложений по договорам доверительного управления УК ООО «Альфа – Капитал» входят ценные бумаги, в том числе иностранных эмитентов, номинированные в иностранной валюте:

Договор № 325794/ДУ –ЮЛ-2021 от 15.06.2021г. 224 922 тыс. руб.
Договор № 962598/ДУ-ЮЛ-2022г от 21.02.2022г 344 986 тыс. руб.
Итого стоимость финансовых вложений, находящихся в доверительном управлении, составляет 569 908 тыс. руб в 2025 г., 721 519 тыс. руб. в 2024 г.
В связи со сложившейся геополитической ситуацией и действием ряда санкционных ограничений по расчетам с иностранными ценными бумагами – европейские депозитарии (Euroclear, Clearstream) ограничили расчеты с компаниями из России. Евросоюз ввел санкции в отношении НКО АО НРД. В связи с указанными событиями Общество создало резерв под обесценение иностранных ценных бумаг. По состоянию на 31.12.2025 г. резерв под обесценение финансовых вложений составляет (526 578) тыс. руб. На 31.12.2024 г. резерв составлял (672 426) тыс. руб.

Краткосрочные вложения

Краткосрочные вложения представлены депозитом сроком свыше 3(х) месяцев – 84 571 тыс. руб.

Общество намерено удерживать прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения до их погашения, а также предпринимать меры по возврату стоимости финансовых вложений при разблокировке расчетов.

Запасы

Информация обязательная к раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы» о наличии и движении запасов в отчетном периоде и на сопоставимые даты приведена в Таблице 6.1. «Наличие и движение запасов» табличных пояснений.

По результатам проверки запасов на обесценение с учетом принципа рациональности учета и существенности у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых выше их чистой стоимостью продажи, поэтому резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался. Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

Дебиторская задолженность

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2025			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	83 760		83 760
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	13 365		13 365
Расчеты по налогам и сборам	105 445		105 445
Прочая дебиторская задолженность	1 239 281	(217 592)	1 021 689
Итого на 31.12.2025	**1 441 851**	**(217 592)**	**1 224 259**

На 31.12.2024			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	69 140		
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4 918		

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
Расчеты по налогам и сборам	74 386		
Прочая дебиторская задолженность	965 692	(203 736)	761 956
Итого на 31.12.2024	**1 114 135**	**(203 736)**	**910 400**

В связи с наличие просроченной и сомнительной задолженности в учете:

- На 31.12.2025 сформирован резерв под обесценение дебиторской задолженности в сумме (217 592) тыс. руб.

Из них:

- по начисленным, но не выплаченным купонным доходам, по неоплаченным расчетам за ценные бумаги («замороженные активы») - (210 087) тыс. рублей.
- за услуги фрахта - (7 486) тыс. руб.
- за тмц – (19) тыс. руб.

- На 31.12.2024 сформирован резерв под обесценение дебиторской задолженности в сумме (203 736) тыс. руб.

Из них

- по начисленным, но не выплаченным купонным доходам, по неоплаченным расчетам за выкупленные ценные бумаги («замороженные активы») – (196 250) тыс. рублей.
- за услуги фрахта – (7 486) тыс. руб.

Ниже представлена сумма дебиторской задолженности (до вычета резерва по сомнительным долгам), выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

	31.12.2025		31.12.2024	
Валюта расчетов	**Сальдо в валюте расчетов, тыс. единиц**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**	**Сальдо в валюте расчетов, тыс. единиц**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**
Доллар США	24	1 845	430	43 699
Китайский юань	170	1 895	535	7 187
Итого:	**X**	**3740**	**X**	**7 187**

Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	87	125
Денежные средства на банковских счетах	18 113	2 626
Денежные эквиваленты депозиты до 3х месяцев	869 460	2 476 819
Итого:	**887 660**	**2 479 570**

В составе денежных эквивалентов отражены краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В 2025 году доход по депозитам, включая проценты по остаткам на банковских счетах, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 213 737 тыс. руб., в 2024 году 400 340 тыс. руб.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года уставный капитал составляет 20 897 тыс. руб. и состоит из 321 489 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 65 рублей каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Права акционеров

1. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав:

1.1 Акционеры не отвечают по обязательствам общества и несут риски убытков, связанных с его деятельностью, в пределах стоимости принадлежащих им акций.

