

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЛАИД» ЗА 2024 Г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Алаид» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

### **1.1. Сведения об Обществе**

ООО «Алаид» (далее – ООО «Алаид» или «Общество») зарегистрировано 03 марта 2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Сахалинской области, основной государственный номер 1146504000477.

Местонахождение ООО «Алаид»: Российская Федерация, 694550, Сахалинская область, Г.О. СЕВЕРО-КУРИЛЬСКИЙ, Г СЕВЕРО-КУРИЛЬСК, УЛ. САХАЛИНСКАЯ, Д.51А.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6515003317.

КПП 651501001.

Код ОКПО 24567272

Основной вид деятельности: ОКВЭД 03.11 – Рыболовство морское

По основному виду деятельности обществом получены (заключены) Договоры о закреплении долей квот добычи (вылова) водно-биологических ресурсов:

№ДВ-А-39 от 27.03.2020г.; №ДВ-М-2036 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-2153 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-2109 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-15 от 29.08.2018г.; №ДВ-М-184 от 28.08.2018г.; №ДВ-М-222 от 28.08.2018г.; №ДВ-М-262 от 30.08.2018г.; №ДВ-М-260 от 28.08.2018г.; №ДВ-М-911 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-1008 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-1139 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-1201 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-916 от 04.09.2018г.; №ДВ-М-1010 от 04.09.2018г.; №ДВ-М-1330 от 29.08.2018г.; №ДВ-М-1427 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-1478 от 27.08.2018г.; №ДВ-М-1455 от 30.08.2018г.; №ФАР-ИК-0054 от 28.12.2018г.

На конкретный период времени в рамках действующих договоров выдаются разрешения на вылов биологических ресурсов на определенное время, количество и акваторию.

Определить достоверную справедливую стоимость активов не представляется возможным, в связи отсутствием регулярно проводимых аукционов на этот вид водного биологического ресурса и отсутствием данных активного рынка. Иные способы оценки признаны ненадлежащими.

Обществом получено свидетельство о регистрации организации (порт приписки г. Невельск), совершающей операции со средними дистиллятами 65 №001086425 от 01.04.2019г. выдано УФНС России по Сахалинской области.

### **1.2. Информация об аудиторе Общества**

Аудитором Общества является ООО "ДальАудитКонсалтинг", ОГРН 1112721000028 (г. Хабаровск, ул. П. Комарова, д. 3А, оф. 408. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11706153197).

### **1.3. Сведения об участниках Общества**

По состоянию на 31.12.2024 г. участниками Общества являются:

- ООО «Органик Проект» (ИНН 7715664651) - 70 тыс. руб. (доля участия 70%)
- Бачин Сергей Викторович (ИНН 773110133130) – 30 тыс. руб. (доля участия 30%)

Бенефициарным владельцем ООО «Алаид» является:

- Бачин Сергей Викторович (гражданин РФ) - размер доли 30 % Уставного капитала ООО «Алаид» и 52,5% Уставного капитала ООО «Органик Проект».

### **1.4. Органы управления**

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный Директор.

На протяжении 2024 года Генеральным Директором Общества является Ковалев Антон Олегович (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества от 12 июля 2023 года), срок полномочий Генерального директора определен - 5 лет.

### **1.5. Прочие сведения**

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 236 человек.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 ФЗ «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ от 30.12.2009г.

### **1.6. Сведения об отчетности Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н).
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н).
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н).
- Приказ Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности»
- Учетная политика ООО «Алаид» утверждена приказом Генерального Директора Общества от 03.03.2014г. б/н (с изменениями и дополнениями от 28.12.2018г. и 30.12.2021г.).
- другие законодательные и нормативные акты.

В 2024 году Общество использовало в целях автоматизированного ведения учета систему «1С Бухгалтерия 8.3», как основную систему ведения учета.

**1.7. Прочие сведения о наличии судебных и иных разбирательствах ООО «Алаид» (истец/ответчик)**

| <b>№</b> | <b>Истец</b>                                                                                                  | <b>Ответчик</b>                                      | <b>Суд</b>                          | <b>Номер дела</b> | <b>Предмет иска</b>                                                                                                                            | <b>Дата</b>                                                                                                                                                                |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | ООО "АЛАИД"                                                                                                   | АО "МОРСКАЯ СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОКТРАН ССЕРВИС" | Пятый арбитражный апелляционный суд | № А51-2599/2024   | Взыскание неосновательного обогащения в размере аванса по договору поставки рыбы-сырца № ВТСАЛ-01/09-2023 от 19.10.2023 в сумме 204 526 рублей | 1. Обжаловать можно до 12.02.2025гю<br>2. На дату подписания годовой финансовой отчетности иск не обжалован<br>3. Госпошлина в размере 3 000 рублей не оплачена            |
| 2        | Пограничное управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Восточному арктическому району | ООО "АЛАИД"                                          | Арбитражный суд Сахалинской области | № А59-108/2024    | Взыскание с ООО «Алаид» в доход федерального бюджета ущерба, причиненного водным биологическим ресурсам                                        | 1. Обжаловать можно до 12.01.2025<br>2. На дату подписания годовой финансовой отчетности иск не обжалован<br>3. Сумма по иску оплачена в полном объеме                     |
| 3        | ООО "АЛАИД"                                                                                                   | ООО "СПИРО"                                          | Арбитражный суд Сахалинской области | № А59-6556/2022   | Признание должника банкротом и открытие конкурсного производства                                                                               | 1. На дату подписания годовой финансовой отчетности конкурсное производство не завершено<br>2. Изменения статуса ООО «Алаид» и/или его требований кредитора не происходило |

**II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ В 2024 Г.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России № 22н от 11.03.2009 (с изменениями), а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, учетной политики, принятой в Обществе.

Учетная политика утверждена Приказом Генерального директора б/н от 03.03.2014г. (с изм. Приказ б/н от 28.12.2018г. и Приказа б/н от 30.12.2021г.).

1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства принимаются к учету в случае, если помимо соответствия иным критериям, их стоимость превосходит 100 000 рублей за единицу.

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. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 07-01-09/68312). Для целей оперативного учета организован забалансовый учет таких активов.

Амортизация начисляется с месяца следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020), амортизация по всем ОС начисляется линейным способом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

С 01.01.2022 производится переоценка земельных участков по кадастровой стоимости, утвержденной исполнительным органом государственной власти российского субъекта. Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете. (Основание: п. 15 ФСБУ 6/2020). Все остальные группы ОС учитываются по первоначальной стоимости и не переоцениваются. В 2024 году переоценка земельных участков не производилась в связи отсутствием изменений кадастровой оценки земельных участков.

