Акционерное общество "Альбакор Прим"

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) 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 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	44 541	(25 428)	-	(37 111)	27 771	(6 830)	-	-	-	-	-	7 430	(4 487)
	За 2024 г.	44 384	(16 113)	262	(105)	63	(9 378)	-	-	-	-	-	44 541	(25 428)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	22 421	(10 200)	-	(14 991)	7 792	(2 079)	-	-	-	-	-	7 430	(4 487)
	За 2024 г.	22 233	(7 222)	262	(74)	37	(3 015)	-	-	-	-	-	22 421	(10 200)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8	(8)	-	(8)	8	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	(6)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	8	(8)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 072	(4 024)	-	(6 072)	4 024	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 072	(4 024)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 072	(4 024)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	370	(227)	-	(370)	278	(51)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	401	(159)	-	(31)	26	(93)	-	-	-	-	-	370	(227)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	15 669	(10 968)	-	(15 669)	15 669	(4 701)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 669	(4 701)	-	-	-	(6 268)	-	-	-	-	-	15 669	(10 968)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	2 943	17 065	26 223
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2 943	12 221	15 011
Офисное оборудование	-	-	2
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	143	241
Другие виды основных средств	-	4 701	10 968
Неамортизируемые основные средства - всего	-	2 048	2 048
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	2 048	2 048
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	2 943	19 113	28 271
в том числе:			

Машины и оборудование (кроме офисного)	2 943	12 221	15 011
Офисное оборудование	-	-	2
Транспортные средства	-	2 048	2 048
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	143	241
Другие виды основных средств	-	4 701	10 968
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.	12 601	-	-	-	(5 153)	-	7 448	-
	За 2024 г.	12 895	-	523	-	(556)	(262)	12 601	-
в том числе: Внеоборотные активы	За 2025 г.	8 899	-	-	-	(1 451)	-	7 448	-
	За 2024 г.	9 193	-	-	-	(294)	-	8 899	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 702	-	-	-	(3 702)	-	-	-
	За 2024 г.	3 702	-	262	-	-	(262)	3 702	-
Электро-товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	262	-	(262)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	60 870	-	40 575	(101 305)	-	789	-	-	140	-
	За 2024 г.	53 550	-	93 555	(86 235)	-	1 508	-	-	60 870	-
Итого	За 2025 г.	60 870	-	40 575	(101 305)	-	789	-	-	140	-
	За 2024 г.	53 550	-	93 555	(86 235)	-	1 508	-	-	60 870	-

