

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Рыболовецкого колхоза им.Ленина за 2021 год  
(ед. изм-тыс. руб.)

**Общие сведения о кооперативе**

**Полное наименование:** Рыболовецкий колхоз им.Ленина

**Сокращенное наименование:** Рыбколхоз им.Ленина

**Место нахождения (юридический и почтовый адрес):** 682489, с.Булгин Охотского района, Хабаровского края, ул. Центральная д.11

**Номер государственной регистрации:** 2192724347165

**Основной государственный регистрационный номер(ОГРН):** 1032700250593

**Основные виды деятельности:**

- вылов, переработка, хранение, транспортировка, реализация рыбы и морепродуктов;
- производство электроэнергии;
- деятельность автомобильного грузового автотранспорта;
- деятельность внутреннего водного транспорта;
- распиловка и строгание древесины;
- работы строительные;
- и другие не запрещенные законодательством виды деятельности.

**Органы управления:**

- 1) Высший орган - общее собрание членов кооператива.
- 2) Правление:

Состав (ФИО)	Должность	№, дата протокола общего собрания об избрании
1. Филоненко Елена Сергеевна	Заведующая ПТЛ	№ 1 от 27.03.2020
2. Лобастов Сергей Викторович	Инженер-механик рыбозавода	№ 1 от 27.03.2020
3. Маковеев Константин Геннадьевич	Главный инженер	№ 1 от 27.03.2020
4. Чернова Наталья Ивановна	Заведующая склада ГСМ	№ 1 от 27.03.2020
5. Будусов Виктор Борисович	Главный энергетик	№ 1 от 27.03.2020
6. Латышев Родион Викторович	Бухгалтер по налогам и налогообложению	№ 1 от 27.03.2020

3) **Председатель:**

ФИО	№, дата протокола общего собрания об избрании
1. Халилюлин Дмитрий Николаевич	№ 1 от 27.03.2020

4) **Наблюдательный совет**

Состав (ФИО)	Должность	№, дата протокола общего собрания об избрании
1. Березовская Людмила Николаевна	Сторож	№ 1 от 27.03.2020
2. Абрамова Марина Андреевна	Начальник рыбоводного завода	№ 1 от 27.03.2020
3. Кубжесарова Ирина Викторовна	Бухгалтер-кассир	№ 1 от 27.03.2020

**Среднесписочная численность работающих, в т.ч. членов кооператива по состоянию:**

- на 31.12.2020г. (предыдущий год) составляет -237 чел.;
- на 31.12.2021г. составляет - 187 чел.

Официальный курс доллара к рублю, установленный ЦБ РФ:

Доллар - на 31.12.2019г. – 73,8757 руб., на 31.12.2021г. – 74,2926 руб.;

Йены (100ед)- на 31.12.2020г. – 71,4915 руб., на 31.12.2020г. – 64,5097 руб.;

## Основные положения учетной политики и составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Кооператива сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. руб.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Кооператива исходило из допущения о том, что Кооператив будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При ведении бухгалтерского учета Кооперативом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Принятая в Кооперативе учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2021г. Внесенные изменения по способам и методам учета в учетную политику на 2021г. связаны с применением новых стандартов бухгалтерского учета в РФ. Кооператив досрочно с 01 января 2021 года перешел на новые стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Активы и обязательства Кооператива существуют обособленно от активов и обязательств членов Кооператива и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности Кооператива относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражены авансы уплаченные поставщикам за минусом налога на добавленную стоимость. Сумма НДС с уплаченного аванса отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Расходы, связанные со страхованием автотранспорта, опасных объектов, жизни экипажа, и т.д. отражены в соответствии с периодом страхования, по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, расходы связанные с приобретением программных продуктов отражены по строке 1210 «Запасы».

### Основные средства:

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение), некоторые с учетом установленной ликвидационной стоимости, согласно требованиям ФСБУ 6/2020.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу со сроком ожидаемого полезного использования более 12 месяцев списаны в расходы, со стоимостью более 100 000,00 руб. и сроком полезного использования учтены в составе основных средств, объекты со сроком использования менее 12 месяцев учтены в составе материально-производственных запасов.