2. Основные средства, полученные в аренду, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 № 208н. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается в бухгалтерском учете равным сумме номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13 ФСБУ 25/2018). Арендованные основные средства отражаются в отчетности в составе основных средств по сумме договора уменьшенной на сумму накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока действия договора аренды. В 2024 году Общество не признавало ППА в связи с отсутствием критерия по стоимости - стоимость объекта менее 300 тыс. руб.

3. Общество создает резервы сомнительных долгов.

4. Общество создает резервы по предстоящим отпускам.

5. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются по его окончанию в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Счета 23, 25 не применяются.

В составе прямых расходов отражаются:

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

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции; - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 27 ФСБУ 5/2019)

6. Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 180н. Готовая продукция оценивается по плановой себестоимости. Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 90.2 «себестоимость».

7. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности не менее, чем на 5%. С учетом характера статьи отчетности бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

8. Бухгалтерская отчетность состоит из:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **III. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ**

Операции в межотчетный период 2024 года не производились, по этому основанию балансовые остатки 2023 и 2024 гг. не изменялись.

Общество в 2024 году не производило корректировок каких-либо показателей (входящих остатков) предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2023 год стали бы несопоставимы с данными за 2024 год.

### **IV. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

## **4.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

### **4.1.1 Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость «Договор о закреплении долей квот добычи (вылова) ВБР №ДВ-А-39 от 27.03.2020г.» - **1.180 тыс. руб.**

Данные о первоначальной стоимости нематериальных активов, сумме начисленной амортизации и затратах на приобретение нематериальных активов представлены в Таблицах 1.1, 1.2, 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Обществом проводится проверка на обесценение НМА, за отчетный период признаки обесценения не выявлены.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

При уточнении срока полезного использования, и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества первым отчетным периодом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», является 2024 год. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, Общество не пересчитывало, так как отсутствие единовременной корректировки балансовой стоимости не приведет к значительным искажениям бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют капитальные вложения в НМА как на начало отчетного периода - 01.01.2024г., так и на дату окончания отчетного периода – 31.12.2024г.

### **4.1.2 Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена стоимость объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений за вычетом амортизации стоимостью **540.841 тыс. руб.**

На 31.12.2024 г. в составе основных средств Общества числятся:

- здания, сооружения и помещения – 163 145 тыс. руб.;
- земельные участки – 13 557 тыс. руб.;
- суда промысловые – 40 565 тыс. руб.
- оборудование судов – 41 653 тыс. руб.;
- оборудование производственное – 204 804 тыс. руб.;
- транспортные средства – 9 488 тыс. руб.;
- самоходные машины и механизмы – 18 859 тыс. руб.;
- оборудование энергетическое и электротехническое – 20 447 тыс. руб.;
- прочие ОС – 2 170 тыс. руб.

Перечень зданий и сооружений, учитываемых на балансе Общества, представлен в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

Перечень самоходных машин, учитываемых на балансе Общества, представлен в Приложении №2 к настоящим Пояснениям.

Перечень промысловых судов, учитываемых на балансе Общества, представлен в Приложении №3 к настоящим Пояснениям.

Перечень производственного оборудования, учитываемого на балансе Общества, представлен в Приложении №4 к настоящим Пояснениям.

На 31.12.2024г. Обеспечения обязательств выданные (условные обязательства) у Общества отсутствуют (см. п. 4.1.13 Пояснений).

Капитальные вложения во внеоборотные активы, учтенные на счете 08 в соответствии с требованиями ФСБУ 25 на 31.12.202 г. составляют 26 153 тыс. руб., в т.ч.:

✓ Произведенные за счет средств Общества

| Объекты                                  | Стоимость,<br>тыс. руб. |
|------------------------------------------|-------------------------|
| Икорный цех                              | 1 078                   |
| Система АПС                              | 2 006                   |
| Судно к постройке Ж1                     | 12 294                  |
| Куток 20,0м (яч 50мм)                    | 508                     |
| Куток 24,0м (яч 60мм)                    | 821                     |
| Отсекатель головы камбалы автоматический | 750                     |
| Снюрревод 112,0/39,5 м вооруженный       | 686                     |
| <b>Итого</b>                             | <b>18 143</b>           |

✓ Полученные Обществом в результате присоединения ООО «ФУССА»:

| Объекты                       | Стоимость,<br>тыс. руб. |
|-------------------------------|-------------------------|
| Комплекс лососевого рыбзавода | 8 010                   |
| <b>Итого</b>                  | <b>8 010</b>            |

Данные о первоначальной стоимости основных средств и по их видам и суммам начисленной амортизации представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

По капитальным вложениям расшифровки содержатся в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.2 (табличная часть).

#### 4.1.3 Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

В составе запасов на 31.12.2024 г. отражены активы общей стоимостью **160 997 тыс. руб.**, в т.ч.:

- ✓ Готовая продукция общей стоимостью 92 660 тыс. руб.;
- ✓ Сырье и материалы общей стоимостью 68 337 тыс. руб.;
- топливо 37 708 тыс. руб.

- прочие материалы 30 629 тыс. руб.

Информация о движении запасов Общества по видам представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### 4.1.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 г. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям Общества составил 3 485 тыс. руб., в т.ч. по способам учета:

- ✓ принимается к вычету по полученным материально-производственным запасам – 3 475 тыс. руб.
- ✓ принимается к вычету по суммам налога, исчисленным налоговым агентом, арендующим муниципальное имущество – 10 тыс. руб.

Сумма Налога на добавленную стоимость, полученная Обществом в результате присоединения ООО «ФУССА», составила в 2024 году 260 тыс. руб.

#### 4.1.5 Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность Общества составила 110 395 тыс. руб., в том числе:

- Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты – 110 395 тыс. руб., которая включает в себя:
  - ✓ Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным в рублях – 82 112 тыс. руб.;
  - ✓ Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным в валюте – 5 551 тыс. руб.;
  - ✓ Расчеты с покупателями и заказчиками в рублях (за минусом резерва по сомнительным долгам\*) – 16 857 тыс. руб.
  - ✓ Прочая дебиторская задолженность – 5 875 тыс. руб.

\* Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. составила 695 тыс. руб.