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	За 2025 г.	27 125	-	126 902	(153 255)	-	-	X / X	772	-
	За 2024 г.	29 925	-	214 790	(217 591)	-	-	X / X	27 125	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	27 125	-	25 569	(9 564)	-	-	(42 359) / -	772	-
	За 2024 г.	29 925	-	68 969	(1 338)	-	-	(70 432) / -	27 125	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(45 606)	-	-	45 606 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(11 592)	-	-	11 592 / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	101 332	(98 085)	-	-	(3 247) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	145 821	(204 662)	-	-	58 841 / -	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	84 942	-	37 101	-	(82 050)	-	-	-	39 993	-
	За 2024 г.	12 620	(107)	75 482	-	(3 157)	(3)	(107)	-	84 942	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 812	-	101	-	(1 056)	-	-	-	857	-
	За 2024 г.	2 952	(107)	788	-	(1 925)	(3)	(107)	-	1 812	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 125	-	35 254	-	(54 125)	-	-	-	35 254	-
	За 2024 г.	5 795	-	49 122	-	(792)	-	-	-	54 125	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 130	-	1 749	-	-	-	-	-	3 879	-
	За 2024 г.	613	-	1 518	-	-	-	-	-	2 130	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	-	(6)	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	449	-	-	-	(439)	-	-	-	10	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	26 311	-	-	-	(26 311)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 811	-	23 500	-	-	-	-	-	26 311	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	547	-	-	-	(547)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	547	-	-	-	-	-	547	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	84 942	-	37 101	-	(82 050)	-	-	X	39 993	-
	За 2024 г.	12 620	(107)	75 482	-	(3 157)	(3)	(107)	X	84 942	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 435	64 715	-	-	-	(110 150)	-
	За 2024 г.	12 880	32 555	-	-	-	-	45 435
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	45 435	64 715	-	-	-	(110 150)	-
	За 2024 г.	12 880	32 555	-	-	-	-	45 435
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	514 640	74 271	16	(235 898)	-	-	463 179
	За 2024 г.	442 405	308 845	4	(236 614)	-	-	514 640
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63 002	35 338	-	(34 589)	-	-	63 751
	За 2024 г.	33 181	57 717	4	(27 900)	-	-	63 002
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	444 406	35 724	-	(196 220)	-	-	283 910
	За 2024 г.	403 572	248 174	-	(207 339)	-	-	444 406
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	65	420	16	-	-	-	501
	За 2024 г.	63	13	-	(12)	-	-	65
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 899	1 639	-	-	-	-	3 538
	За 2024 г.	68	1 831	-	-	-	-	1 899
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 926	-	-	(1 905)	-	-	21
	За 2024 г.	845	1 081	-	-	-	-	1 926
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 079	-	-	-	-	1 079
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 142	70	-	(2 142)	-	-	70
	За 2024 г.	2 964	-	-	(822)	-	-	2 142
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 151	-	-	(1 012)	-	-	139
	За 2024 г.	1 688	-	-	(536)	-	-	1 151
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	36	-	-	(16)	-	-	20
	За 2024 г.	20	17	-	-	-	-	36
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	110 150	110 150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	560 075	138 986	16	(235 898)	-	X	463 179
	За 2024 г.	455 285	341 400	4	(236 614)	-	X	560 075

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	За 2025 г.	2 476	3 768	5 362	369	514
	За 2024 г.	2 992	6 947	7 346	117	2 476
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 476	3 768	5 362	369	514
	За 2024 г.	2 992	6 947	7 346	117	2 476

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.
Материальные затраты	42 359	70 439
Затраты на оплату труда	30 582	51 121
Отчисления на социальные нужды	6 669	10 714
Амортизация	6 646	9 378
Прочие затраты	62 682	80 360
Итого по элементам	148 937	222 014
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(158)	(7)
Итого расходы по обычным видам деятельности	148 780	222 007

Генеральный директор
АО "Альбакор Прим" С.В. Федотов



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
За 2025 год
Акционерное общество «Альбакор Прим»

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

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Основные сведения об организации

Наименование организации:
Акционерное общество «Альбакор Прим»
Краткое наименование АО «Альбакор Прим» (далее Общество)
SC Albakor Prim.
Дата государственной регистрации: «25» января 2013 г.
ИНН: 2503030527
КПП: 25401001
ОГРН: 1132503000035
Тел. 8 (423) 249-18-09
ОКВЭД: 03.11

На 31.12.2025 конечным контролирующим бенефициаром АО «Альбакор Прим» является гражданка РФ Белобородова Лариса Дмитриевна, с долей участия более 25 %.
Органами управления и контроля Общества является:

высший орган управления - Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом АО «Альбакор Прим» является генеральный директор Федотов Сергей Вячеславович.

Численность работников на конец отчетного периода 2025 года составила 10 человек, на 31.12.2024 составила 38 человек.
Основной вид деятельности – рыболовство в открытых районах Мирового океана и внутренних морских водах.

Деятельность осуществлялась непрерывно на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на достижение своих целей. Бухгалтерская отчетность АО «Альбакор Прим» подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что АО «Альбакор Прим» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

В АО «Альбакор Прим» в 2025 году числилось на балансе судно «Сантана» для освоения своих квот и передачи во фрахт другим компаниям. Готовой продукцией является краб-стригун красный (японикус). Вылов ВБР производился как на собственном судне, так и на взятых во фрахт судах. Судно Сантана было продано по договору купли-продажи от 03.09.2025

Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Общества ведет:
Наименование: Акционерное общество ВТБ РЕГИСТРАТОР.

