

ООО «Омега-трейд»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Омега-трейд» (далее по тексту Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) (приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н);
- других федеральных стандартов бухгалтерского учета и нормативных документов.

Случаев, когда организация допустила бы при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, не было.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены:

1. бухгалтерский баланс;
2. отчет о финансовых результатах;
3. 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.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке и составлен в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

1. Общие сведения об Обществе.

ООО «Омега-трейд » ИНН 2901127743, КПП 290101001, зарегистрировано 13 сентября 2004 года.
Регистрационный номер в Едином государственном реестре 1042900024320.

Юридический адрес: 163030, г. Архангельск, пр. Ленинградский, д.324, оф.419.

Фактический адрес: 163030, г. Архангельск, пр. Ленинградский, д.324, оф.419.

ООО «Омега-трейд» имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу г. Мурманск, ул. Траловая, д. 43.

Уставный капитал составляет 42 тыс. руб., 100% доли в уставном капитале принадлежит ООО «Северо-западная рыбопромышленная компания-Мурманск» ИНН 5190411189.

Резервный капитал составляет 12 тыс. руб.

Основной вид деятельности предприятия-рыболовство морское.

Единоличным исполнительным органом общества является директор Зарубин Сергей Викторович.

Дочерние и зависимые общества, филиалы: нет.

Численность персонала – 3 человека (совместители), средне-списочная численность 1,13 человека.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика).

При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Общество не применяет ПБУ 21/2010 «Информация по сегментам», т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Обществом применяются следующие основные принципы и методы ведения бухгалтерского учёта.

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации в отношении объектов основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимостью ниже 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Данный лимит не применяется по основным средствам в группе «здания» и «сооружения».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Общество не производит переоценку основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и устанавливается в соответствии с техническими условиями по заключению комиссии, созданной на предприятии.

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации в отношении объектов нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов стоимостью ниже 100 тысяч руб-

лей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По группе нематериальных активов «Программы для электронных вычислительных машин» начисление годовой суммы амортизации производится ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования в отчетном году.

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации в отношении запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц – способ ФИФО. Оценка материалов способом ФИФО выполняется в разрезе мест хранения / подразделений.

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с выловом водных биологических ресурсов (ВБР) и выпуском готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

Фактические производственные затраты, относящиеся непосредственно к основной деятельности по добыче водных биоресурсов и производству из них продукции, сформированные отдельно по каждому судну на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат, распределяются по видам готовой продукции на основании отчета о выпуске и движении готовой продукции за соответствующий месяц.

Расходы со счета 20 «Основное производство» распределяются по видам продукции в рамках одного судна пропорционально весу нетто каждого вида в общем объеме выпущенной продукции.

За единицу продукции принимается 1 (один) килограмм нетто выпущенной продукции.

Списание стоимости готовой продукции при реализации и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Себестоимость каждой единицы определять по цене готовой продукции в каждой списываемой партии. Партии списывать в последовательности их поступлений (первой списывают более раннюю партию). При этом оценку готовой продукции при выбытии производить по каждому подразделению.

Сумма сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов учитывается в составе расходов будущих периодов и списывается на счета учета затрат пропорционально вылову тех видов, в отношении которых этот сбор исчисляется.

К доходам от обычных видов деятельности Общество принимает доходы от продажи крабовой продукции. Выручка, по данному виду доходов, признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции и отражается в отчетности за минусом НДС, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

При составлении и утверждении учетной политики на 2025 г. предприятие придерживалось принципа последовательности применения. Учетной политикой определено, что общехозяйственные и управленческие расходы, учитываемые на счете 26, списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде, в котором они были произведены за исключением расходов по транспортировке готовой продукции, изготовленной промышленными судами (включая погрузочно-разгрузочные работы), услуги по которой оказаны сторонними организациями, относящихся к остаткам непроданной готовой продукции.

