

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 764 547	(160 413)	-	-	-	(160 413)	-	-	-	-	-	1 764 547	(320 827)	
	3а 2024 г.	1 764 547	-	-	-	-	(160 413)	-	-	-	-	-	1 764 547	(160 413)	
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	1 764 547	(160 413)	-	-	-	(160 413)	-	-	-	-	-	1 764 547	(320 827)	
	3а 2024 г.	1 764 547	-	-	-	-	(160 413)	-	-	-	-	-	1 764 547	(160 413)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	1 443 721	1 604 134	1 764 547
в том числе:			
Расходы на приобретение квоты на вылов (добычу) ВБР	1 443 721	1 604 134	1 764 547
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	9 389	-	-	-	(5 221)	-	4 166	-
	За 2024 г.	9 389	-	-	-	-	-	9 389	-
в том числе:									
Орудия лова	За 2025 г.	9 389	-	-	-	(5 221)	-	4 166	-
	За 2024 г.	9 389	-	-	-	-	-	9 389	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	83 291	-	3 694	-	-	-	86 985	-
	За 2024 г.	75 737	-	7 554	-	-	-	83 291	-
в том числе:									
Промысловое крабовое судно по проекту КСП01	За 2025 г.	83 291	-	3 694	-	-	-	86 985	-
	За 2024 г.	75 737	-	7 554	-	-	-	83 291	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	294 000	(158 100)	-	-	-	-	135 900	-
	3а 2024 г.	281 000	-	-	(281 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	3а 2025 г.	-	-	294 000	(158 100)	-	-	-	-	135 900	-
	3а 2024 г.	281 000	-	-	(281 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	662 886	-	84 878	(172 400)	-	-	-	-	575 364	-
	3а 2024 г.	53 450	-	668 886	(59 450)	-	-	-	-	662 886	-
в том числе: займы выданные	3а 2025 г.	662 886	-	84 878	(172 400)	-	-	-	-	575 364	-
	3а 2024 г.	53 450	-	668 886	(59 450)	-	-	-	-	662 886	-
Итого	3а 2025 г.	662 886	-	378 878	(330 500)	-	-	-	-	711 264	-
	3а 2024 г.	334 450	-	668 886	(340 450)	-	-	-	-	662 886	-

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		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	3а 2025 г.	139 321	-	15 249	(123 471)	-	-	X	X	31 099	
	3а 2024 г.	464 651	-	474 204	(799 534)	-	-	X	X	139 321	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	17 303	-	15 249	(1 453)	-	-	-	-	31 099	
	3а 2024 г.	6 252	-	57 480	(6 673)	-	-	(39 756)	-	17 303	
Готовая продукция	3а 2025 г.	122 018	-	-	(122 018)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	440 029	-	-	(192 430)	-	-	(125 581)	-	122 018	
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	18 370	-	-	(18 370)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	(582 059)	-	-	582 059	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	416 724	(2)	-	-	(416 722)	-	-	