2. Акционеры Общества имеют право:

2.1 Отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества;

2.2 Участвовать в общем собрании акционеров Общества в порядке, предусмотренным действующим законодательством Российской Федерации;

2.3 Получать дивиденды в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом, в случае их объявления Обществом;

2.4 Получать часть имущества Общества, оставшуюся после его ликвидации, пропорционально числу имеющихся у него акций;

2.5 Получать доступ к документам Общества в порядке, предусмотренном законом, Уставом;

2.6 Получать у регистратора Общества информацию о всех записях на его лицевом счете, а также иную информацию, предусмотренную правовыми актами Российской Федерации, устанавливающими порядок ведения реестра акционеров;

2.7 Осуществлять иные права, предусмотренные законом, Уставом, а также решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

Структура акционеров на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

Доля владения. %	31 декабря 2025	31 декабря 2024
Бенефициарный владелец		
Москальцов Вячеслав Юрьевич	74,9158%.	74,9158%
Физические лица	25,0842%	25,0842%

Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2025 год. Такое распределение будет отражено после утверждения бухгалтерской отчетности на годовом Общем собрании акционеров Общества. Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

В 2025 г. дивиденды акционерам выплачены в сумме 750 355 тыс. руб., в 2024 г. – 650 051 тыс. руб.

Кредиты и займы

Общество привлекло кредит у ПАО Банк ВТБ со сроком погашения в 2027 году.
Остаток долга по кредиту на 31 декабря 2025 составил 194 029 руб.:
из них
со сроком погашения в течение 12 (двенадцати) месяцев 110 874 руб.
со сроком погашения более 12 (двенадцати) месяцев 83 155 руб.
Остаток долга по кредиту на 31 декабря 2024 г. составил 304 904 руб.:
из них
со сроком погашения в течение 12 (двенадцати) месяцев 110 874 руб.
со сроком погашения более 12 (двенадцати) месяцев 194 030 руб.

"Лотаудит" "Lotaudit"

Сумма процентов по кредиту составила в 2025 году – 53 585 тыс. руб.; в 2024 году: 69 595 тыс. руб.

Договорные ковенанты, установленные кредитной организацией, выполняются в полном объеме.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42 374	258 300
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	103 249	341
Расчеты с бюджетом	26 378	324 346
Расчеты с персоналом	22 604	12 499
Прочая кредиторская задолженность	6 675	36 802
Итого:	**201 280**	**632 288**

Расчет с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

Вид задолженности	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Страховые взносы	14 614	12 671
Расчеты по налогу на имущество	7 639	30 504
НДФЛ	3 635	1 987
Налог на прибыль		278 716
Прочие налоги и сборы	490	468
Итого:	**26 378**	**324 346**

Ниже представлена сумма краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

	31.12.2025		**31.12.2024**	
Валюта расчетов	**Сальдо в валюте расчетов, тыс. единиц**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**	**Сальдо в валюте расчетов, тыс. единиц**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**
Доллар США	980	77 512	2 153	218 941
Китайский юань	441	4 919	2 032	27 284
Итого:	**X**	**82 431**	**X**	**246 225**

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

Вид резерва	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Резерв по неиспользованным отпускам	45 455	38 413

Изменение суммы резервов предстоящих расходов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	38 413	111 034	(103 004)	(988)	45 455
	2024 г.	75 232	76 721	(60 568)	(52 972)	38 413
В том числе:						
Резерв отпусков	2025 г.	38 413	111 034	(103 004)	(988)	45 455
	2024 г.	40 017	76 721	(25 353)	(52 972)	38 413
Таможенные платежи по ремонту судов	2025 г.					
	2024 г.	22 417		(22 417)		
Оценочное обязательство на сверхприбыль	2025 г.					
	2024 г.	12 798		(12 798)		

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Все числовые показатели отражаются в тыс. руб., округленные до целого числа (без десятых).