- Место нахождения (почтовый адрес): 127015, г.Москва, ул.Правды, д.23
- Телефон: +7 (495) 7-874-483
- ИНН 5610083568
- ОШРН 1045605469744
- Адрес электронной почты: info@vtbreg.ru; urist@vtbreg.ru.
- Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг 045-13970-000001 от 21 февраля 2008 г.
- Дата выдачи лицензии: от 21 февраля 2008 г.
- Орган, выдавший лицензию: Центральный банк Российской Федерации.
- Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 29.12.2019

Аудитором АО «Альбакор Прим» является:
ООО «Лотаудит»:

- Место нахождения: 690091, г.Владивосток, ул. Посьетская 28а, оф.21.
- Юридический адрес: 692512, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Пушкина, дом 17, кв. 125
- Фактическое место нахождения: 690091, г.Владивосток, ул. Посьетская 28а, оф.21.
- ИНН: 2511108618.
- ОГРН: 1192536006464
- Телефон: (4232) 96-45-37, 41-29-33.
- Адрес электронной почты: lotaudit@audit-lot.ru
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов СРО «Содружество».

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11906045493.

Договор на аудиторскую проверку годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. с ООО «Лотаудит» заключен от 30.09.2025 № 28-25/061

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа генерального директора № 1 от 25.12.2025 г. проведена инвентаризация материально-производственных запасов, основных средств, проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации».

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена генеральным директором Приказом от 25 декабря 2024г.

При формировании учетной политики Общества приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные положения учетной политики:

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом. исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

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

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	80-100
Сооружения	20-30
Передаточные устройства	20-30
Машины и оборудование	10-15
Транспортные средства	5-10
Прочие основные средства	3-5

Переоценка не проводится.

Ликвидационная стоимость по группе ОС морские суда определяется по цене возможной реализации судна на металлолом.

Ликвидационная стоимость остальных групп ОС не устанавливается в силу невозможности определения суммы к возврату.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Оценка при списании МПЗ: по методу ФИФО.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные об авансах в обычном порядке включаются в состав показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация обязательств и активов (кроме активов, числящихся на судах компании) проводится перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Инвентаризация активов, числящихся на судах компании, производится после окончания промыслового рейса не менее 1 раза в год.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Рыболовство морское;
- Аренда

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

Момент признания доходов:

- доходы от рыболовство морское - по дате окончания выполнения работ;
- доходы от аренды объектов недвижимости – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;

прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

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

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

Расходы по обычным видам деятельности включают:

расходы по основного производства, вспомогательных хозяйств, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, расходы, понесенные при оказании услуг головного офиса.

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

Момент признания расходов:

- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;

- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате предъявленного счета, если иное не предусмотрено условиями договоров.

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

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;
- по оплате вознаграждений членам органов управления Обществом;
- по предполагаемой оплате судебных исков, вероятность выплат по которым превышает 50%. Оценочное обязательство по судебным делам Общества не создается.

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

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

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

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

Валюта	**31 декабря 2025года**	**31 декабря 2024 года**
Доллар США	78,2267	101,6797

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

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

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

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

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

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Изменения в учетной политике на 2025 год

С 01.01.2025 года вступил в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества, в части состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также подхода к составлению промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по:

- капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, представляются свернуто, за исключением случаев, когда:

– раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

– иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

С 1 апреля 2025 года вступил в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», с отчетности за 2025 год вступил в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества. Применение с 1 апреля ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в разделах 4.1 и 4.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**.**

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

3.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составила – 39 993 тыс. руб.
Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Крупные дебиторы:

Наименование дебитора	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.
ООО «Парус»	37397	7597
ООО «Владморснаб»	577	577

3.3 Финансовые вложения. Информация по раскрытию финансовых вложений задолженности приведена в таблице 5.1 «Финансовые вложения».
Необходимость в создании резерва под обесценение финансовых вложений отсутствует, так как нет факта обесценения финансовых вложений.