Наиболее существенные суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. составили:

| (тыс. руб.)                                                    |                                          |            |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
| Контрагент                                                     | Договор                                  | 31.12.2024 |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)</i> |                                          |            |
| ОХОТСКИЙ СРЗ ООО                                               | Договор №015/24-Д от 30.08.2024          | 51 083     |
| Океанстрой ООО                                                 | Договор подряда № ОКС-0924 от 29.09.2024 | 10 417     |
| CHINA EASTERN SHIPPING LIMITED                                 | Контракт № ALA-CES-1111 от 11.11.2024    | 5 551      |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>                    |                                          |            |

| Контрагент       | Договор                                                                | 31.12.2024 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Океанстрой ООО   | Договор морской перевозки №01/1-707 от 17.01.2024                      | 10 855     |
| ИП Распопин А.С. | Спецификация №26 от 22.05.2024 к Договору №АЛ-РАС/150124 от 15.01.2024 | 2 350      |

Информация об наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### 4.1.6 Денежные средства (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2024 г. отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и счетах в иностранной валюте, а также депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев:

(тыс. руб.)

| Показатель                                                               | 2024 г.       |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Денежные средства на расчетных счетах в рублях                           | 948           |
| Денежные средства на расчетных счетах в иностранной валюте               | 3 147         |
| Денежные средства на депозитных счетах, сроком размещения до 3-х месяцев | 7 000         |
| <b>Итого</b>                                                             | <b>11 095</b> |

В 2024 году в результате присоединения ООО «ФУССА Обществом получены денежные средства в размере 1 148 тыс. руб.:

| Наименование банка | тыс. руб.    |
|--------------------|--------------|
| Банк ВТБ (ПАО)     | 966          |
| ПАО РОСБАНК        | 182          |
| <b>Итого</b>       | <b>1 148</b> |

#### 4.1.7 Прочие оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена стоимость непригодных объектов основных средств, выведенных из эксплуатации и ожидающих утилизацию, в размере 1 771 тыс. руб.

В 2024 году в результате присоединения ООО «ФУССА Обществом получены прочие оборотные активы стоимостью 613 712 тыс. руб. (с последующим отражением в прочих расходах), из них:

✓ Расходы будущих периодов – 613 712 тыс. руб.

#### 4.1.8 Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная задолженность по полученным заемным средствам в размере 2 460 763 тыс. руб. (включая начисленные проценты), в том числе:

✓ По договорам, заключенным Обществом:

| Заемодатель                             | Договор (кол-во)                              | Срок погашения | Ставка | Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб. |                |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|--------|----------------------------------------|----------------|
|                                         |                                               |                |        | Основной долг                          | Проценты       |
| АГРАНТА ООО                             | АЛ-АГР/151123 от 15.11.2023, ДС от 13.11.2024 | 12.11.2027     | 15%    | 75 000                                 | 12 668         |
| АГРАНТА ООО                             | АЛ-АГР/20923 от 20.09.2023, ДС от 18.09.2024  | 17.09.2027     | 13%    | 50 000                                 | 8 334          |
| АГРАНТА ООО                             | АЛ-АГР/71223 от 07.12.2023, ДС от 05.12.2024  | 03.12.2027     | 15%    | 50 000                                 | 8 013          |
| Бачин Сергей Викторович                 | 18-09-24/4 от 18.09.2024                      | 30.09.2027     | 19%    | 100 000                                | 5 451          |
| Бачин Сергей Викторович                 | 25-07-24/2 от 25.07.2024                      | 30.07.2027     | 16%    | 1 000 000                              | 68 197         |
| ВЗМОРЬЕ ООО                             | АЛ-ВЗ/29524 от 29.05.2024, ДС от 30.08.2024   | 27.08.2027     | 16%    | 30 000                                 | 2 846          |
| ЕВРОСПОРТФ ИНАНС ООО                    | АЛ-ЕСФ/251223 от 25.12.2023, ДС от 23.12.2024 | 22.12.2027     | 16%    | 57 000                                 | 9 270          |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО                      | Ал-ОП/3724 от 03.07.2024, ДС от 14.10.2024    | 13.10.2027     | 16%    | 145 000                                | 11 473         |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b> |                                               | х              | х      | <b>1 507 000</b>                       | <b>126 252</b> |

✓ По договорам, полученным Обществом в результате присоединения ООО «ФУССА»:

| Заемодатель                             | Договор (кол-во)                            | Срок погашения | Ставка | Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб. |               |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|--------|----------------------------------------|---------------|
|                                         |                                             |                |        | Основной долг                          | Проценты      |
| АГРАНТА ООО                             | Ф-АГР/21023 от 02.10.2023, ДС от 30.09.2024 | 29.09.2027     | 13%    | 90 000                                 | 14 617        |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО                      | Ф-ОП/251223 от 25.12.2023, ДС от 23.12.2024 | 22.12.2027     | 16%    | 144 000                                | 23 482        |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО                      | Ф-ОП/29823 от 29.08.2023, ДС от 27.08.2024  | 26.08.2027     | 12%    | 15 000                                 | 999           |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО                      | Бн от 03.07.2023                            | 03.07.2034     | 7,5%   | 400 000                                | 44 877        |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО                      | Бн от 04.07.2023, ДС от 30.12.2024          | 29.12.2027     | 7,5%   | 85 000                                 | 9 536         |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b> |                                             | х              | х      | <b>734 000</b>                         | <b>93 511</b> |

В 2024 году в результате присоединения ООО «ФУССА» Обществу перешли обязательства по долгосрочным займам на сумму 3 664 000 тыс. руб., из них:

| Заемодатель  | Договор                               | Ставка                                          | Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб. |          |
|--------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----------|
|              |                                       |                                                 | Основной долг                          | Проценты |
| БАНК ВТБ ПАО | КС-ЦУ-773026/2023/00042 от 05.07.2023 | действующая ключевой ставки Банка России + 2,5% | 3 100 000                              | 56 410   |

| Займодавец         | Договор                  | Ставка | Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб. |          |
|--------------------|--------------------------|--------|----------------------------------------|----------|
|                    |                          |        | Основной долг                          | Проценты |
| АЛАИД ООО          | Бн от 04.04.2024         | 16%    | 151 500                                | 2 119    |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО | Ф-ОП/30323 от 30.03.2023 | 7,5%   | 2 000                                  | 166      |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО | Ф-ОП/71222 от 07.12.2022 | 7,5%   | 10 000                                 | 1 062    |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО | Ф-ОП/7323 от 07.03.2023  | 7,5%   | 500                                    | 44       |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО | Бн от 04.07.2023         | 7,5%   | 400 000                                | 25 286   |

Все договоры займа содержат условие о возможности по согласованию сторон досрочного возврата основного долга как полностью, так и частично при условии уплаты процентов за фактическое пользование займом, начисленных на дату возврата займа (соответствующей части займа).