Выручка по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

Статья	**2025**	**2024**
Выручка от реализации рыбопродукции	1 994 583	1 477 934
Выручка от реализации покупной продукции	715 959	710 556
Выручка от прочей реализации	790 421	552 418
Итого:	**3 500 963**	**2 740 908**

Расходы по обычным видам деятельности

Состав себестоимости

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Элементы затрат	**2025**	**2024**
Затраты на оплату труда	(653 194)	(437 383)
Отчисления на социальные нужды	(174 525)	(122 625)
Амортизация	(372 380)	(202 062)
Материальные затраты	(733 528)	(488 181)
Прочие затраты	(194 200)	(237 193)
Себестоимость покупных товаров	(356 234)	(341 756)
Изменение остатков готовой продукции	15 568	11 916
Итого:	**(2 468 493)**	**(1 817 284)**

"Лотаудит" "Lotaudit"

Состав управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	**2025**	**2024**
Затраты на оплату труда	(216 524)	(231 484)
Отчисления на социальные нужды	(46 271)	(48 046)
Амортизация	(5 347)	(4 031)
Материальные затраты	(5 389)	(5 049)
Прочие затраты	(57 918)	(36 890)
Итого:	**(331 449)**	**(325 500)**

Состав коммерческих расходов

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	**2025**	**2024**
Транспортные расходы, включая грузовые работы	(200 386)	(183 163)
Экспортная таможенная пошлина и таможенный сбор	0	(101 346)
Прочие коммерческие расходы	(8 822)	(10 282)
Итого	**(209 208)**	**(294 791)**

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Курсовые разницы		99 719
Транспортная субсидия	11 942	
Доходы от реализации, переоценки ЦБ	56 874	
Восстановление резерва под обесценение ЦБ и дебиторскую задолженность	131 991	
Прочие доходы, в т.ч. переданные ДУ	61 796	428 528
Итого:	**262 603**	**528 247**

Состав прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Расходы, связанные с продажей валюты	(14 210)	(5 806)
Курсовые разницы	(334 951)	
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	(7 380)	(3 448)
Налоги и сборы	(33 731)	(31 144)
Резерв под обесценение ЦБ и дебиторскую задолженность		(170 179)
Прочие расходы, в т.ч. переданные ДУ	(103 417)	(215 565)
Итого:	**(493 689)**	**(426 142)**

По итогам 2024 года курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражались развернуто. Для сопоставимости показателей 2025 и 2024 годов Организация произвела пересчет показателей строк 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах за 2024 год с учетом требований ФСБУ 4/2023 и отразила величину курсовой разницы свернуто за 2024 и 2025 годы.

Показатели по продаже валюты, курсовой разнице, созданию/восстановлению резерва под обесценение ЦБ и дебиторскую задолженность показаны свернуто.

В целях сопоставимости данных отчетного периода и предыдущих в бухгалтерскую отчетность за 2025 год внесены данные относительно корректировок 2024 года, проведенных в рамках Отчета о финансовых результатах.

Изменение данных по строкам Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код				Характер корректировки
		ОФР 2024	ОФР 2025	Изм.	
Прочие доходы	2340	901 955	528 247	(373 708)	Изменение учетной политики о свернутом отражении курсовых разниц и резервов по сомнительным долгам и финансовым вложениям в связи с учетом требований п. 28 ФСБУ 4/2023
Прочие расходы	2350	(799 850)	(426 142)	(373 708)	

Расходы по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернуто.
В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.
Ставка по налогу на прибыль — 25 %.