Предоставленные займы:

Наименование кредитора	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.
ООО «Примрыбфлот»	20	20
ООО «Парус»	120	60850

3.4 Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составила – 463 179 тыс.руб.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Задолженность по займам на 31.12.2025г составила 110 150 тыс.руб., по процентам – 3538 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность – 353 029 тыс.руб.,
в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 63751 тыс. руб.,
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 283910 тыс.руб.
- Задолженность по налогам и сборам – 1170 тыс. руб.,
- Задолженность персоналу по заработной плате – 139 тыс. руб.,
- Прочая задолженность - 521 тыс. руб.

Кредиторы крупные:

Наименование кредитора	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.
ПАО «НБАМР»	286 265	248 918
ООО «Парус»	29 835	12 247

Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами сверки по состоянию на 31.12.2025г.

По состоянию на 31 декабря 2025 года не погашенных процентов по кредитам и займам Общество имеет 3 538 тыс. руб.

Информация о задолженности Общества по действующим договорам займа представлена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.25	на 31.12.24
АО «Примрыбфлот»		45 485	53 663	1 571
ООО «Парус»		250	60 025	328
Итого		45 735	113 688	1 899

Оплата процентов в 2025 году была 300тыс.руб.

Сумма начисленных в 2025 году процентов по кредитам и займам составила 1939 тыс. руб. (в 2024 году: 1831 тыс. руб.). Вся величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода.

3.5 Оценочные обязательства

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 514 тыс. руб., на 31.12.2024 в сумме 2476 тыс.руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка по обычным видам деятельности

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

в тыс.руб

Статья	**2025**	**2024**
Выручка от аренды судов и перевозке грузов	84155	169127
Выручка от продажи готовой продукции	38745	7912
Итого:	**122900**	**177039**

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

4.2.1 Состав себестоимости

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

в тыс. руб.

Элементы затрат	**2025**	**2024**
Затраты на оплату труда	(28546)	(47824)
Отчисления на социальные нужды	(6017)	(9917)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования	(5099)	(53064)
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	(6435)	(9045)
Услуги сторонних организация по проведению транспортно-экспедиторского обслуживания	(4670)	(5168)
Затраты по аренде	(44425)	(10709)
Услуги сторонних организаций по проведению погрузо-разгрузочных работ	(923)	(372)
Материальные затраты	(46917)	(78559)
Прочие затраты	(470)	(1543)
Налог на имущество	(31)	(45)
Итого:	**(143533)**	**(216246)**

4.2.2 Состав управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	**2025**	**2024**
Затраты на оплату труда	(3229)	(3292)
Отчисления на социальные нужды	(870)	(789)
Аренда помещения	(225)	(176)
Обслуживание программных продуктов	(70)	(129)
Резерв на отплату отпусков	(500)	(550)
Командировочные расходы	(71)	(86)
Прочие затраты	(43)	(473)
Итого:	**(5008)**	**(5495)**

4.2.3 Состав коммерческих расходов

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	**2025**	**2024**
Грузовые расходы	(140)	(166)
Оформление продукции	(98)	(89)
Прочие коммерческие расходы		(10)
Итого	**(238)**	**(265)**

4.3 Прочие доходы и расходы

4.3.1 Состав прочих доходов

в тыс.руб.

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Доходы от возмещения акцизов из бюджета	5345	1992
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	2067	
Доходы от оказания прочих услуг	160	
Доходы от продажи и прочего выбытия активов	9081	1307
Восстановлен резерв по отпускам	369	117
Курсовые разницы	954	5236
Прочие доходы		126
Итого:	**17976**	**8778**

4.3.2 Состав прочих расходов

в тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Расходы от продажи и прочего выбытия основных средств	(12773)	(42)
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов	(8993)	(1291)
Курсовые разницы	(16173)	(6172)
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	(484)	(720)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	(34)	(1291)
Штрафы, пени и неустойки	(2)	(327)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(687)	(227)
Амортизация непроизводственных ОС	(184)	
Прочие расходы	(12433)	(675)
Итого:	**(40573)**	**(10745)**

В отчетности следующие виды доходов и расходов представлены свернуто:

2025 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств 2067-12773=(10706)

Реализация иного имущества, услуг 9241-8993=248

Курсовые разницы 954-16173=(15219)

2024год

Доходы от продажи и прочего выбытия активов 1307-1291=16

Курсовые разницы 5236-6172=(936)

4.3.3 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Указанная ниже базовая прибыль за год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках).