#### 4.1.9 Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность<sup>3</sup> по полученным заемным средствам в размере 3 061 617 тыс. руб. (включая начисленные проценты), в том числе:

✓ По договорам, заключенным Обществом:

| Займодавец                        | Договор                   | Срок погашения | Ставка                                          | Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб. |          |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----------|
|                                   |                           |                |                                                 | Основной долг                          | Проценты |
| Бачин Сергей Викторович           | 28-11-24/3 от 28.11.2024  | 30.11.2025     | 14%                                             | 280 000                                | 3 106    |
| ЕВРОСПОРТФИНАНС ООО               | Ал-ЕСФ-1 от 25.12.2024    | 31.12.2025     | 2/3 от действующей ключевой ставки Банка России | 2 100 000                              | 4 820    |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО                | Ал-ОП/41024 от 04.10.2024 | 03.10.2025     | 19%                                             | 100 000                                | 4 620    |
| Итого краткосрочные обязательства |                           | х              | х                                               | 2 480 000                              | 12 546   |

✓ По договорам, полученным Обществом в результате присоединения ООО «ФУССА»:

| Займодавец                        | Договор                  | Срок погашения | Ставка | Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб. |          |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------|--------|----------------------------------------|----------|
|                                   |                          |                |        | Основной долг                          | Проценты |
| Бачин Сергей Викторович           | 12-02-24/1 от 12.02.2024 | 28.02.2025     | 16%    | 500 000                                | 69 071   |
| Итого краткосрочные обязательства |                          | х              | х      | 500 000                                | 69 071   |

В 2024 году в результате присоединения ООО «ФУССА» Обществу перешли обязательства по краткосрочным займам на сумму 873 927 тыс. руб., из них:

| Заемодатель             | Договор                   | Ставка | Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб. |          |
|-------------------------|---------------------------|--------|----------------------------------------|----------|
|                         |                           |        | Основной долг                          | Проценты |
| Агранта ООО             | Ф-АГР/21023 от 02.10.2023 | 13%    | 90 000                                 | 6 977    |
| Бачин Сергей Викторович | 12-02-24/1 от 12.02.2024  | 16%    | 500 000                                | 16 831   |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО      | Ф-ОП/251223 от 25.12.2023 | 16%    | 144 000                                | 8 436    |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО      | Ф-ОП/29823 от 29.08.2023  | 12%    | 15 000                                 | 1 241    |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО      | Ф-ОП/7623 от 07.06.2023   | 7,5%   | 1 000                                  | 69       |
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО      | Бн от 04.07.2023          | 7,5%   | 85 000                                 | 5 373    |

Все договоры займа содержат условие о возможности по согласованию сторон досрочного возврата основного долга как полностью, так и частично, при условии уплаты процентов за фактическое пользование займом, начисленных на дату возврата займа (соответствующей части займа).

#### 4.1.10 Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составила **75 631 тыс. руб.**, в т.ч.:

- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками в рублях – 38 448 тыс. руб.;
- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками в валюте – 4 162 тыс. руб.;
- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками в у.е. – 801 тыс. руб.;
- ✓ расчеты с покупателями в рублях – 3 929 тыс. руб.;
- ✓ расчеты с персоналом – 14 448 тыс. руб.;
- ✓ расчеты по налогам и сборам – 13 605 тыс. руб., в т. ч.:
  - ✓ расчеты с бюджетом по НДС – 2 354 тыс. руб.
  - ✓ расчеты с бюджетом по НДС – 392 тыс. руб.
  - ✓ расчеты с бюджетом по земельному налогу – 51 тыс. руб.
  - ✓ расчеты с бюджетом по транспортному налогу – 58 тыс. руб.
  - ✓ сбор за выбросы – 173 тыс. руб.
  - ✓ расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 10 577 тыс. руб.
- ✓ расчеты с прочими кредиторами – 238 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности, полученная Обществом в 2024 году в результате присоединения ООО «ФУССА», составила 19 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками в рублях – 19 тыс. руб.

Наиболее существенные суммы кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. составили:

✓ (тыс. руб.)

| Контрагент                                   | Договор                                                                 | 31.12.2024 |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b> |                                                                         |            |
| ДИЛМАС ООО                                   | Договор №1512-23 от 15.12.2023                                          | 9 500      |
| ИП Серегин Алексей Владимирович              | Договоры №22/05-2024 от 10.05.2024, №29/07-2024 от 12.06.2024           | 9 149      |
| ТРАСТ ГРУПП ООО                              | Договор поставки №050820 от 05.08.2020                                  | 5 683      |
| ЧОП ЗНАК-ЗАЩИТА ООО                          | Договор №03-09/23Ф33 от 29.09.2023                                      | 3 600      |
| <b>Расчеты с покупателями и заказчиками</b>  |                                                                         |            |
| ИП Маслов Андрей Александрович               | Спецификация №1 от 24.12.2024 к Договору №АЛ-ИПМАА/241224 от 24.12.2024 | 1 957      |
| ВОСХОД ООО                                   | Спецификация №10 от 24.12.2024 к Договору №АЛ-В/240124 от 24.01.2024    | 872        |

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, а также заемных обязательствах приведена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### 4.1.11 Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оценочных обязательств по строке 1540 баланса отражены обязательства по сформированным на отчетную дату резервам под отпуска.

По состоянию на 31.12.2024 оценочные обязательства включают в себя:

| Вид оценочного обязательства   | Аналитический признак                | Оценочные обязательства, тыс. руб. |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| РЕЗЕРВ ПОД ОТПУСКА             | В части основной суммы резерва       | 28 039                             |
|                                | В части резерва по страховым взносам | 6 734                              |
| <b>Итого Оценочные резервы</b> | <b>х</b>                             | <b>34 773</b>                      |

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### 4.1.12 Капиталы и резервы (стр. 1310, 1350, 1370 Бухгалтерского баланса)

4.1.12.1. Уставный капитал Общества на 31.12.2024 (стр. 1310 Бухгалтерского баланса) составил **100 тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2024 г. участниками Общества являются:

| Участник                                   | Размер вклада, тыс. руб. | Доля участия |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| ООО «Органик Проект» (ИНН 7715664651)      | 70                       | 70%          |
| Бачин Сергей Викторович (ИНН 773110133130) | 30                       | 30%          |
| <b>Итого</b>                               | <b>100</b>               | <b>100%</b>  |

В 2024 году на основании решения единственного участника Общества ООО «ФУССА» от 12.01.2024г. произведена реорганизация Общества путем присоединения к нему ООО «ФУССА» с прекращением деятельности последнего. Регистрация изменений

выполнена в установленные законодательством сроки и в соответствии с действующим порядком. Запись о завершении реорганизации Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 07.05.2024г. ГРН 2246500049750. В результате реорганизации произведена смена участников Общества и увеличение его уставного капитала.