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 286 436	-	-	-	-	-	-	(581 863)	704 573	-
	3а 2024 г.	13 211	-	260 816	-	(20)	-	-	1 012 429	1 286 436	-
в том числе: Авансы выданные на приобретение и строительство основных средств	3а 2025 г.	704 573	-	-	-	-	-	-	-	704 573	-
	3а 2024 г.	-	-	260 816	-	-	-	-	443 757	704 573	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	581 863	-	-	-	134 210	-	-	(447 653)	-	-
	3а 2024 г.	13 191	-	-	-	-	-	-	568 672	581 863	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	669 687	-	235 227	-	(646 194)	-	-	447 653	706 373	-
	3а 2024 г.	2 256 477	-	738 296	-	(1 262 657)	(50 000)	-	(1 012 429)	669 687	-
в том числе: Авансы выданные	3а 2025 г.	3 631	-	4 976	-	(3 622)	-	-	-	4 985	-
	3а 2024 г.	19 109	-	3 619	-	(19 097)	-	-	-	3 631	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	571 742	-	33 300	-	(571 742)	-	-	447 653	480 953	-
	3а 2024 г.	1 692 710	-	640 363	-	(1 192 659)	-	-	(568 672)	571 742	-
Авансы выданные на приобретение и строительство основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	443 757	-	-	-	-	-	-	(443 757)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23 484	-	30 558	-	-	-	-	-	54 042	-
	3а 2024 г.	50 040	-	23 484	-	(40)	(50 000)	-	-	23 484	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	3а 2025 г.	70 830	-	166 393	-	(70 830)	-	-	-	166 393	-
	3а 2024 г.	50 861	-	70 830	-	(50 861)	-	-	-	70 830	-
Итого	3а 2025 г.	1 956 123	-	235 227	-	(646 194)	-	-	X	1 410 946	-
	3а 2024 г.	2 269 688	-	999 112	-	(1 262 677)	(50 000)	-	X	1 956 123	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 112 658	28 370	-	(35 047)	-	(219 431)	886 550
	3а 2024 г.	1 997 916	10 496	-	(639 670)	-	(256 084)	1 112 658
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	252 218	-	-	(35 047)	-	(217 171)	-
	3а 2024 г.	498 271	10 031	-	-	-	(256 084)	252 218
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	858 550	28 000	-	-	-	-	886 550
	3а 2024 г.	1 497 350	-	-	(638 800)	-	-	858 550
Проценты	3а 2025 г.	1 890	370	-	-	-	(2 260)	-
	3а 2024 г.	2 295	465	-	(870)	-	-	1 890
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	553 886	1 700	-	(550 451)	-	219 431	224 566
	3а 2024 г.	286 169	557 615	-	(545 982)	-	256 084	553 886
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 565	718	-	(3 565)	-	-	718
	3а 2024 г.	125 171	3 565	-	(125 171)	-	-	3 565
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	287	453	-	(287)	-	-	453
	3а 2024 г.	34	287	-	(34)	-	-	287
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	285 364	-	-	(281 929)	-	217 171	220 606
	3а 2024 г.	160 759	36 093	-	(167 572)	-	256 084	285 364
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	264 500	-	-	(264 500)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	517 500	-	(253 000)	-	-	264 500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	156	27	-	(156)	-	2 260	2 287
	3а 2024 г.	195	156	-	(195)	-	-	156
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	493	-	(1)	-	-	493
	3а 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты по страховым взносам	3а 2025 г.	5	4	-	(5)	-	-	4
	3а 2024 г.	3	5	-	3	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	8	5	-	(8)	-	-	5
	3а 2024 г.	6	8	-	6	-	-	8
Итого	3а 2025 г.	1 666 544	30 070	-	(585 498)	-	X	1 111 116
	3а 2024 г.	2 284 085	568 111	-	(1 185 652)	-	X	1 666 544

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17	152 754	(17)	-	152 754
	3а 2024 г.	13	17	(13)	-	17
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	17	16	(17)	-	16
	3а 2024 г.	13	17	(13)	-	17
Расчеты с бюджетом	3а 2025 г.	-	152 738	-	-	152 738
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	292 518	283 035
в том числе:			
Банковская гарантия	-	292 518	283 035
Выданные - всего	11 135 533	4 286 812	23 750 371
в том числе:			
Поручительство	11 135 533	4 286 812	23 750 371

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	92	40 462
Затраты на оплату труда	245	300
Отчисления на социальные нужды	70	91
Амортизация	-	-
Прочие затраты	78 974	735 369
Итого по элементам	79 381	776 222
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	122 018	336 381
Итого расходы по обычным видам деятельности	201 399	1 112 603

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	7 581	-

11.2. Бюджетные кредиты

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

ООО «Альфа трейд»