Наименование показателя	2025	2024
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	(41 477)	(22 348)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10	10
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	**(4 147,7)**	**(2 234,8)**

5. Пояснения к существенным статьям отчета о об изменении капитала

5.1 Капиталы

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за 3 года

	2025	2024	2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	(320 762)	(279 315)	(256 967)

Уставный капитал составляется из номинальной стоимости размещенных обыкновенных именных акций. Общее количество акций 10 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль.

Все выпущенные акции полностью оплачены.

100% акций принадлежат связанной стороне общества.

Общие права владельцев акций всех категорий (типов):

акционеры Общества имеют преимущественное право приобретения размещаемых конвертируемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, акций этой категории в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им (типа):

• акционеры Общества, голосовавшие против или не принимавшие участия в по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа). Указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории Акционеры Общества (типа). также имеют право:

отчуждать принадлежащие им акции при соблюдении условий, указанных в статье 8 устава

• получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами в порядке, предусмотренном законом и уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих им акций

• получать часть имущества Общества (ликвидационную квоту), оставшегося после ликвидации Общества, пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа): иметь доступ к документам Общества в порядке, предусмотренном законом уставом. и получать их копии за плату:

• осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, уставом и решением общего собрания акционеров

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Состав прочих платежей

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Перечисление прочих налогов	(7 549)	(12 280)
Услуги банка	(484)	(720)
Прочие платежи	(19 573)	(2 664)
Итого:	**(27 606)**	**(15 664)**

7. Расчеты со связанными сторонами

Перечень связанных сторон

Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 N 11749)

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г.:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	**Характер отношений**
Белобородова Лариса Дмитриевна	Конечный контролирующий бенефициар ООО «Парус», прямого участия в уставном капитале не имеет.
Федотов Сергей Вячеславович	Единоличным исполнительный орган ООО «Парус» -генеральный директор
ООО «Посьет»	Лицо имеет право прямо распоряжаться более, чем 25% УК
ООО «Парус»	Лицо имеет право косвенно распоряжаться более, чем 25% УК
Акционерное общество "Дальинвестгрупп"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
Публичное акционерное общество «Находкинская база активного морского рыболовства»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
Общество с ограниченной ответственностью "Аква-Инвест"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
"Nakhodka seafood s. r. o."	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
Общество с ограниченной ответственностью «Открытая база бункеровки рыболовного флота»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
Публичное акционерное общество «Тихоокеанская Инвестиционная Группа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью "Парус"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Причал Находка»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Корвет»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Акционерное общество «Примрыбфлот»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Операции со связанными сторонами

Выручка Общества от продаж, оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**Наименование операции**	**За 2025 г**	**За 2024 г**
Публичное акционерное общество «Находкинская база активного морского рыболовства»	Реализация услуг, прочего имущества	99 283	120 473
Общество с ограниченной ответственностью «Аква-инвест»	Реализация услуг, прочего имущества		49 374
Закрытое акционерное общество «Примрыбфлот»	Реализация услуг, прочего имущества	30	15
Общество с ограниченной ответственностью «Парус»	Реализация услуг, прочего имущества	53 801	5 833

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.

Приобретение Обществом запасов и услуг от связанных сторон представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**Наименование операции**	**За 2025 г**	**За 2024 г**
ПАО «Находкинская база активного морского рыболовства»	Приобретение услуг	3 973	3 910
ООО «Аква-инвест»	Приобретение услуг	780	12 163
АО «Примрыбфлот»	Приобретение услуг	39	115
ООО «Парус»	Приобретение услуг	44 942	13 113
ООО «Открытая база бункеровки рыболовного флота»	Приобретение услуг	833	1343

Приобретение материалов и услуг от связанных сторон осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 г. по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность (за минусом резерва)	Кредиторская задолженность
Публичное акционерное общество «Находкинская база активного морского рыболовства»		286 265
Общество с ограниченной ответственностью «Аква-инвест»	-	-
Акционерное общество «Примрыбфлот»	804	3761
Общество с ограниченной ответственностью «Открытая база бункеровки рыболовного флота»	-	7 280
Общество с ограниченной ответственностью «Парус»	37 847	30496