**4.1.12.2.** Добавочный капитал Общества на 31.12.2024 г. (стр. 1350 Бухгалтерского баланса) составляет **23 869 тыс. руб.** Источником формирования добавочного капитала выступают итоги переоценки в 2023 году внеоборотных активов (по сегменту земельные участки), так как это предусмотрено учетной политикой общества (см. - изм. к учетной политике приказ б/н от 30.12.2021г. п 8.4.).

**4.1.12.3** Непокрытый убыток Общества на 31.12.2024 г. составляет **4 826 989 тыс. руб.** (стр. 1370 Бухгалтерского баланса).

Чистый убыток 2024 года, полученный Обществом от осуществления хозяйственных операций по основному виду деятельности – морское рыболовство, составил 1 499 744 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

Полученный по итогам реорганизации Общества в 2024 году путем присоединения к нему ООО «ФУССА» убыток составил 3 999 993 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ Непокрытый убыток ООО «ФУССА» на дату присоединения к Обществу – 3 тыс. руб.;
- ✓ Стоимость финансового вложения ООО «ФУССА» в Уставный Капитал Общества (погашен в соответствии с п. 3.1 ст. 53 №14-ФЗ от 08.02.1998 "Об обществах с ограниченной ответственностью") – 4 000 000 тыс. руб.;
- ✓ Размер вклада ООО «ФУССА» в Уставный Капитал Общества – 10 тыс. руб.

#### **4.1.13 Обеспечение обязательств выданные (условные обязательства)**

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные. В 2024 году прекращены Договор поручительства № ДПЗ-ЦУ-773026/2023/00042 от 16.08.2023г. и Договор залога доли в уставном капитале Общества № До31-ЦУ-773026/2023/00042. В соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 352 ГК РФ Залог прекращается с прекращением обеспечиваемого залогом обязательства.

Информация о наличии и движении обеспечения обязательств Общества представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

## **4.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

### **4.2.1 Выручка (стр. 2110 ОФР)**

| (тыс. руб.)                               |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Вид доходов                               | 2024 г.          | 2023 г.          |
| Доход от реализации продукции рыболовства | 1 141 273        | 1 416 378        |
| Доходы от реализации услуг                | 55 341           | 30 262           |
| <b>Итого</b>                              | <b>1 196 614</b> | <b>1 446 640</b> |

#### 4.2.2 Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)

(тыс. руб.)

| Вид расходов                                      | 2023 г.        | 2023 г.        |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость реализованной продукции рыболовства | 545 565        | 478 747        |
| <b>Итого</b>                                      | <b>545 565</b> | <b>478 747</b> |

#### 4.2.3 Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

Управленческие расходы включают следующие виды затрат:

(тыс. руб.)

| Вид расхода                                       | 2024 г.        | 2023 г.        |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Амортизация                                       | 96 011         | 92 508         |
| Материальные расходы                              | 291 762        | 337 459        |
| Расходы на оплату труда (в т.ч. страховые взносы) | 218 457        | 194 276        |
| Расходы на ремонт и обслуживание ОС, оборудования | 164 750        | 76 612         |
| Транспортные расходы                              | 43 575         | 50 924         |
| Портовые услуги                                   | 66 652         | 33 910         |
| Коммунальные расходы                              | 17 481         | 23 954         |
| Коллективное питание                              | 19 933         | 28 619         |
| Расходы на хранение продукции                     | 5 899          | 15 621         |
| Грузовые работы                                   | 12 096         | 11 136         |
| Расходы на охрану                                 | 20 556         | 9 349          |
| Юридические, информационные услуги                | 3 110          | 5 956          |
| Аренда имущества                                  | 9 460          | 4 666          |
| прочие расходы                                    | 22 726         | 5 961          |
| <b>Итого</b>                                      | <b>992 468</b> | <b>890 951</b> |

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (себестоимость, управленческие расходы) представлен в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### 4.2.4 Проценты к получению (стр. 2320 ОФР)

(тыс. руб.)

| Вид дохода                         | 2024 г.      | 2023 г.    |
|------------------------------------|--------------|------------|
| Проценты по депозиту               | 6 346        | 318        |
| Проценты по предоставленным займам | 2 122        | 1          |
| <b>Итого</b>                       | <b>8 468</b> | <b>319</b> |

#### 4.2.5 Проценты к уплате (стр. 2330 ОФР)

(тыс. руб.)

| Вид расходов                                          | 2024 г.        | 2023 г.      |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Проценты за пользование заемными денежными средствами | 558 637        | 6 666        |
| <b>Итого</b>                                          | <b>558 637</b> | <b>6 666</b> |

#### 4.2.6 Прочие доходы (стр. 2340 ОФР)

(тыс. руб.)

| Вид дохода                                                          | 2024 г.        | 2023 г.          |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Курсовые разница                                                    | 15 522         | 323 405          |
| Продажа (покупка) иностранной валюты                                | 144 892        | 665 976          |
| Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса | 72             | 45               |
| Внереализационный доход (двойной вычет акциз)                       | 13 459         | 20 337           |
| Резервы по сомнительным долгам (восстановление)                     | 651            | 33 524           |
| Возмещения                                                          | 356            | -                |
| Субсидия                                                            | 3 581          | -                |
| Реализация ОС, прочего имущества                                    | 89             | -                |
| Списание кредиторской задолженности                                 | 4              | 917              |
| Прочие операционные доходы                                          | 103            | 1 266            |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>178 729</b> | <b>1 045 470</b> |

#### 4.2.7 Прочие расходы (стр. 2350 ОФР)

(тыс. руб.)