ПОЯСНЕНИЯ

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

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

1. Сведения об Обществе

Наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа трейд»
Сокращенное наименование	ООО «Альфа трейд»
Наименование предприятия (полное) на иностранном языке (английский)	«Alfa trade» Ltd.
Действует на основании	Устава
Номер и дата регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 08 июля 2014 г. серия 51 № 001770825 выдано МИФНС № 7 по Мурманской области
Налоговый орган	ИНФС по г. Мурманску № 5190
ОГРН	1145105000776
ИНН / КПП	5105097302/519001001
ОКПО	16684905
Адрес местонахождения	183038, г. Мурманск, ул. Траловая, д. 43, этаж 4, каб.404
Численность персонала за 2025 г.	3 человека (внешние совместители)

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. 100% доли в Уставном капитале ООО «Альфа трейд» принадлежит ООО «СЗРК-М» (ИНН 5190411189).

Уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025г. оплачен полностью.

Дочерние и зависимые общества: нет.

Основной вид деятельности общества – рыболовство морское.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор. Генеральным директором ООО «Альфа трейд» в течение 2025 г. являлся Егоров Виктор Алексеевич.

2. Правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н);
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (приказ Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н), других федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- других нормативных документов.

Случаев, когда общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, не было.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке.

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

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использовались официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные ЦБ РФ на 31.12.2025г.:

- 1 доллар США – 78,2267 руб.,
- 1 евро – 92,0938 руб.,
- 10 норвежских крон – 77,8236 руб.,
- 1 юань – 11,1592 руб.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включены Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличном и текстовом формате), в которых приведена наиболее важная информация, необходимая для оценки финансового положения Общества.

3. Инвентаризация

Обществом перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Результатами проведенной инвентаризации подтверждено фактическое наличие отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности имущества и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика)

Основные элементы учетной политики общества

Обществом последовательно применяются следующие основные принципы и методы ведения бухгалтерского учёта:

- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по всем группам, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и срока полезного использования.

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.

Переоценка основных средств не производится.

- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве объектов основных средств, и стоимостью в пределах 100 000 руб. списываются на расходы периода, в котором они приобретены.
- При отпуске материалов в производство, списании материалов их себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц – способ ФИФО. Оценка материалов способом ФИФО выполняется в разрезе мест хранения / подразделений.
- На счете 20.01 «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.
- Производственный цикл применительно к деятельности по производству продукции на арендованных судах – период с даты начала до даты окончания аренды судна, включает следующие этапы производственного процесса:
 - поиск промысловых скоплений водных биоресурсов (ВБР);

- вылов ВБР;
- производство готовой продукции из выловленных ВБР;
- затаривание произведенной готовой продукции;
- хранение произведенной готовой продукции на судне;
- перегрузы готовой продукции на транспортные суда.

Расходы на приобретение аукционной квоты на вылов водных биологических ресурсов учитываются в составе расходов будущих периодов и ежегодно списываются в состав затрат основного производства в части, относящейся к отчетному году. Расходы на приобретение аукционной квоты списываются на счета учета затрат в течение отчетного года пропорционально объему вылова ВБР.

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.

Распределение расходов между видами деятельности осуществляется в разрезе каждого подразделения (в т.ч. судна). Расходы подразделения, которые невозможно четко отнести к конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально количеству дней месяца, непосредственно относящемуся к каждому виду деятельности. В том периоде, когда в рамках подразделения осуществляется несколько видов деятельности одновременно и деление расходов пропорционально дням осуществить невозможно – распределять расходы пропорционально выручке от каждого вида деятельности, полученной в рамках этого подразделения.

- Управленческие 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. Указанные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», остаток по которому ежемесячно полностью списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражается в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.
- Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 по видам продукции.
За единицу продукции принят 1 (один) килограмм нетто выпущенной продукции.
- 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 плановой себестоимости каждого вида в общей плановой себестоимости выпущенной продукции.

Распределению не подвергаются:

- стоимость сырья;
- сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов.
- расходы на аукционную квоту.