Пояснение: дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами сверки по состоянию на 31.12.2025г.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024 г. по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице: руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Публичное акционерное общество «Находкинская база активного морского рыболовства» тыс		248 918
Общество с ограниченной ответственностью «Аква-инвест»		166 470
Акционерное общество «Примрыбфлот»	287	2 903
Общество с ограниченной ответственностью «Открытая база бункеровки рыболовного флота»	-	577
Общество с ограниченной ответственностью «Парус»	5 763	11 247

Займы, выданные связанным сторонам

2025 год, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Остаток на 31.12.2024	Выдано	Погашено	Остаток на 31.12.2025
ООО «Парус»	60 850	40 575	101 305	120
Акционерное общество «Примрыбфлот»	20			20

2024 год, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Остаток на 31.12.2023	Выдано	Погашено	Остаток на 31.12.2024
ООО «Парус»	52450	93555	85155	60850
Акционерное общество «Примрыбфлот»	1100	-	1080	20

Займы, полученные от связанных сторон.

2025 год, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Остаток на 31.12.2024	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2025
АО «Примрыбфлот»	45 185	40 430	34 830	50 785
ООО «Парус»	250	59 292	177	59 365

За 2025 год начислено процентов по займам, полученным от связанных сторон 1 939 тыс. руб., остаток непогашенных процентов на 31.12.2025 – 3 538 тыс. руб., оплачено 300 тыс.руб.

Займы, полученные от связанных сторон.

2024 год, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Остаток на 31.12.2023	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2024
АО «Примрыбфлот»	9 100	87 299	51 214	45 185
ООО «Парус»	3 780	42 945	46 475	250

За 2024 год начислено процентов по займам, полученным от связанных сторон 1831 тыс. руб., остаток непогашенных процентов на 31.12.2024 – 1 899 тыс. руб.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	преобладающие (участвующие) хозяйственных обществ	зависимые хозяйственные общества
2025год		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	23 041	
Платежи:		
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	(27 804)	(13800)
процентов по долговым обязательствам	(300)	
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления:		
от возврата предоставленных займов	101 305	
Платежи:		
предоставление займов другим лицам	(40 575)	
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления:		
Получение кредитов и займов	59 292	40 430

Наименование	преобладающие (участвующие) хозяйственных обществ	зависимые хозяйственные общества
Платежи:		
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	(177)	(34 830)
2024 год		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	1 551	167 535
Платежи:		
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	(6 740)	(21 238)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления:		
от возврата предоставленных займов	85 155	1080
Платежи:		
предоставление займов другим лицам	(93 555)	
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления:		
Получение кредитов и займов	42 945	87 299
Платежи:		
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	(46 475)	(51 214)

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом является генеральный директор Федотов Сергей Вячеславович. Организацией были выплачены краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде). Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают в себя:

Наименование статьи	2025	2024
Всего, в том числе (тыс.руб.)	1077	1071
По оплате труда	698	702
компенсационные выплаты	88	87
по оплате ежегодного отпуска		
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	291	282

9. Существующие и потенциальные иски

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

По состоянию на 31.12.2025г. Общество является стороной в ряде судебных процессов, большинство из которых касаются текущих вопросов деятельности Общества и риск неблагоприятного решения, по которым не превышает обычного для такого рода детальности.

судебные разбирательства:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	ООО "Секрет вкуса ВЛ"	ЗАО «Альбакор Прим»	Первая инстанция	Кредитор по договору поставки продуктов. 1 858 915,67 рублей основной долг	100%
2.	ООО "ГРАСШИП"	ЗАО "Альбакор Прим"	Решение арбитражного суда от 16.03.2026. Долг полностью погашен	Кредитор по договору поставки от 13.04.2023 Основной долг 77 890 рублей, проценты 11 671,29 рублей, госпошлина 10 000 рублей	100%
3.	ООО "ГРАСШИП"	ЗАО "Альбакор Прим"	решение в виде рез. части от 30.01.2026	Кредитор по договору поставки от 13.04.2023 Основной долг 492 317 рублей, неустойка 29 389,68 рублей, госпошлина 31 085 рублей	100%

10. Информация о прекращении вида деятельности

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

11. Информация о государственной помощи

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

В отчетном периоде государственная помощь (бюджетные средства) не привлекались, не использовались.