| Вид расхода                                                                                                                      | 2024 г.        | 2023 г.          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Курсовые разница                                                                                                                 | 11 074         | 288 804          |
| Продажа (покупка) иностранной валюты                                                                                             | 146 753        | 668 314          |
| Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса                                                              | 797            | 616              |
| Досрочный выкуп лизинга                                                                                                          |                | 7 978            |
| ТМЦ для собственных нужд/безвозмездная передача                                                                                  | 1 057          | 14 560           |
| Списание ОС                                                                                                                      | 1 805          | 3 256            |
| Реализация ОС, прочего имущества                                                                                                 | 89             | 368              |
| Списание дебиторской задолженности                                                                                               |                | 4 658            |
| Прочие внереализационные расходы                                                                                                 | 3 663          | 1 198            |
| Расходы на услуги банков                                                                                                         | 2 848          | 1 621            |
| Резервы по сомнительным долгам                                                                                                   | 695            | 20 508           |
| Штрафы, неустойки                                                                                                                | 4 132          | 713              |
| Расходы, полученные Обществом в результате присоединения ООО «ФУССА» (остаток несписанных расходов будущих периодов ООО «ФУССА») | 613 972        | -                |
| <b>Итого</b>                                                                                                                     | <b>786 885</b> | <b>1 012 594</b> |

### V. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) представляются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (строка 4126 ОДДС).

## VI. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

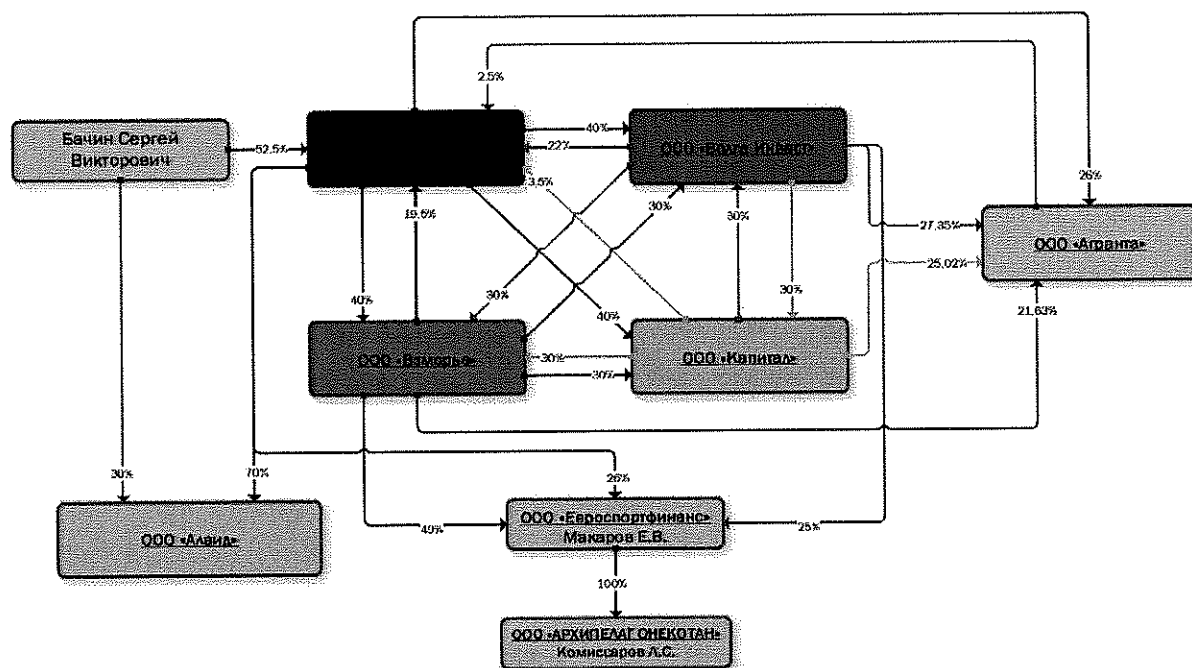
### 7.1. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

Ковалев А. О. является руководителем (лицом, уполномоченным действовать без доверенности) в организациях:

- ✓ ООО "АЛАИД" (генеральный директор с 20.07.2023 г.).
- ✓ ООО "КАПЕЛЛА" (генеральный директор с 17.03.2017 г.).

Связанные стороны Общества по состоянию на 31.12.2024:



Бенефициарным владельцем ООО «АЛАИД» является БАЧИН СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ

### 7.2. Информация об операциях со связанными сторонами

7.2.1 Операции со связанными сторонами в 2024 году:

(тыс. руб.)

| Контрагент              | Вид расчетов                 | Сальдо на 31.12.2023 | Оборот по Дебету | Оборот по Кредиту | Сальдо на 31.12.2024 |
|-------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| Бачин Сергей Викторович | Расчеты по полученным займам | -                    | -                | 2 025 825         | 2 025 825            |
| АГРАНТА ООО             | Расчеты по полученным займам | 178 766              | -                | 129 867           | 308 633              |
| ВЗМОРЬЕ ООО             | Расчеты по полученным займам | -                    | -                | 32 846            | 32 846               |
| ЕВРОСПОРТФИНАНС ООО     | Расчеты по полученным займам | 57 150               | -                | 2 113 940         | 2 171 090            |

| Контрагент         | Вид расчетов                 | Сальдо на 31.12.2023 | Оборот по Дебету | Оборот по Кредиту | Сальдо на 31.12.2024 |
|--------------------|------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| ОРГАНИК ПРОЕКТ ООО | Расчеты по полученным займам | -                    | 16 865           | 1 000 852         | 983 987              |

Других операций со связанными сторонами в 2024 году Общество не осуществляло.

7.2.2 Размер краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральный директор) составил:

(тыс. руб.)

| Виды выплат                                    | 2024 г.      | 2023 г.      |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Оплата труда за отчетный период                | 4 740        | 3 204        |
| Начислено страховых взносов за отчетный период | 730          | 512          |
| <b>Всего</b>                                   | <b>5 471</b> | <b>3 716</b> |

### 7.3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего предприятия.

По оценке Общества, обострение политической ситуации из-за продолжения специальной военной операции и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию не оказывает влияния на финансово-хозяйственную деятельность.

Мобилизационные и добровольные работники для участия в СВО в 2024 году отсутствуют.

По оценке руководства Общества, данное событие не влияет на приостановку деятельности Общества, сокращение объемов производства, а также на потерю поставщиков и покупателей, поскольку деятельность в сфере морского рыболовства и обработки находится в сегменте, который условно не зависит от сложившейся в мире геополитической ситуации. Наличие внешних санкций применительно к ситуации и активным коммерческим операциям ООО «Алаид» не может оцениваться как существенная угроза непрерывности деятельности организации.