Такие расходы напрямую включатся в себестоимость конкретного вида готовой продукции.

Списание стоимости готовой продукции при 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 оценка готовой продукции при выбытии производится по каждому подразделению.

- 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 промысловыми судами (включая погрузочно-разгрузочные работы), услуги по которой оказаны сторонними организациями (далее – транспортные расходы), относящихся к остаткам непроданной готовой продукции.

Сумма транспортных расходов, относящихся к остаткам непроданной готовой продукции, определяется по среднему удельному показателю транспортных расходов за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- 1) определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток непроданной готовой продукции на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- 2) определяется вес в килограммах готовой продукции промыслового рыболовства, проданной в текущем месяце, и вес в килограммах остатка непроданной готовой продукции промыслового рыболовства на конец месяца;
- 3) рассчитывается средний удельный показатель транспортных расходов как отношение суммы транспортных расходов (пункт 1) к весу готовой продукции (пункт 2);
- 4) определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку непроданной готовой продукции, как произведение среднего удельного показателя транспортных

расходов и веса в килограммах остатка непроданной готовой продукции на конец месяца.

Сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку непроданной готовой продукции, формирует остаток по счету 44 «Расходы на продажу», который отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

Списание коммерческих расходов, отражаемых на счете 44 «Расходы на продажу», производится в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и отражается в составе коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах.

- Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.
- Доходами от обычных видов деятельности Общества являются доходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.
- Резерв сомнительных долгов создается Обществом на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Проверка на обесценение 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.
- Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений при наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае подтверждения устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, за счет финансовых результатов Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. При этом под расчетной стоимостью финансовых вложений понимается оценочная стоимость, указанная независимым оценщиком (при ее наличии), либо стоимость, определенная методом чистых активов.
- 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.

- К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения на момент их приобретения 90 дней и менее, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В состав денежных эквивалентов включаются денежные средства, размещенные на депозитах, и денежные средства, находящиеся на расчетных счетах на условиях неснижаемого остатка, со сроком погашения 90 дней и менее на момент их внесения на депозит или на момент установления неснижаемого остатка по расчетному счету.

В отчетном периоде Общество в соответствии с главой 26.1 Налогового Кодекса Российской Федерации применяло систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог).

Поэтому Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

5. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Бухгалтерский баланс

5.1.1. Статья 1140 «Нематериальные активы»

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в разделе 3 «Нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате.

По состоянию на 31.12.2025г. в составе нематериальных активов отражены расходы на приобретение квоты на вылов водных биологических ресурсов. Первоначальная стоимость в сумме 1 764 547 тыс. руб. установлена при переходе на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г., накопленная амортизация за 2025г. составила 160 413 тыс. руб.

5.1.2. Статья 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении капитальных вложений и основных средств раскрыта в разделе 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате.

По состоянию на 31.12.2025г. в составе незавершенных капитальных вложений в основные средства в сумме 91 151 тыс. руб. отражены:

- проценты за пользование предоставленным ПАО «Сбербанк России» кредитом на строительство краболовного судна, подлежащими включению в его стоимость, в сумме 37 784 тыс. руб.
- расходы на услуги по экспертизе проекта, надзору и контролю за строительством краболовного судна в сумме 49 201 тыс. руб.
- стоимость активов, приобретенных для изготовления орудий лова (крабовых ловушек), в сумме 4 166 тыс. руб.

В соответствии с заключенным с ФАР договором о закреплении доли квот добычи в инвестиционных целях Общество реализовывает инвестиционный проект по строительству краболовного судна. В целях реализации инвестиционного проекта Обществом заключен контракт на проектирование, строительство и поставку краболовного судна, согласно которому строительство судна должно завершиться в 2030 г.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 в разделе прочие внеоборотные активы по строке 1192 «авансы, выданные на строительство и приобретение основных средств» в сумме 704 573 тыс. руб. - отражены авансовые платежи Общества в рамках контракта на выполнение работ по проектированию, строительству и поставке краболовного судна.