Обществом создаются резервы:

- по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по гражданским искам, налоговым и иным проверкам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга, на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется в следующем порядке:

- в течение года резерв в части расходов на оплату отпуска исчисляется ежемесячно по каждому сотруднику, исходя из количества календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника, исчисленного по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

- в течение года резерв в части расходов на страховые взносы исчисляется ежемесячно в процентном отношении к резерву в части расходов на оплату отпуска (см. выше); указанный процент равен суммарной ставке страховых взносов во внебюджетные фонды и составляет 30,6%;

- по состоянию на 31 декабря отчетного года проводится проверка величины сформированного в бухгалтерском учете на указанную дату резерва предстоящих расходов на отпуска и обязательных страховых взносов; по результатам проведенной проверки в установленном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» выполняется уточнение/корректировка сформированного в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года резерва на предстоящую оплату отпусков.

Проверка на признаки обесценения запасов проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под их обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обязательство по гражданским искам, налоговым и иным проверкам признается в отношении обязанности, возникшей в результате какого-либо события в прошлом, если вероятность оттока ресурсов для ее урегулирования является высокой и ее величину можно надежно оценить.

В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов подлежат отражению в отношении операций по продаже иностранной валюты (валютно-обменных операций) – выгоды и потери от этих операций, рассчитываемые как разница между отраженными в бухгалтерском учете за отчетный период суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

Общество применяет систему налогообложения по уплате единого сельскохозяйственного налога (ЕСХН). Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на расходы.

Обществом в связи с подготовкой годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2025 г. Инвентаризация имущества и обязательств проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н.

Результатами проведенной инвентаризации подтверждено фактическое наличие отраженных в бухгалтерской отчетности имущества и финансовых обязательств.

3. Сведения об иностранных валютах.

При составлении бухгалтерской отчетности использовались официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Банком России:

Валюта		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Доллар США	USD	78,2267	101,6797
Евро	EUR	92,0938	106,1028
Китайский юань	CNY	11,1592	13,4272
10 Норвежских крон	10 NOK	77,8236	89,5872

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Статья «Нематериальные активы»

Расшифровка наличия и движения нематериальных активов приведена в таблице «Наличие и движение нематериальных активов».

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г. ²	190	(10)	-	(-)	-	(64)	-	-	-	-	-	190	(74)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	190	(-)	-	(10)	-	-	-	-	-	190	(10)
в том числе: Программы для электронных вычислительных машин	за _____ 20 25 г. ²	190	(10)	-	(-)	-	(64)	-	-	-	-	-	190	(74)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	190	(-)	-	(10)	-	-	-	-	-	190	(10)
из них исключительные права ⁴	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

Неамортизируемые нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

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	116	180	-
в том числе: Программы для электронных вычислительных машин	116	180	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесечение	затраты	обесечение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесечение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	190	-	(-)	(190)	-	-
в том числе: Программы для электронных вычислительных машин	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	190	-	(-)	(190)	-	-

4.2 Статья 1150 «Основные средства», в том числе:

4.2.1 Статья 1153 «Право пользования активом»

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В 2025 году Общество согласно Договору аренды помещения СЗРК-М-12/2024.57.ОТ от

13.12.2024г. арендовало у ООО «СЗРК-Мурманск» для использования в качестве офиса помещение по адресу: г. Мурманск, ул. Траловая, д.43, каб.405 площадь арендуемого помещения 10,4 кв.м. Общество приняло в аренду помещение в ООО «СЗРК-Мурманск» 01 января 2025г., стоимость ежемесячной арендной платы составила 6 240,00 руб., в т.ч. НДС 20% 1 040,00.