Амортизация начислялась линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их осуществления.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	От 3 до 31 лет
Сооружения	От 3 до 15 лет включительно
Машины и оборудование	От 1 до 15 лет включительно
Земельные участки	Бессрочно

Транспортные средства	От 3 до 20 лет включительно
-----------------------	-----------------------------

Не амортизируемые объекты основных средств:

- земельные участки;

Кооператив арендует недвижимое имущество:

- помещение, являющееся муниципальной собственностью Булгинского сельского поселения Охотского муниципального района под лабораторию рыбколхоза, расположенного по адресу: с.Булгин ул.Школьная д.13 пом.І (1-15);

- земельные участки:

№ п/п	Кадастровый номер	Адрес расположения участка	Кадастровая стоимость, на 31.12.2021г, руб.
1	27:11:0010301:39	С.Булгин Охотского района, ул. Куртукова, 1а	699,16
2	27:11:0010301:40	С.Булгин Охотского района, ул. Школьная, 1	248959,35
3	27:11:0010301:41	С.Булгин, Охотского района. ул. Речная, 13	19189,92
4	27:11:0010301:43	С.Булгин Охотского района, ул. Школьная, 2а	397909,32
5	27:11:0010301:46	С.Булгин, Охотского района, ул.Зеленая,13	53548,11
6	27:11:0010301:47	С.Булгин, Охотского района, ул. Куртукова, д.14-1	49371,96
7	27:11:0010301:48	С.Булгин Охотского района, ул. Школьная, д.2	59745,72
8	27:11:0010301:51	С.Булгин Охотского района, ул. Куртукова, д.9	91215,04
9	27:11:0010302:20	С.Булгин Охотского района, ул. Кооперативная,23	4605440,00
10	27:11:0010302:21	С.Булгин Охотского района ул. Кооперативная, д.21	1118113,66
11	27:11:0010302:22	С.Булгин Охотского района, ул. Кооперативная, д.19	877,71
12	27:11:0010302:24	С.Булгин Охотского района ул. Кооперативная, д.15	8059884,60
13	27:11:0010901:64	С.Булгин Охотского района ул. Кооперативная, д.28	10908,36

#### **Материально-производственные запасы:**

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Спецоснастка, спецодежда и спецобувь, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000,00 руб. при отпуске на производство были признаны в составе расходов.

Способ списания МПЗ – по методу ФИФО (по стоимости первых партий приобретения, создания).

Согласно требованиям ФСБУ 5/2018 в отчетном периоде при проведении инвентаризации был создан резерв под снижение стоимости материалов, находящихся на хранении длительное время на сумму: 3 257 836,69 руб. Стоимость материалов в балансе на отчетную дату отражена за минусов резерва под обесценения материалов.

#### **Финансовые вложения:**

Финансовые вложения организации (вклад в уставных капитал ООО «Рыбсоюз») принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозиты до востребования, сроком более 1 месяца признаются в составе финансовых вложений.

Займы, выданные работникам в зависимости от сроков погашения отражаются в составе финансовых вложений.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты:**

Краткосрочные депозиты сроком размещения до 3 мес. отражаются в составе денежных эквивалентов.

В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:

- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет в бюджет РФ или возмещение из него;

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него;
- авансы, выданные работникам и возвращенные в текущем календарном году;
- поступления и платежи по валютно-обменным операциям;
- курсовые разницы.

Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.

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

Показатели строк 4450 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» Отчета о движении денежных средств (за 2021г. – 90 222тыс. руб., за 2020г. – 32 258тыс. руб.), 4500 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» (за 2020г. – 90 222 тыс. руб., за 2021г. – 20 742 тыс. руб.) соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2021г. с учетом величины влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### **Доходы, расходы, резервы**

Выручка признается по методу начисления.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- вылов, переработка, хранение, транспортировка, реализация рыбы и морепродуктов;
- производство электроэнергии;
- деятельность автомобильного грузового автотранспорта;
- деятельность внутреннего водного транспорта;
- распиловка и строгание древесины;
- работы строительные;
- розничная торговля.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 90.08 и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам (право пользования программными продуктами, страхование), отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость равномерно.