Основные средства, полученные в аренду и числящиеся за балансом, отражены в оценке, указанной в договорах аренды.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество арендует имущество:

Предмет аренды – часть нежилого помещения 36,9 кв. м, расположенного по адресу: 183038, г. Мурманск, ул. Траловая, д. 43, этаж 4, кабинет 404 Общество не признает в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде согласно п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (согласно справке арендодателя рыночная стоимость предмета аренды составляет 292 143,94 руб.).

Часть металлического ангара 5 кв. м, расположенного по адресу: Мурманская область, г. Кола, шоссе Кильдинское (согласно справке арендодателя рыночная стоимость составляет 214 420,32 руб.)

По состоянию на 31.12.2025г. признаков обесценения имеющихся у Общества внеоборотных активов не выявлено, резерв под обесценение внеоборотных активов не создавался.

5.1.2 Статья 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 6 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате.

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

5.1.3 Статья 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 7 «Дебиторская задолженность» (таблицы 7.1, 7.2) пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв сомнительных долгов не создан. По оценке Общества дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности будет погашена.

5.1.4 Статья 1240 «Финансовые вложения»

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 5 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один заем).

По предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, списываются с баланса по стоимости их последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г. представлены выданными Обществом займами.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

5.1.5 Статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Показатель строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств соответствует показателю

статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. и составил 16 626 тыс. руб.

Структура денежных средств Общества выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Расчетные счета	7 328	5 233
Валютные счета (доллары США)	39 (0,5 тыс. долл. США)	13 863 (136 тыс. долл. США)
Валютные счета (юани)	9 259 (830 тыс. юаней)	11 849 (882 тыс. юаней)
Депозитные счета (юани)	-	96 139 (7 160 тыс. юаней)

5.1.6 Статья 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. составляет 10 тыс. руб., 100% доли в Уставном капитале принадлежит ООО «СЗРК-М».

5.1.7 Статья 1350 «Добавочный капитал»

Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2025г. составляет 22 500 тыс. руб. и состоит из вклада в имущество, поступившего в 2019г. от ООО «СЗРК-М» (единственный участник).

5.1.8 Статья 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По результатам работы за 2025 г. ООО «Альфа трейд» получило убыток в размере 519 468 тыс. руб.

Размер нераспределенной прибыли по статье 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. составил 2 418 427 тыс. руб.

5.1.9 Статьи 1410,1510 «Заемные средства»

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 8 «Обязательства» (таблицы 8.1, 8.2) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансирование деятельности Общества производится как за счет собственных средств, так и за счет заемных средств.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества по привлеченным заемным средствам составила 1 109 443 тыс. руб.:

- по основному долгу – 1 107 156 тыс. руб.;
- по процентам – 2 287 тыс. руб.

Долгосрочные займы

В течение 2025 г. Обществом:

- привлечено дополнительных заемных средств в сумме 28 000 тыс. руб.;

Все расчеты в рамках заключенных Обществом с организациями-займодавцами договоров осуществляются в форме безналичных расчетов.

Задолженность по полученным от организаций займам на 31.12.2025г. составила:

- 886 550 тыс. руб. - по основному долгу, отражена по статье 1411 бухгалтерского баланса.

В соответствии с условиями договоров полученные Обществом займы подлежат погашению 30.06.2027г. и 26.12.2028г.

Краткосрочные займы

В течение 2025 г. Обществом:

- от организаций (связанных сторон) получены заемные средства в сумме 10 тыс. руб.;
- возвращены заемные средства организациям (связанным сторонам) в сумме 274 500 тыс. руб.;
- начислено вознаграждение за пользование заемными средствами в сумме 370 тыс. руб. (отражено в составе прочих расходов).