В 2025 году Общество согласно Договору аренды недвижимого имущества №21/74-2020 от 01.09.2020 арендовало у АО «АТФ» для использования в качестве офиса помещение по адресу: г. Архангельск, Ленинградский проспект, д. 324, площадь арендуемого помещения 36,2 кв. м.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²	204	(123)	204	(-)	-	(78)	-	-	-	408	(201)
	за 20 24 г. ³	380	(152)	-	(176)	105	(76)	-	-	-	204	(123)
в том числе: ППА Офис г. Мурманск ул. Траловая д.43, каб. 405	за 20 25 г. ²	-	(-)	204	(-)	-	(38)	-	-	-	204	(38)
	за 20 24 г. ³	176	(70)	-	(176)	105	(35)	-	-	-	-	(-)
ППА Офис: г. Архангельск, пр-кт Ленинградский, д. 324, каб.419	за 20 25 г. ²	204	(123)	-	(-)	-	(40)	-	-	-	204	(163)
	за 20 24 г. ³	204	(82)	-	(-)	-	(41)	-	-	-	204	(123)

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	207	81	228
в том числе: Права пользования активами	207	81	228
Неамортизируемые основные средства	-	-	-

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	-	-	205	-	(-)	(205)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Права пользования активами	за 20 25 г. ²	-	-	205	-	(-)	(205)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.3 Статья 1170 «Финансовые вложения»

Информация о составе и движении финансовых вложений раскрыта в таблице Наличие и движение финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2025г. признаков снижения стоимости имеющихся у Общества финансовых вложений не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не со-

сздавался.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступи- ло	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклас- сифициро- вано	первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка
					первоначаль- ная стоимость	накопленная корректиров- ка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²	540 041	-	10 500	(4 450)	-	-	-	-	546 091	-
	за 2024 г. ³	91 201	-	533 600	(84 760)	-	-	-	-	540 041	-
в том числе: вклад в уставный капитал других организаций	за 2025 г. ²	1	-	-	(-)	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г. ³	1	-	-	(-)	-	-	-	-	1	-
предоставленные займы	за 2025 г. ²	540 040	-	10 500	(4 450)	-	-	-	-	546 090	-
	за 2024 г. ³	91 200	-	533 600	(84 760)	-	-	-	-	540 040	-
Краткосрочные финансовые вложения	за 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г. ²	540 041	-	10 500	(4 450)	-	-	-	-	546 091	-
	за 2024 г. ³	91 201	-	533 600	(84 760)	-	-	-	-	540 041	-

На конец 2025 года все финансовые вложения Общества относились к долгосрочным и составили 546 091 тыс. руб., из них:

- Займы выданные – 546 090 тыс.руб.,из них 91 200 тыс. руб. со сроком погашения 30.06.2027г., 415 500 тыс. руб. со сроком погашения 15.07.2034г., 39 390 тыс. руб. со сроком погашения 13.06.2027г.
- Пай - 1 тыс. руб.

4.4 Статья 1210 «Запасы»

Структура производственных запасов и их движение приведены в таблице «Наличие и движение запасов». В структуре запасов 100% долю занимает готовая продукция.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код статьи баланса	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	1210	за _____ 20 25 г. ²	24 261	(-)	-	(20 925)	-	-	X	X	3 336	(-)
		за _____ 20 24 г. ³	29 154	(-)	24 262	(29 155)	-	-	X	X	24 261	(-)
в том числе: Сырье и материалы	1211	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
		за _____ 20 24 г. ³	0	(-)	1 202	(-)	-	-	(1 202)	-	0	(-)
Затраты в незавершенном производстве	1212	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
		за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	23 060	(-)	-	-	(23 060)	-	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	за _____ 20 25 г. ²	24 261	(-)	-	(20 925)	-	-	-	-	3 336	(-)
		за _____ 20 24 г. ³	29 154	(-)	-	(29 155)	-	-	24 262	-	24 261	(-)

По состоянию на 31.12.2025г. признаков снижения стоимости имеющихся у Общества запасов не выявлено, резерв под обесценение запасов не создавался.