Показатели	**Период**	
	за 2025 год	**за 2024 год**
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету, тыс. руб.	448 633	762 841
Налог на прибыль налоговый учет, тыс. руб.	(142 331)	(278 716)
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Отложенный налог на прибыль, тыс. руб.,	237	45 092
В том числе:		
Изменение отложенных налоговых активов	34 655	299 037
Изменение отложенных налоговых обязательств	(34 418)	(253 945)
Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	(142 094)	(233 624)

Код строки	Наименование показателя	Сумма	
		31.12.2025	**31.12.2024**
Бухгалтерский баланс			
1180	Отложенные налоговые активы	264 619	299 037
1420	Отложенные налоговые обязательства	219 290	253 945
Отчет о финансовых результатах			
2410	Налог на прибыль, в том числе:	(142 094)	(233 624)
2411	Текущий налог на прибыль	(142 331)	(278 716)
2412	Отложенный налог на прибыль	237	45 092

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение

отчетного года. Указанная ниже базовая прибыль за год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках).

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	306 238	528 937
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	321, 489	321, 489
Базовая прибыль на акцию, в рублях	**952,56**	**1645,27**
Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию, в рублях	952,56	1645,27

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Все числовые показатели отражаются в тыс. руб., округленные до целого числа (без десятых).

Состав прочих поступлений

В состав прочих поступлений в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты (строка 4119 Отчета о движении денежных средств):

Наименование показателя	**2025**	**2024**
% по депозитам	222 244	403 318
Возврат займов	128 147	1 500
Транспортная субсидия	11 942	
НДС	94 429	57 731
Прочие поступления	2 604	3 208
Итого:	**459 366**	**465 757**

Состав прочих платежей

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты (строка 4129 Отчета о движении денежных средств):

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Перечисление налогов	(107 905)	(50 882)
Займы выданные	(446 297)	(694 353)
Таможенные платежи	(75 752)	(144 200)
Убыток от продажи валюты	(14 210)	(5 806)
Прочие платежи	(25 448)	(185 030)
Итого:	**(669 612)**	**(1 080 271)**

7. Расчеты со связанными сторонами

Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физ. лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	ООО «Востокрыбпром»	г. Владивосток	Контролируются Обществом (включая прямое и непрямое участие	31.07.2019	100

2.	ООО «Антарес»	г. Владивосток	Контролируются Обществом (включая прямое и непрямое участие)	13.04.2023	100
3.	ООО "Фуд Хаус Инвест"	г. Владивосток	Контролируются Обществом (включая прямое и непрямое участие)	18.04.2024	100
4	ООО «Экселот»	Г. Москва	Значительное влияние	26.03.2025	21,59% доля владения дочерней компанией ООО «Фуд Хаус Инвест»

Операции со связанными сторонами за отчетный период

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Получено выручки АО «Дальрыба» от сделок со связанными сторонами, тыс. руб.

Связанная сторона	Год	Вознаграждение по агентским договорам	Поставка ТМЦ	Предоставление услуг
ООО «Востокрыбпром»	2024	21	1550	2272
ООО «Востокрыбпром»	2025	54	-	2 344
ООО «Антарес»	2024	-	-	491
ООО «Антарес»	2025	-	-	531
ООО "Фуд Хаус Инвест"	2024			232
ООО "Фуд Хаус Инвест"	2025			364

*В расчет не включены возмещаемые расходы, перевыставляемые АО «Дальрыба» в адрес дочерних обществ в рамках агентского договора, т.к. не являются доходом Общества.

Займы между связанными сторонами

Связанная сторона	Год	Предоставление займов от АО «Дальрыба»	Возврат займов от дочерних организаций в адрес АО «Дальрыба»
ООО «Востокрыбпром»	2024	13 600	13 600
ООО «Востокрыбпром»	2025	-	-
ООО «Антарес»	2024	7976	-
ООО «Антарес»	2025	81	-
ООО "Фуд Хаус Инвест"	2024	667 977	
ООО "Фуд Хаус Инвест"	2025	305 966	118 647

Получено товаров, услуг АО «Дальрыба» от связанных сторон, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Наименование операции (получение товаров, услуг, заемные средства и т.д.)	2024	2025
		Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
ООО «Востокрыбпром»	Продажа ТМЦ	2	1 709
ООО «Антарес»	Не оказывало услуг	-	-
ООО "Фуд Хаус Инвест"	Не оказывало услуг		

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Условия договоров со связанными сторонами предусматривает возможность проведения взаимозачетов и осуществляется с целью оптимизации платежей.