Все расчеты в рамках заключенных Обществом с организациями-займодавцами договоров осуществляются в форме безналичных расчетов.

Задолженность по полученным от организаций займам на 31.12.2025г. составила:

- 2 260 тыс. руб. - по уплате вознаграждения за пользование заемными средствами, отражена по статье 1513 бухгалтерского баланса.

В соответствии с условиями договоров полученные Обществом займы подлежат погашению в течение 12 месяцев с момента получения средств.

Кредиты

В течение 2025 г. Общество пользовалось кредитными средствами, полученными в рамках заключенных с ПАО «Сбербанк России» договоров об открытии невозобновляемой кредитной линии:

Срок погашения	Классификация	Задолженность по основному долгу на 31.12.2025, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на 31.12.2024, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на 31.12.2023, тыс. Руб.
по согласованному графику до 31.12.2026		220 606	537 582	659 030
<u>в том числе:</u>	долгосрочные обязательства (статья 1412 бухгалтерского		252 218	498 271

Срок погашения	Классификация	Задолженность по основному долгу на 31.12.2025, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на 31.12.2024, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на 31.12.2023, тыс. Руб.
	<u>баланса)</u>			
	краткосрочные обязательства (<u>статья 1512</u> <u>бухгалтерского</u> <u>баланса)</u>	220 606	285 364	160 759

Средства кредитов предоставляются займодавцем в полном соответствии с условиями заключенных договоров об открытии невозобновляемой кредитной линии.

В течение 2025г. начислены проценты за пользование кредитными средствами в сумме 3 896 тыс. руб., из которых:

- 2 271 тыс. руб. - сумма процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива (строящегося краболовного судна)
- 1 625 тыс. руб. - сумма процентов, включенная в прочие расходы.

Задолженность по уплате процентов за пользование кредитными средствами по состоянию на 31.12.2025 составила 27 тыс. руб., и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1513 «Проценты».

5.1.10 Статья 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 8 «Обязательства» (таблицы 8.1, 8.2) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате.

По состоянию на 31.12.2025 г. показатель кредиторской задолженности по статье 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет 1 673 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

5.2. **Отчет о финансовых результатах**

В 2025 г. выручка Общества от продажи собственной продукции составила 224 704 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация об осуществленных Обществом расходах по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

В составе иных расходов, отраженных по строке 2356, существенными показателями являются расходы в связи с изменением валютных обязательств по кросс-курсу в сумме 11 427 тыс. руб., амортизация нематериальных активов в сумме 160 413 тыс. руб.

5.3. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в иностранной валюте отражены в отчете о движении денежных средств в оценке по курсу ЦБ РФ, установленному на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены без учета валютно-обменных операций (за исключением потерь или выгод от операций) и обмена одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операций) – выгоды от этих операций как совокупный результат (свернуто) отражены по строке 4129 «прочие платежи» (денежные потоки от текущих операций) отчета в сумме 337 тыс. руб.

Поступления (в составе платежей от покупателей и заказчиков) и платежи (в составе платежей поставщикам и подрядчикам) налога на добавленную стоимость (НДС), а также платежи НДС в бюджет и его возмещение отражены в отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4119 «прочие поступления» (денежные потоки от текущих операций) отчета в сумме 66 431 тыс. руб.

Суммы НДФЛ, удержанные из заработной платы работников и перечисленные Обществом в бюджет (в качестве налогового агента) в составе ЕНП, отражены по строке 4125 «Платежи налогов, сборов, страховых взносов» (денежные потоки от текущих операций) отчета.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке 4490 отчета о движении денежных средств.

6. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных Обществом обеспечениях исполнения обязательств и платежей за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 9 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

6.1. Обеспечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12.2025г. обеспечения полученные отсутствуют.

6.2. Выданные обеспечения

Обществом с ПАО «Сбербанк России» (банк) заключены договоры поручительства в обеспечение исполнения обязательств аффилированных с Обществом лиц (заемщиков), возникших по договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии.