4.5 Статья 1230 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности представлены в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности». Наибольшую долю в структуре дебиторской задолженности занимает задолженность покупателей и заказчиков -97%.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Код статьи в Бух. балансе	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.		853	(-)	276	-	(-)	(-)	-	(-)	1 129	(-)
	за 20 24 г.		637	(-)	216	-	(-)	(-)	-	(-)	853	(-)
в том числе:												
покупатели и заказчики	за 20 25 г.	1232	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.	1232	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	за 20 25 г.	1234	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.	1234	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
расчеты с бюджетом	за 20 25 г.	1235	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.	1235	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочая дебиторская задолженность	за 20 25 г.	1237	853	(-)	276	-	(-)	(-)	-	(-)	1 129	(-)
	за 20 24 г.	1237	637	(-)	216	-	(-)	(-)	-	(-)	853	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.		5 953	(-)	38 874	-	(5 953)	(-)	-	-	38 874	(-)
	за 20 24 г.		432 480	(-)	5 946	-	(432 473)	(-)	-	-	5 953	(-)
в том числе:												
покупатели и заказчики	за 20 25 г.	1231	-	(-)	38 079	-	(-)	(-)	-	-	38 079	(-)
	за 20 24 г.	1231	432 400	(-)	-	-	(432 400)	(-)	-	-	0	(-)
авансы выданные	за 20 25 г.	1233	2 743	(-)	6	-	(2 743)	(-)	-	-	6	(-)
	за 20 24 г.	1233	1	(-)	2 743	-	(1)	(-)	-	-	2 743	(-)
расчеты с бюджетом	за 20 25 г.	1235	3 155	(-)	579	-	(3 155)	(-)	-	-	579	(-)
	за 20 24 г.	1235	7	(-)	3 148	-	(-)	(-)	-	-	3 155	(-)
прочая дебиторская задолженность	за 20 25 г.	1236	55	(-)	210	-	(55)	(-)	-	-	210	(-)
	за 20 24 г.	1236	72	(-)	55	-	(72)	(-)	-	-	55	(-)
	за 20 25 г.		6 806	(-)	39 150	-	(5 953)	(-)	-	x	40 003	(-)
Итого	за 20 24 г.		433 117	(-)	6 162	-	(432 473)	(-)	-	x	6 806	(-)

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует на 31.12.2025г.

4.6 Статья 1250 Денежные средства и эквиваленты

Структура денежных средств Общества выглядит следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.	Сальдо на 31.12.2023г.
Касса	-	-	-
Расчетные счета	519	1 619	369
Валютные счета			
- в т.ч. в Китайских Юанях	334	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Депозитные счета	46 900	-	-

Остаток денежных средств по статье «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса соответствует строке 4500 «Отчета о движении денежных средств».

4.6а Раскрытие информации по отдельным статьям Отчета о движении денежных средств

В соответствии с пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011:

— при заполнении строки 4111 Отчета о движении денежных средств величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшена на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах;

— при заполнении строк 4121 и 4126 Отчета о движении денежных средств величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг, уменьшена на возмещаемую сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах.

Сумма НДС за 2025г. в Отчете о движении денежных средств отражена свернуто по строке 4115 как разница между: суммами НДС полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, возвращенные из бюджета и суммами НДС перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет.

В составе строки 4119 «Прочие поступления» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств отражены проценты по депозитам в сумме 1 336 тыс. руб.

В составе строки 4129 «Прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств отражены :

- членские взносы 791 тыс. руб.
- услуги банков 279 тыс. руб.
- прочие расчеты с персоналом 12 тыс. руб.

В части арендных обязательств:

Проценты по обязательствам по аренде отражены в составе строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисленных процентов) отражены в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» в составе строки 4329 «Прочие платежи»

4.7 Статья 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Размер нераспределенной прибыли по статье 1370 бухгалтерского баланса за 2025 год увеличился на 92 700 тыс. руб. и составил на 31.12.2025г. 663 030 тыс. руб. Изменение нераспределенной прибыли произошло за счет чистой прибыли, полученной обществом за 2025 год.