В течение 2025 года получено Обществом от связанных сторон на расчетный счет сумма 252 618 тыс. руб.,

из них:

- возмещаемые расходы и агентское вознаграждение по агентскому договору в сумме 117 946 тыс. руб. (ООО «Востокрыбпром»)_

- дивиденды в сумме 12 974 тыс. руб. (ООО «Востокрыбпром»)

- возврат займа в сумме 118 647 тыс. руб. (ООО «Фуд Хаус Инвест»)

- за аренду помещений 1 101 тыс. руб. (523,3 тыс ООО «Фуд Хаус Инвест» и 577,3 тыс. руб ООО «Востокрыбпром»)

-за услуги 1 950 тыс. руб. (ООО «Востокрыбпром»)

В течение 2025 года оплачено Обществом в адрес связанных сторон 306 048 тыс. руб.

из них:

- перечисление займов ООО «Фуд Хаус Инвест» в сумме 305 966 тыс. руб.

- перечисление займов ООО «Антарес» в сумме 81 тыс руб.

- оплата по договору морской перевозки ООО «Востокрыбпром» - 1 тыс руб.

Проведен взаимозачет между АО «Дальрыба» и ООО «Востокрыбпром» на сумму 1 708 тыс. руб.

На 31.12.2025 г задолженность в тыс. рублей по связанным сторонам следующая:

	Задолженность в пользу АО «Дальрыба»	Вид задолженности
ООО «Востокрыбпром»	1 824	- по агентскому договору, в том числе по возмещаемым расходам и агентскому вознаграждению, в сумме 1 628 тыс. руб. - по договору оказания услуг в сумме 150 тыс. руб. - за аренду – 46 тыс. руб.

ООО «Антарес»	11 545	- за аренду – 1 315 тыс. руб. - за услуги – 420 тыс. руб. - займы – 9 810 тыс. руб.
ООО "Фуд Хаус Инвест"	855 296	- займы – 855 296 тыс. руб.

На 31.12.2025 задолженность АО «Дальрыба» перед связанными сторонами отсутствует.

В 2025 г. между АО «Дальрыба» и ООО «Экселот» хозяйственных операций и платежей не осуществлялось.

В течение 2024 года получено Обществом от связанных сторон на расчетный счет –25 311 тыс. руб.,

из них:

- возмещаемые расходы и агентское вознаграждение по агентскому договору в сумм 21 795 тыс. руб. (ООО «Востокрыбпром»)_

- за аренду помещений 466 тыс. руб. (72,4 тыс ООО «Фуд Хаус Инвест» и 393,6 тыс. руб ООО «Востокрыбпром»)

- за тмц - 1550 тыс. руб. (ООО «Востокрыбпром»)

-за услуги 1 500 тыс. руб. (ООО «Востокрыбпром»)

В течение 2024 года оплачено Обществом в адрес связанных сторон 706 151 тыс. руб.

из них:

- перечисление займов ООО «Фуд Хаус Инвест» в сумме 667 887 тыс. руб.

- оплата УК ООО «Фуд Хаус Инвест» в сумме 10 тыс. руб.

перечисление займов ООО «Антарес» в сумме 7 976 тыс руб.

- оплата за аренду судна, тмц ООО «Востокрыбпром» - 16 678 тыс. руб.

- перечисление займов ООО «Востокрыбпром» в сумме 13 600 тыс. руб.

"Лотаудит"
"Lotaudit"

На 31.12.2024 г задолженность в тыс. рублей по связанным сторонам следующая:

	Задолженность в пользу АО «Дальрыба»	Вид задолженности
ООО «Востокрыбпром»	14 247	- по агентскому договору, в том числе по возмещаемым расходам и агентскому вознаграждению, в сумме 13 868 тыс. руб. - по договору оказания услуг в сумме 300 тыс. руб. - за аренду – 79 тыс. руб.
ООО «Антарес»	10 933	- за аренду – 782 тыс. руб. - за услуги – 420 тыс. руб. - займы – 9 729 тыс. руб.
ООО "Фуд Хаус Инвест"	668 137	- займы – 667 977 тыс. руб. - за аренду – 160 тыс. руб.