Поручительством обеспечиваются обязательства заемщиков:

- по погашению основного долга,
- по уплате процентов за пользование кредитом,
- по уплате неустоек и возмещению судебных и иных расходов банка по договору
- по возврату суммы кредита и процентов за пользование чужими денежными средствами при недействительности договора или признании его незаключенным.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом выданы обеспечения исполнения обязательств и платежей на сумму 11 135 533 тыс. руб. - обязательства аффилированных с Обществом лиц перед ПАО «Сбербанк России» по полученным кредитам (включая обязательства по уплате процентов)

7. Информация о связанных сторонах

Расчеты между Обществом и связанными сторонами в течение 2025г. осуществлялись денежными средствами (безналичная форма расчетов).

7.1. Основной управленческий персонал:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Содержание операций со связанной стороной	Сумма операций за 2025 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025 г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
Основной управленческий персонал (генеральный директор)	Трудовые отношения	Оплата труда	75	1523	3
		Страховые взносы с оплаты труда	23	1525	2

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

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие

социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Резервы не создавались.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

7.2. Бенефициарные владельцы

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

7.3. Лица, контролирующие Общество

Наименование организации	Характер отношений	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
ООО «СЗРК-М» (ИНН 5190411189)	Поставщик	Приобретение товарно-материальных ценностей, услуг	Приобретено на сумму 618 тыс. руб.; оплачена задолженность на сумму 618 тыс. руб.	1521	15

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам с ООО «СЗРК-М» не формировались. Задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

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

Наименование организации	Характер отношений	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
ЗАО «Арктиксервис» (ИНН 5191204516) ООО «Багаж» (ИНН 2983002679) ООО «Карапакс» (ИНН 2901284295) ООО «Новая Аляска Волхов» (ИНН 5321147540) ООО «Паллада» (ИНН 5190134961) ОАО «Североморский Альянс» (ИНН 5110310861) ООО «ФРОСТЕР» (ИНН 5105005573) ООО «Эта-трейд» (ИНН 5190029090)	Займодавец	Получение и погашение займа, начисление и оплата процентов	Получено заемных средств 10 000 тыс. руб., возвращено заемных средств на сумму 274 500 тыс. руб.;	1411	829 500
			начислены проценты в сумме 285 тыс. руб.; оплачены проценты в сумме 135 тыс. руб.	1513	1 500
	Заемщик	Выдача и погашение займа, начисление и оплата процентов	Перечислено заемных средств на сумму 294 000 тыс. руб., получено денежных средств в погашение займа на сумму 158 100 тыс. руб., начислены проценты в сумме 90 тыс. руб.,	1172	135 900
				1237	90
	Покупатель	Продажа товарно-материальных ценностей, готовой продукции, услуг	Продано на сумму 14 761 тыс. руб.; получено денежных средств в оплату задолженности 8 674 тыс.	1231	6 278

Наименование организации	Характер отношений	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
			руб.		
	Поставщик	Приобретение товарно-материальных ценностей, услуг	Приобретено на сумму 1 033 тыс. руб.; оплачена задолженность на сумму 1 803 тыс. руб.	1521	70

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

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

Наименование организации	Характер отношений	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, руб.
ООО «Аква-Капитал» (ИНН 7825123775) АО «АТФ» (ИНН 2901128602) ООО «Вирма» (ИНН 1001082008) ООО «СЗКК» (ИНН 5190119530) ООО «Северные промыслы» (ИНН 5190020202) ООО «ДВКК» (ИНН 2543164220)	Займодавец	Получение и погашение займа, начисление и оплата процентов	Получено заемных средств на сумму 28 000 тыс. руб., начислены проценты в сумме 130 тыс. руб.	1411	57 050
				1513	760
	Поставщик	Приобретение товарно-материальных ценностей, услуг	Приобретено на сумму 7 141 тыс. руб.; оплачена задолженность на сумму 7 792 тыс. руб.	1521	12

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

8. Непрерывность деятельности

Информация о финансово-хозяйственной и инвестиционной деятельности Общества

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.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты и в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении указанного периода.