Расходование прибыли в 2025 году не производилось.

4.8 Статья 1410,1510 «Заёмные средства»

Заёмные средства у Общества отсутствуют.

4.9 Статьи 1450, 1550 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» является расшифровкой к статьям бухгалтерского баланса:

- к статье 1450 «Прочие обязательства» раздел IV «Долгосрочные обязательства»;
- к статье 1520 «Кредиторская задолженность» раздел V «Краткосрочные обязательства»;
- к статье 1550 «Прочие обязательства» раздел V «Краткосрочные обязательства».

Значительное увеличение кредиторской задолженности произошло по причине начисления налогов НДС за 4 квартал 2025г. и ЕСХН за 2025г.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код статьи бухгалтерского баланса	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		за 20 <u>25</u> г. ¹	48	177	-	(33)	(-)	(48)	144
		за 20 <u>24</u> г. ²	171	-	-	(112)	(11)	(-)	48
в том числе:	1450	за 20 <u>25</u> г. ¹	48	177	-	(33)	(-)	(48)	144
расчеты с арендодателем	1450	за 20 <u>24</u> г. ²	171	-	-	(112)	(11)	(-)	48
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		за 20 <u>25</u> г. ¹	2 318	11 885	-	(2 318)	(-)	48	11 933
		за 20 <u>24</u> г. ²	28 492	1 720	-	(27 894)	(-)	-	2 318
в том числе:	1521	за 20 <u>25</u> г. ¹	2 062	119	-	(2 062)	(-)	-	119
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	за 20 <u>24</u> г. ²	25 665	1 464	-	(25 067)	(-)	-	2 062
авансы полученные	1522	за 20 <u>25</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	1522	за 20 <u>24</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1524	за 20 <u>25</u> г. ¹	3	11 532	-	(3)	(-)	-	11 532
	1524	за 20 <u>24</u> г. ²	2 439	3	-	(2 439)	(-)	-	3
расчеты по страховым взносам	1525	за 20 <u>25</u> г. ¹	24	23	-	(24)	(-)	-	23
	1525	за 20 <u>24</u> г. ²	24	24	-	(24)	(-)	-	24
расчеты с персоналом по оплате труда	1523	за 20 <u>25</u> г. ¹	21	34	-	(21)	(-)	-	34
	1523	за 20 <u>24</u> г. ²	32	21	-	(32)	(-)	-	21
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1526	за 20 <u>25</u> г. ¹	155	133	-	(155)	(-)	-	133
	1526	за 20 <u>24</u> г. ²	243	155	-	(243)	(-)	-	155
расчеты с арендодателем	1450	за 20 <u>25</u> г. ¹	53	44	-	(53)	(-)	48	92
	1450	за 20 <u>24</u> г. ²	89	53	-	(89)	(-)	-	53
Итого		за 20 <u>25</u> г. ¹	2 366	12 062	-	(2 351)	(-)	x	12 077
		за 20 <u>24</u> г. ²	28 663	1 720	-	(28 006)	(11)	x	2 366

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	-	4	221
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	4	1
прочая задолженность	-	-	220

4.10 Статья 1540 Оценочные обязательства

По указанной статье бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство по расходам на предстоящую оплату отпусков (включая страховые отчисления в фонды).

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> г. ²	238	151	(105)	(-)	284
	за <u>20 24</u> г. ³	144	154	(60)	(-)	238
в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²	238	151	(105)	(-)	284
	за <u>20 24</u> г. ³	144	154	(60)	(-)	238

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Весь объем выручки, полученной Обществом в 2025г., составляла выручка от продажи крабовой продукции.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	-	1 202
Затраты на оплату труда	839	878
Отчисления на социальные нужды	260	272
Амортизация	142	87
Прочие затраты	8 010	32 272
Итого по элементам	9 251	34 711
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	20 925	4 891
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 176	39 602

Значительную долю в элементах затрат занимают коммерческие расходы на транспортировку, хранение продукции и погрузо-разгрузочные работы.

