

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Баренц Трейдинг» за 2025 год

1. Общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета.

2. Краткая характеристика деятельности общества

Наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Баренц Трейдинг»
Сокращенное наименование	ООО «Баренц Трейдинг»
Наименование предприятия на иностранном (английском) языке	Limited Liability Company «Barents Traiding» (LLC «Barents Traiding»).
Действует на основании	Устава
Номер и дата регистрации (ОГРН)	1192901003514 от 20.03.2019
Орган регистрирующий	Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу
ИНН/КПП	2901296163 / 290101001
ОКПО	36739715
Адрес местонахождения	163030, г. Архангельск, пр. Ленинградский, д.324, офис 317
Учредители	100 % УК - «АКВА-КАПИТАЛ», ОГРН 1027809196810
Директор	Каменный Вячеслав Дмитриевич
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	03.11 Рыболовство морское
Вид деятельности в 2025 году (ОКВЭД)	46.38.1 Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
Филиал	«Пусан Баренц Трейдинг», г. Пусан страна Республика Корея
Директор филиала	Селянинова Валентина Валерьевна
Численность персонала на 31.12.2025	2 человека (совместители)
Среднесписочная численность за год	0,3 человека

3. Основные положения учетной политики

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 год и далее для последовательного применения утверждено приказом Общества № 2 от 29.12.2024 года.

Обществом перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Результатами проведенной инвентаризации подтверждено фактическое наличие отраженных в бухгалтерской отчетности имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2025г.

Основной вид деятельности Общества за 2025 год - торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (код ОКВЭД 46.38). Доходы и расходы по указанному виду деятельности отражены по строкам 2110 и 2120 отчета о финансовых результатах.

ООО «Баренц Трейдинг» применяет основную систему налогообложения и составляет полную бухгалтерскую и финансовую отчетность. Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются в общеустановленном порядке (по начислению).

Собственные основные средства у Общества отсутствуют. В аренде – офис (ППА).

Нематериальные активы отсутствуют.

Запасы на 31.12.2025 года отсутствуют.

Коммерческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Доходы от продажи товаров учитываются в составе выручки по основному виду деятельности. Поступления от продаж в бухгалтерском учете признаются выручкой по мере реализации продукции.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с российскими и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Обществом создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, который исчисляется ежемесячно исходя количества заработанных дней отпуска и среднего заработка, а также учитываются страховые взносы к резерву в части расходов на оплату отпуска. 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.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

4. Раскрытие информации о существенных статьях бухгалтерской отчетности (представлено в приложенных таблицах)

5. Прочая информация

Решением единственного участника Общества № 12 от 25.03.2025 года ООО «Северная креветка» переименовано в общество с ограниченной ответственностью «Баренц Трейдинг». В связи с этим принят и утвержден Устав Общества 25.03.2025 года в новой редакции.

С 17.04.2025 года единственным участником ООО «Баренц Трейдинг» является ООО «АКВА-КАПИТАЛ», ОГРН 1027809196810, дата регистрации: 22.10.2022 года, адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, ул.Миллионная, д.37, литера А, 2. Смена учредителя осуществлена путем продажи 100% доли в Уставном капитале ООО "Баренц Трейдинг" по договору № 29АА 1950439 от 17.04.2025 года АО «АТФ» с ООО "АКВА-КАПИТАЛ".

ООО «Баренц Трейдинг» включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ как Микропредприятие 10.05.2025 года.

Решением единственного участника Общества № 14 от 05 июня 2025 года в ООО «Баренц Трейдинг» создан и зарегистрирован в регистрирующих органах филиал «Пусан Баренц Трейдинг» в г. Пусан страна Республика Корея по адресу: 9, 301-дон, 211хо, Дынгдаэро, Со-гу Пусан (лист записи в ЕГРЮЛ № 2252900451659 от 17.06.2025 года). Директором филиала назначена Селянинова Валентина Валерьевна.

К связанным сторонам Общества относятся его участники – ООО «АКВА-КАПИТАЛ» с 17.04.2025 г. по настоящее время, АО «АТФ» с 20.03.2019 г. по 16.04.2025 г., и лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа, – Каменный В.Д., Селянинова В.В. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору и директору филиала в соответствии с трудовыми договорами. На 31.12.2025 г. основным хозяйственным обществом АО «АТФ» является ООО «Вирма» (99,99% акций). Участниками ООО «Вирма» являются Миргородская М.В., Миргородский Г.В. и Озерский Д.М. В ООО «АКВА-КАПИТАЛ» участниками являются ООО «Московский капитал» (доля -50%, участники - Миргородская М.В. и Миргородский Г.В.) и ООО «Столичная трастовая компания» (доля 50%, участник - Озерский Д.М.). С бенефициарными владельцами операции не производились.

Событий после отчетной даты, влияющих на результаты хозяйственной деятельности, не происходило, риски для ограничения деятельности и судебные разбирательства отсутствуют.

Директор
31.03.2026

Каменный В.Д.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (перереоцененная) стоимость)	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (перереоцененная) стоимость)	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость (169 045)	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	169 045	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г.	-	-	169 041	(169 041)	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	169 045	-
Затраты на оплату труда	-	232	3
Отчисления на социальные нужды	-	71	1
Амортизация	-	41	41
Прочие затраты	-	523	-
Итого по элементам	-	169 912	44
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции	-	-	-
Итого расходы по обычным видам Деятельности	-	169 912	44

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода
		получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-