Деятельность Общества будет продолжаться без приостановки и сокращения объемов производства. Корректировка развития планов бизнеса не предполагается.

### 7.4. События после отчетной даты.

Иные события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г., и которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности у Общества отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «Алаид»




Ковалев А.О.

17.03.2025 г.

## Приложение №1

Перечень зданий, сооружений и помещений, учтенных в балансе на 31.12.2024г.

| Основное средство,<br>Инвентарный номер                                   | На 31.12.2024         |                        |                         |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
|                                                                           | Стоимость             | Амортизация<br>(износ) | Остаточная<br>стоимость |
| <b>Жилые помещения</b>                                                    | <b>4 948 551,82</b>   | <b>509 324,53</b>      | <b>4 439 227,29</b>     |
| Квартира: СК ул. 60 лет<br>Октября д.13 кв.15, 00-000041                  | 625 943,66            | 220 207,55             | 405 736,11              |
| Квартира: СК ул. 60 лет<br>Октября д.2 кв.5, 00-000043                    | 422 608,16            | 148 673,82             | 273 934,34              |
| Квартира: СК ул.Вилкова д.9а<br>кв.7, 00-000301                           | 3 900 000,00          | 140 443,16             | 3 759 556,84            |
| <b>Здания и сооружения</b>                                                | <b>375 997 761,06</b> | <b>217 291 874,69</b>  | <b>158 705 886,37</b>   |
| Здание административное: СК<br>ул. Сахалинская д.34, 00-000106            | 5 949 425,83          | 1 135 530,66           | 4 813 895,17            |
| Машинное отделение, 00-<br>000295                                         | 991 821,70            | 52 201,17              | 939 620,53              |
| Склад металлический №1, 00-<br>000020                                     | 1 337 338,14          | 471 783,41             | 865 554,73              |
| Склад металлический №2, 00-<br>000021                                     | 180 732,72            | 63 758,72              | 116 974,00              |
| Холодильник (Здание для<br>размещения склада-<br>холодильника), 00-000103 | 35 090 034,41         | 10 959 434,56          | 24 130 599,85           |
| Холодильник с цехом<br>переработки и заморозки, 00-<br>000045             | 13 695 922,86         | 3 951 149,67           | 9 744 773,19            |
| Холодный склад (ангар)<br>18*42*5(h), 00-000104                           | 14 272 791,35         | 5 033 972,00           | 9 238 819,35            |
| Цех переработки отходов, 00-<br>000174                                    | 71 280 879,50         | 45 823 422,60          | 25 457 456,90           |
| Цех переработки рыбы, 00-<br>000173                                       | 233 198 814,55        | 149 800 621,90         | 83 398 192,65           |
| <b>Итого</b>                                                              | <b>380 946 312,88</b> | <b>217 801 199,22</b>  | <b>163 145 113,66</b>   |

## Приложение №2

Перечень самоходных машин и механизмов, учтенных в балансе на 31.12.2024г.

| Основное средство,<br>Инвентарный номер                        | На 31.12.2024        |                        |                         |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
|                                                                | Стоимость            | Амортизация<br>(износ) | Остаточная<br>стоимость |
| <b>Самоходные машины</b>                                       | <b>54 766 745,37</b> | <b>35 907 837,96</b>   | <b>18 858 907,41</b>    |
| Автопогрузчик KOMATSU<br>FD25T-17 гос.№8574CM65, 00-<br>000127 | 2 475 705,10         |                        | 2 475 705,10            |
| Бульдозер SHANTUI SD16<br>гос.№5892CM65, 00-000096             | 10 184 660,90        | 9 814 443,65           | 370 217,25              |
| Бульдозер TY165-2<br>гос.№6167CO65, 00-000011                  | 3 071 435,51         | 1 600 847,26           | 1 470 588,25            |

|                                                                             |                      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Вилочный погрузчик CPD25-AC3 гос.№65CM8268, 00-000193                       | 1 842 820,98         | 1 372 313,52         | 470 507,46           |
| Вилочный погрузчик HANGCHA CPD25-AD2 гос.№65CM8203, 00-000258               | 1 918 869,68         | 1 087 359,44         | 831 510,24           |
| Вилочный погрузчик HANGCHA CPD25-AD2 гос.№65CM8204, 00-000257               | 1 918 869,68         | 1 087 359,44         | 831 510,24           |
| Дизельный вилочный погрузчик TOYOTA, 00-000054                              | 1 512 766,00         | 1 171 782,37         | 340 983,63           |
| Кран Komatsu LW260-5 гос.№9067CO65, 00-000094                               | 7 100 000,00         | 7 100 000,00         |                      |
| Кран самоходный KR25H V7 KATO гос.№65CM8208, 00-000259                      | 12 916 666,67        | 3 336 805,57         | 9 579 861,10         |
| Фронтальный погрузчик XCMG LW300FN гос.№5893CM65, 00-000095                 | 6 286 950,85         | 6 151 815,72         | 135 135,13           |
| Электрический вилочный погрузчик CPD25-AC3 гос.№65CM7467, 00-000192         | 1 769 000,00         | 1 375 888,85         | 393 111,15           |
| Электрический вилочный погрузчик CPD25-AC3 гос.№65CM7468, 00-000191         | 1 769 000,00         | 1 375 888,85         | 393 111,15           |
| Электрический вилочный погрузчик HANGCHA CPD25-XC4 VIN 23BC02166, 00-000300 | 2 000 000,00         | 433 333,29           | 1 566 666,71         |
| <b>Итого</b>                                                                | <b>54 766 745,37</b> | <b>35 907 837,96</b> | <b>18 858 907,41</b> |

### Приложение №3

Перечень промысловых судов, учтенных в балансе на 31.12.2024г.

| Основное средство,<br>Инвентарный номер    | На 31.12.2024        |                        |                         |
|--------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
|                                            | Стоимость            | Амортизация<br>(износ) | Остаточная<br>стоимость |
| Суда промысловые                           | 75 436 975,59        | 34 871 501,81          | 40 565 473,78           |
| Рыболовное судно Галмаги, 00-000068        | 12 086 315,00        | 4 981 823,11           | 7 104 491,89            |
| Рыболовное судно Златоустовск, 00-000071   | 6 977 302,06         | 2 802 110,17           | 4 175 191,89            |
| Рыболовное судно Мыс Золотой, 00-000039    | 7 539 633,87         | 5 206 929,64           | 2 332 704,23            |
| Рыболовное судно Мыс Коммунаров, 00-000121 | 23 400 000,00        | 4 745 000,00           | 18 655 000,00           |
| Рыболовное судно Пик Фусса, 00-000038      | 24 163 544,66        | 16 821 031,19          | 7 342 513,47            |
| Рыболовное судно P40-44CX, 00-000062       | 473 599,00           | 122 197,06             | 351 401,94              |
| Рыболовное судно P41-12CX, 00-000063       | 796 581,00           | 192 410,64             | 604 170,36              |
| <b>Итого</b>                               | <b>75 436 975,59</b> | <b>34 871 501,81</b>   | <b>40 565 473,78</b>    |