6. Обеспечения обязательств выданные и полученные.

На конец 2025 года ООО «Омега-трейд» не имеет выданных и полученных поручительств и залогов.

7. Раскрытие информации по доходам и расходам по ЕСХН.

В 2025 году доходы и расходы, формирующие налоговую базу по ЕСХН, составили:

- доходы – 89 495 тыс. руб.;
- расходы – 12 222 тыс. руб.;
- сумма исчисленного налога 4 636 тыс. руб.

8. Государственная помощь.

В 2024-2025гг. Общество не получало государственных субсидий и иных бюджетных средств.

9. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года связанными сторонами являются:

Наименование связанного лица	Основание, в силу которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
ООО «СЗРК-М»	учредитель, доля 100%
Зарубин С.В.	Единоличный исполнительный орган Директор ООО «Омега-трейд»
ООО «Эта-трейд» (ИНН 5190029090) ОАО «Североморский Альянс» (ИНН 511031086)1 ЗАО «Арктиксервис» (ИНН 5191204516) ООО «ФРОСТЕР» (ИНН 5105005573) ООО «Новая Аляска Волхов» (ИНН 5321147540) ООО «Альфа трейд» (ИНН 5105097302) ООО «Карапакс» (ИНН 2901284295) ООО «Багаж» (ИНН 2983002679) ООО «Паллада» (ИНН 5190134961)	Стороны, которые контролируются с Обществом одним и тем же лицом (группой лиц)
ООО «Вирма» (ИНН 1001082008) АО «Архангельский траловый флот» (ИНН 2901128602) ООО «Северо-западная краболовная компания» (ИНН 5190119530) ООО «Северо-западная судоходная компания» (ИНН 1001178285) ООО «Аква-капитал» (ИНН 7825123775) ООО «Северные промыслы» (ИНН 5190020202) ООО «Дальневосточная краболовная компания» (ИНН 2543164220) ООО «Дальневосточная краболовная компания-2» (ИНН 2540279551)	Стороны, на которых вместе с Обществом значительное влияние оказывается одним и тем же лицом (группой лиц)

а. Основной управленческий персонал.

Отношения с основным управленческим персоналом в 2025 году заключались в следующем:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Содержание операций со связанной стороной	Сумма операций за 2025 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб
Основной управленческий персонал	Работники Общества	Оплата труда	859	1523	34
		Страховые взносы	263	1525	23

Задолженность управленческого персонала на 31.12.2025 составила 34 тыс. руб. Выплачена 13.01.2026 г. Задолженность по страховым взносам на 31.12.2025 г. составляет 23 тыс. руб. (по начислениям за полный месяц: декабрь 2025 г.)

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: заработная плата, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет.

б. Контролирующие лица (участники).

В течение 2025 года единственным участником Общества являлось ООО «СЗРК-М» (ИНН 5190411189), с которым проводились следующие операции:

Вид операций	Кем выступает сторона	Объем операций (в т.ч. НДС), тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.	Код статьи бухгалтерского баланса
Услуги по аренде помещений	арендодатель	Оказано услуг на сумму 74 тыс. руб. оплачено услуг на сумму 73 тыс. руб.	6	1550

с. Бенефициарные владельцы.

- Миргородская М.В. (ИНН 782506114817) – отношений не было;
- Озерский Д.М. (ИНН 781410482695) – отношений не было.

д. Стороны, которые контролируются с Обществом одним и тем же лицом.