**Налоги**

Кооператив применяет ЕСХН в соответствии с НК РФ.

С 01.01.2019г. Кооператив является налогоплательщиком НДС.

Применяет льготную ставку по сбору за пользование объектами водных биологических ресурсов, транспортному налогу. Освобождение части недвижимого имущества от уплаты налога на имущество организаций, участвующего непосредственно в производстве и реализации с/х продукции.

**Корректировки сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности (предшествующего отчетного периода):**

Отдельные показатели (за 2020г.) «Бухгалтерского баланса за 2021г.», «Отчета об изменениях капитала за 2021г.», пояснение 2 «Основные средства за 2021г.», пояснение 4 «Запасы за 2021г.» сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

1) В связи переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2021 г. была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (межотчетный период) без пересчета сравнительных показателей за периоды предшествующие отчетному периоду в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020. При проведении единовременной корректировки была пересмотрена накопленная амортизация, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020. Также были списаны активы, которые ранее учитывались как объекты основных средств, но менее лимита стоимости ОС 100 000,0 руб. Сумма выбывших основных средств менее лимита составила: 2 849 802,28руб. Дт 84 Кт 01.09, и была списана на нераспределенную прибыль на 31.12.2020г. Изменение балансовой стоимости основных средств при пересмотре элементов амортизации составило:

- в сторону увеличения на сумму: 26 503 359,27 руб. Дт 02 Кт 84;

- в сторону уменьшения на сумму: 3 623 429,04 руб. Дт 84 Кт 02

Итого сумма единовременной корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020 списанная на нераспределенную прибыль на начало отчетного периода составила: 20 030 127,95 руб. Отражение единовременной корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020 с начала отчетного периода в составе нераспределенной прибыли привело к уменьшению убытка за 2020 год на 20 030 тыс.руб.

2) Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В связи с применением с 01 января 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в межотчетный период была списана стоимость активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее лимита 100 000,00 руб., учитываемых ранее как запасы, но в связи с переходом были переклассифицированы в другие виды активов. Сумма списанных на нераспределенную прибыль, активов составила: 9 615 012,79 руб. Таким образом, величина единовременной корректировки при переходе на новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 составила: 10 415 115,16руб. Данная величина привела к изменению строк бухгалтерской отчетности (изменения в таблице).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причины (номер) корректировки
<b>Корректировки показателей</b>					
<b>Бухгалтерский баланс гр.5 на 31.12.2021г</b>					
1150	Основные средства	382 618	+20 030	402 648	1)
11501	Основные средства в организации	297 338	+ 20 030	317 368	1)
1100	Итого по разделу I	383 157	+ 20 030	403 187	1)