Основной деятельностью Общества является производство готовой продукции из добытых (выловленных) водных биологических ресурсов (ВБР).

В соответствии с заключенным с Федеральным агентством по рыболовству договором за Обществом до 31.12.2034г. закреплена доля в квоте добычи (вылова) краба-стригуна опилио в размере 20%, район промысла - Баренцево море.

В соответствии с заключенным с ФАР договором о закреплении доли квот добычи в инвестиционных целях Общество реализовывает инвестиционный проект по строительству краболовного судна. В целях реализации инвестиционного проекта Обществом заключен контракт на проектирование, строительство и поставку краболовного судна, согласно которому строительство судна должно завершиться в 2030 г.

Общество является резидентом Арктической зоны Российской Федерации (регистрационный номер 19300000078).

В 2025 году Федеральное агентство по рыболовству в Арбитражный суд подало иск о расторжении договора о закреплении доли квот добычи в инвестиционных целях и отказало в выдаче разрешения на право лова. Общество не согласилось с позицией ФАР.

В течение 2025 года ООО «Альфа трейд» не добывало (не вылавливало) водные биологические ресурсы. Доходы сформировались от реализации остатков продукции, произведенной в прошлых периодах. Так же доля стоимости аукционной квоты, приходящейся на 2025 год, была учтена в прочих расходах, что существенно увеличило убыток Общества.

Однако, ООО «Альфа трейд» имеет устойчивое финансовое положение, чистые активы Общества составляют положительную величину, доля в валюте баланса составляет 65%. Большинство финансовых коэффициентов показателей бухгалтерской отчетности соответствуют нормативным значениям, том числе: коэффициент текущей (общей) и быстрой ликвидности; коэффициент покрытия инвестиций; чистые активы превышают уставный капитал, нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств.

9. События после отчетной даты

12 февраля 2026г. между ООО «Альфа трейд» и Федеральным агентством по рыболовству заключено мировое соглашение, которое полностью и окончательно

урегулировало все споры и разногласия между сторонами.

05 марта 2026г. приказом ФАР ООО «Альфа трейд» на 2026г. распределена квота на вылов (добычу) крабов, предоставленная в инвестиционных целях.

Иных 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.

10. Прочая информация

В 2025 году продолжали действовать санкционные ограничения в отношении России. Общество не может оценить, как будут развиваться события для России в связи с санкциями и специальной военной операцией, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

11.03.2022 президентом США издан исполнительный указ № 14068 «О запрете импорта, экспорта и новых инвестиций в связи с продолжающейся агрессией Российской Федерации» (опубликован 15.03.2022 в федеральном регистре нормативно-правовых актов США www.federalregister.gov), согласно которому, с учетом дополнения, внесенного Определением (Determination) Департамента контроля за иностранными активами Министерства финансов США (OFAC) от 22.12.2023, введены секторальные санкции, предусматривающие запрет на импорт в США, в частности, краба российского происхождения.

Этим же Указом введен запрет на оплату за ранее поставленные в США морепродукты.

В связи с продолжающими свое действие санкционными ограничениями на настоящий момент невозможно получение оплаты за поставленный товар на территорию США до момента снятия санкционных ограничений в отношении Российской Федерации и российских компаний.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и введенных в отношении России и ее экономических субъектов отдельными государствами разного рода ограничений, при осуществлении своей хозяйственной деятельности. При осуществлении своей хозяйственной деятельности, рынок сбыта готовой продукции переориентируется на дружественные страны азиатского рынка. Ведутся переговоры с партнерами дружественных стран под будущие поставки.

11. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 8.3

«Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

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

Генеральный директор ООО «Альфа трейд» Егоров В.А.

30.03.2026 г.