12. Информация об участии в совместной деятельности

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

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

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2025 год, подписанной и представленной в налоговый орган 31.03.2026

Исправления представлены в таблице

Показатель статьи	код строки	2025			2024			Характер корректировки, учтенный в пересмотренной ББ по сравнению с первоначально представленным
		в первоначально представленном	сумма корректировки	в исправленном	в первоначально представленном	сумма корректировки	в исправленном	
Бухгалтерский баланс								
Заемные средства	1410	110150	(110 150)	0				уточнение в связи с отражением обязательств в соответствии со сроком погашения
Заемные средства	1510	3538	110150	113688				уточнение в связи с отражением обязательств в соответствии со сроком погашения

Показатель статьи	код строки	2025			2024			Характер корректировки, учтенный в пересмотренной ББ по сравнению с первоначально представленным
		в первоначально представленном	сумма корректировки	в исправленном	в первоначально представленном	сумма корректировки	в исправленном	
Отчет о финансовых результатах								
Прочие доходы	2340	17 021	(11 060)	5 961	16	(2 235	2 251	Свернутое представление в соответствии с п.28 ФСУ 4/2023, исправление технической ошибки
Прочие расходы	2350	(39 620)	11 060	(28 560)	(1 983)	(2 235)	(4 218)	

Отчет о движении денежных средств								
В связи с оплатой труда работников	4122	(26 802)	(13 229)	(40 031)				исправление технической ошибки
Прочие платежи	4129	(40 835)	13 229	(27 606)				

Кроме этого дополнены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части необходимых раскрытий в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и другими положениями по бухгалтерскому учету.

14. **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В целом за отчетный период влияние идентифицированных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества оценивается как **несущественное**, за исключением следующих факторов:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- кредитный риск в связи с неплатежеспособностью контрагентов;
- повышение уровня инфляции;
- общее усиление странового риска Российской Федерации.

Общество продолжает системную работу по управлению рисками и минимизации их потенциального влияния, что позволяет сохранять финансовую устойчивость и своевременно исполнять принятые на себя обязательства.

Общество проводит анализ чувствительности к кредитному риску, включая влияние изменений в допущениях, используемых Обществом в моделях оценки, направленных на

удовлетворение интересов пользователей в понимании неопределенности, связанной с оценками сумм, отраженных или раскрытых в отчетности.

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

В 2026 году перерегистрировало организационно-правовую форму закрытого акционерного общества в форму Акционерного общества. Об этом в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись ГРН - 2266500013745; дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 09.02.2026 г., о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 09.02.2026 № 2266500013745.

19.03.2026 организация сменила юридический адрес на Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Авроровская, д.10, каб. 210, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 19.03.2026 № 2262500146522.

В 2025 г. на деятельность организаций и на бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, зарубежные государства продолжают вводить санкционные ограничения в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.

16. Непрерывность деятельности

АО «Альбакор Прим» по результатам хозяйственной деятельности за 2025 год получило убыток в сумме (41 447) тыс. руб., за 2024 год в сумме (22 348) тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 чистые активы Общества имеют отрицательную величину (320 762) тыс. руб., (279 315) тыс. руб., (256 967) тыс. руб. соответственно.

Данные обстоятельства могут свидетельствовать о существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Организация в 2026 году планирует продолжать свою деятельность. На 2026 год получено Разрешение на вылов и добычу водных биологических ресурсов на краб-стригун красный по состоянию на 31.03.2026 в количестве 142,481 тонн. Квота будет осваиваться на арендованных судах.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчётности.

Генеральный директор
АО «Альбакор Прим» С.В. Федотов



5 июня 2026