### Приложение №4

Перечень производственного оборудования, учтенного в балансе на 31.12.2024г.

| Основное средство,<br>Инвентарный номер                                                  | На 31.12.2024  |                        |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|-------------------------|
|                                                                                          | Стоимость      | Амортизация<br>(износ) | Остаточная<br>стоимость |
| Оборудование<br>производственное                                                         | 450 352 157,02 | 245 548 581,13         | 204 803 575,89          |
| Автоклав Фермер на 125 л с<br>электронным блоком управления,<br>00-000311                | 143 000,00     | 21 870,55              | 121 129,45              |
| Автоматическая стреппинг<br>машина DBA-200 (для<br>закручивания мешков), БП-000328       | 198 000,00     | 42 810,80              | 155 189,20              |
| Автоматическая стреппинг<br>машина DBA-200 (для<br>закручивания мешков) 2, БП-<br>000330 | 198 000,00     |                        | 198 000,00              |
| Аппарат скороморозильный<br>воздушной заморозки., 00-000101                              | 5 200 000,00   | 3 652 892,62           | 1 547 107,38            |
| Бункер , 00-000200                                                                       | 981 000,00     | 572 249,93             | 408 750,07              |
| Бункер по приему рыбы, 00-<br>000102                                                     | 14 940 069,60  | 10 615 063,05          | 4 325 006,55            |
| Вакуум-закаточная машина<br>ВЗМ-1 (2023), 00-000302                                      | 670 000,00     | 131 803,32             | 538 196,68              |
| Гидравлическая насосная<br>станция НЭЭ17-10И100Т1, 00-<br>000232                         | 133 333,33     | 66 666,60              | 66 666,73               |
| Глазировочная машина<br>барабанного типа для блок форм,<br>00-000201                     | 650 000,00     | 530 833,32             | 119 166,68              |
| Дробилка рыбных отходов,<br>00-000253                                                    | 350 000,00     | 330 555,55             | 19 444,45               |
| Икровыборочная машина Е-<br>503 Филлестар, 00-000015                                     | 148 523,36     | 148 523,36             |                         |
| Компрессорный агрегат<br>Sabroe, 00-000204                                               | 4 500 000,00   | 3 600 000,00           | 900 000,00              |
| Конденсатор ECO KCE<br>94G5QA-DV, 00-000205                                              | 902 393,91     | 515 653,65             | 386 740,26              |
| Конденсатор ECO KCE<br>94G5QA-DV-2, 00-000206                                            | 902 393,91     | 515 653,65             | 386 740,26              |
| Контейнер 40 футовый (№1),<br>00-000168                                                  | 139 166,67     | 67 858,26              | 71 308,41               |
| Контейнер 40 футовый (№2),<br>00-000169                                                  | 139 166,67     | 67 858,26              | 71 308,41               |
| Контейнер 40 футовый (№3),<br>00-000170                                                  | 139 166,66     | 67 858,26              | 71 308,40               |
| Контейнер 40 футовый (№4),<br>00-000171                                                  | 139 166,67     | 67 858,26              | 71 308,41               |
| Ледогенератор, 00-000016                                                                 | 3 192 811,54   | 3 192 811,54           |                         |
| Ледогенератор чешуйчатого<br>льда 25.06.24, БП-000327                                    | 1 583 333,33   | 93 137,25              | 1 490 196,08            |
| Машина холодильная<br>моноблочная, 00-000237                                             | 188 416,67     | 91 965,31              | 96 451,36               |
| модульная лента, 00-000209                                                               | 112 942,01     | 112 942,01             |                         |
| Морозильная камера, 00-<br>000077                                                        | 11 723 300,00  | 9 494 904,18           | 2 228 395,82            |
| Морозильная камера Frick, 00-<br>000061                                                  | 12 103 000,00  | 6 652 303,78           | 5 450 696,22            |

|                                                                              |                       |                       |                       |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Морозильная установка для<br>рыбопродукции, 00-000017                        | 1 045 944,57          | 1 045 944,57          |                       |
| Напольная двухкамерная<br>вакуум-упаковочная машина, 00-<br>000210           | 432 641,71            | 340 439,41            | 92 202,30             |
| Производственная линия по<br>переработке рыбы и<br>морепродуктов, 00-000178  | 124 623 925,48        | 55 755 738,07         | 68 868 187,41         |
| Разделочная линия №3 для<br>морского гребешка, 00-000018                     | 1 133 233,94          | 1 133 233,94          |                       |
| Рыборазделочная машина,<br>00-000185                                         | 525 000,00            | 299 250,00            | 225 750,00            |
| Станция спутниковой связи,<br>00-000115                                      | 169 880,00            | 163 812,85            | 6 067,15              |
| Технологическая линия №1<br>для обработки рыбы и<br>морепродуктов, 00-000027 | 3 522 144,40          | 3 522 144,40          |                       |
| Технологическая линия №2<br>для обработки рыбы лососевых<br>пород, 00-000028 | 9 515 912,59          | 9 515 912,59          |                       |
| Установка по переработке<br>отходов, 00-000177                               | 137 666 538,82        | 61 949 942,59         | 75 716 596,23         |
| Холодильная установка 1, 00-<br>000100                                       | 62 481 826,95         | 43 892 192,54         | 18 589 634,41         |
| Холодильная установка 2, 00-<br>000099                                       | 8 642 120,45          | 6 070 910,99          | 2 571 209,46          |
| Холодильная установка №3,<br>00-000176                                       | 36 383 305,45         | 16 372 487,34         | 20 010 818,11         |
| Холодильный комплекс для<br>воздушной заморозки рыбы, 00-<br>000034          | 4 832 498,33          | 4 832 498,33          |                       |
| <b>Итого</b>                                                                 | <b>450 352 157,02</b> | <b>245 548 581,13</b> | <b>204 803 575,89</b> |