В течение 2025 г. Обществом со связанными сторонами проводились следующие операции:

Организация	Вид операций	Кем выступает сторона	Объем операций (в т.ч. НДС), тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.	Код статьи бухгалтерского баланса
ООО «Эта-трейд» (ИНН 5190029090)	займ	заемщик	Предоставлен займ 10 500 тыс.	130 590	1172
				120	1236

Организация	Вид операций	Кем выступает сторона	Объем операций (в т.ч. НДС), тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.	Код статьи бухгалтерского баланса
ОАО «Североморский Альянс» (ИНН 511031086) ЗАО «Арктиксервис» (ИНН 5191204516) ООО «ФРОСТЕР» (ИНН 5105005573) ООО «Новая Аляска Волхов» (ИНН 5321147540) ООО «Альфа трейд» (ИНН 5105097302) ООО «Карапакс» (ИНН 2901284295) ООО «Багаж» (ИНН 2983002679) ООО «Паллада» (ИНН 5190134961)			руб., погашен займ 1 950 тыс. руб. Начислено вознаграждение в сумме 276 тыс. руб.	949	1237
	реализация товарно-материальных ценностей, предоставление услуг по хранению грузов	продавец	Приобретено на сумму 11 тыс. руб., Оплачено 1213 тыс. руб.	-	-
	агентские услуги	агент	Оказано услуг 833 тыс. руб., оплачено 833 тыс. руб.	-	-
	реализация товарно-материальных ценностей, продукции	покупатель	Продано на сумму 61 488 тыс. руб., получено в счет оплаты долга 61 488 тыс. руб.	-	-

е. Стороны, на которых вместе с Обществом значительное влияние оказывается одним и тем же лицом (группой лиц).

Связанными с Обществом сторонами являются организации, на которых вместе с Обществом значительное влияние оказывают одни и те же лица (группа лиц):

Наименование организации	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Кем выступает сторона	Объем операций (в т.ч. НДС), тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Код статьи бухгалтерского баланса
ООО «Вирма» (ИНН 1001082008) АО «Архангельский трапловый флот» (ИНН 2901128602) ООО «Северо-западная краболовная компания»	Приобретение услуг, товарно-материальных ценностей	продавец	Приобретено на сумму 71 тыс. руб.; оплачена задолженность на сумму 71 тыс. руб.	0	1521
				5	1550

Наименование организации	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Кем выступает сторона	Объем операций (в т.ч. НДС), тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Код статьи бухгалтерского баланса
(ИНН 5190119530) ООО «Северо-западная судоходная компания» (ИНН 1001178285) ООО «Аква-капитал» (ИНН 7825123775) ООО «Северные промыслы» (ИНН 5190020202) ООО «Дальневосточная краболовная компания» (ИНН 2543164220) ООО «Дальневосточная краболовная компания-2» (ИНН 2540279551)	займ	заёмщик	Предоставлен займ 2 500 тыс. руб. Начислено вознаграждение 120 тыс. руб.	415 500	1172
				180	1237

Расчеты между Обществом и связанными сторонами в течение 2025 г. осуществлялись денежными средствами.

10. Финансовое положение общества.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 92 700 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. составили 663 084 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г. наблюдается положительная динамика этого показателя.

Просроченной задолженности по налогам и сборам ООО «Омега - трейд» не имеет.

11. Оценка непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При осуществлении своей хозяйственной деятельности, рынок сбыта готовой продукции переориентирован на дружественные страны азиатского рынка.

12. Прочая информация.

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом по мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению Общества, на деятельность не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- повышения ключевой ставки Банка России.

13. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2025 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходило.

14. Условные факты хозяйственной деятельности.

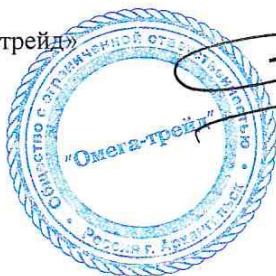
Общество не имеет исков, находящихся в производстве, по состоянию на дату подписания отчетности.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты, которые могли бы повлиять на текущую деятельность и ее результаты отсутствуют.

Директор ООО «Омега-трейд»

31.03.2026г.



Зарубин С.В.