На 31.12.2024 задолженность АО «Дальрыба» перед связанными сторонами отсутствует.

Иные связанные стороны отсутствуют.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (краткосрочное):

- за 2025 год – 109 293 тыс. руб., в т.ч. обязательные страховые платежи – 17 676 тыс. рублей

- за 2024 год – 99 509 тыс. рублей, в т.ч. обязательные страховые платежи – 15 791 тыс. рублей

Долгосрочное вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

Вознаграждение членам Совета директоров отдельно не начислялось и не выплачивалось.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые и налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Общество активно работает над идентификацией, оценкой и минимизацией потенциального воздействия рисков на его деятельность и стремится соответствовать международным и национальным стандартам в этой области. В настоящем разделе описаны только основные

характеристики рисков, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение и производственную деятельность

Руководство делает все возможное для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Руководство общества понимает, какие шаги необходимо предпринять в текущих обстоятельствах, и считает, что ему доступны все необходимые ресурсы для того, чтобы поддержать функционирование Общества в данных условиях.

10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

Обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом, включают в себя следующее:

Вид обеспечения	За кого выдано обеспечение	31.12.2025	31.12.2024	Срок
Поручительство	ООО «Де Ново Групп»	77 053	100 000	13.12.2027
Поручительство	ООО «Де Ново Групп»	174 450	200 000	12.12.2029
Имущество	Договор ипотеки БМРТ «Бородино»	572 965	572 965	Июль 2027
*справочно	Обеспечение выдано для гарантии погашения кредита за морское судно, остаток долга по кредиту	194 029	304 904	

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

11. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно.
Обществом проведена оценка способности продолжать 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.
Чистая прибыль за 2025 составляет 306 238 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют величину в размере 4 814 345 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2024 составляет 528 937 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют величину в размере 5 255 556 тыс. руб.
По мнению руководства, Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчётности.
При этом 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 кредиторов.

Мы считаем, что принцип непрерывности деятельности является приемлемым для подготовки бухгалтерской отчётности за 2025 г., и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчётности.

12. Информация о прекращении деятельности

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

13. Информация о государственной помощи (о бюджетных средствах)

Информация о государственной помощи раскрывается в соответствии с ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н (ред. от 04.12.2018).

В 2025 году Общество получило транспортную субсидию на возмещение расходов по транспортировке продукции в сумме 11 942 тыс. руб. Все условия предоставления субсидии выполнены в полном объеме.

14. Информация об участии в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается в соответствии с ПБУ 20/03"Информация об участии в совместной деятельности", утвержденное Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н (ред. от 18.09.2006).
Общество в отчетном периоде в совместной деятельности не участвовало.

15. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Существенные исправления в бухгалтерском учете, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

16. События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2025 году

В 2025 г. на деятельность организаций и на бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, зарубежные государства продолжают вводить санкционные ограничения в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.
Введение и последующее усиление санкций продолжает сказываться на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Значительно возросли обычные риски хозяйственной деятельности организаций, а также возникли новые риски. Это должно быть принято во внимание на всех этапах деятельности организации и осуществления составления бухгалтерской отчетности: при планировании производственно-хозяйственной деятельности, рассмотрении ошибок и недобросовестных действий, анализе состояния внутреннего контроля, в отношении применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечёт значительной неопределённости в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчётности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Информации о наличии других событий после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с пунктом 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н, отсутствует.

Генеральный директор Малахов Д.А.

30» марта 2026 г.

В пачке прошито, пронумеровано и скреплено печатью
(65 шестьдесят пять) листов
Генеральный директор
ООО «Лотаудит»
Морозов А.И.