1210	Запасы	233 579	- 9 615	223 964	2)
12101	Материалы	206 579	- 9 615	196 964	2)
1200	Итого по разделу II	359 965	- 9 615	350 350	2)
1600	БАЛАНС	743 122	+ 10 415	753 537	1), 2)
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(176 746)	+ 10 415	(166 331)	1), 2)
1300	Итого по разделу III	621 733	+ 10 415	632 148	1), 2)
1700	БАЛАНС	743 122	+ 10 415	753 537	1), 2)
<b>Отчет об изменениях капитала на 31.12. 2021 г</b>					
3200	Величина капитала на 31.12.2020г. графа 5	(176 746)	+ 10 415	(166 331)	1), 2)
3200	Величина капитала на 31.12.2020г. графа 6	621 733	+ 10 415	632 148	1), 2)
3210	Увеличение капитала (за 2020г.) – всего графа 5:	0	+ 10 415	+ 10 415	1), 2)
3210	Увел-е капитала(за2020г.)–всего грб:	336	+ 10 415	10 751	1), 2)
3212	Переоценка имущества, графа 5, 6	0	+ 10 415	+ 10 415	1), 2)
3600	Чистые активы графа 4	621 733	+ 10 415	632 148	1), 2)
<b>Пояснения 2.Основные средства, показатели 2020 года</b>					
5210	Основные средства - всего				
Графа 13	На конец периода. Первоначальная стоимость	683 903	- 15 729	668 174	1)
Графа 14	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	386 564	- 35 759	350 805	1)
Графа 7	Выбыло первоначальная стоимость	25 266	15 729	40 995	1)
Графа 8	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	20 846	12 879	33 725	1)
Графа 9	Изменение за период (начислено амортизации)	54 899	- 3 359	51 540	1)
<b>5211 в том числе, транспортные средства за 2020год</b>					
Графа 13	На конец периода. Первоначальная стоимость	264 260	- 1049	263 211	1)
Графа 14	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	143 031	- 14418	128 613	1)
Графа 7	Выбыло (погашено). Первоначальная стоимость	504	1049	1553	1)
Графа 8	Изменения за период (Накопленная амортизация и убытки от обесценения)	504	1049	1553	1)
Графа 9	Изменение за период (начислено амортизации)	37 690	764	020 год1)	1)
<b>5212 Машины и оборудование за 2020г</b>					
Графа 7	Выбыло (погашено). Первоначальная стоимость	24519	11482	36001	1)
Графа 8	Изменения за период (Накопленная амортизация и убытки от обесценения)	20099	9670	29769	1)
Графа 9	Изменение за период (начислено амортизации)	14242	-6681	7561	1)
Графа 13	На конец периода. Первоначальная стоимость	219634	-20510	199124	1)
Графа 14	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	178615	-19690	158925	1)
<b>5213 Здания за 2020 год</b>					
Графа 7	Выбыло (погашено). Первоначальная стоимость	0	634	634	1)
графа 8	Изменения за период (Накопленная амортизация и убытки от обесценения)	0	375	375	1)
Графа 9	Изменение за период (начислено амортизации)	2642	2004	4646	1)

Графа 13	На конец периода. Первоначальная стоимость	178270	-634	177636	1)
Графа 14	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	62622	-1437	61185	1)
<b>5214 Производственный и хозяйственный инвентарь (за предыдущий период 2020год)</b>					
Графа 7	Выбыло (погашено). Первоначальная стоимость	0	2273	2273	1)
Графа 8	Изменения за период (Накопленная амортизация и убытки от обесценения)	0	1559	1559	1)
Графа 13	На конец периода. Первоначальная стоимость	2273	-2273	0	1)
Графа 14	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	1559	-1559	0	1)
<b>5215 Сооружения за 2020 год</b>					
Графа 7	Выбыло (погашено). Первоначальная стоимость	243	291	534	1)
Графа 8	Изменения за период (Накопленная амортизация и убытки от обесценения)	243	227	470	1)
Графа 9	Изменение за период (начислено амортизации)	237	553	790	1)
Графа 13	На конец периода. Первоначальная стоимость	3326	8737	12063	1)
Графа 14	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	738	1343	2081	1)
<b>5420 Запасы – всего за 2020 год</b>					
Графа 8	Изменения за период (себестоимость)	1718523	+9615	1728138	2)
Графа 12	На конец периода (себестоимость)	233579	-9615	223964	2)
<b>5421 в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</b>					
Графа 8	Изменения за период (себестоимость)	342550	9615	352165	2)
Графа 11	Оборот запасов между их группами (видами)	329877	672	330549	2)
Графа 12	На конец периода (себестоимость)	206579	-9615	196964	2)

## Капитал

### Паевой фонд

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса в составе паевого фонда отражены обязательные паевые и дополнительные взносы членов кооператива и ассоциированных членов, являющихся таковыми на отчетные даты, а также тех, кто прекратил свое членство в текущем году (31.12.2021.)

Сумма обязательных паевых и дополнительных взносов членов кооператива, а также взносов ассоциированных членов кооператива, прекративших членство на отчетную дату, но отраженные в паевом фонде составила: 232 000,00руб.

Паевой фонд на 31.12.2021г. превышает размер чистых активов за минусом неделимых фондов на сумму 96 070 тыс.руб.

В соответствии со п. 9 ст. 35 Закона № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации», в случае, если размер паевого фонда кооператива превышает размер его чистых активов, за вычетом средств неделимого фонда, паевой фонд кооператива уменьшается на указанную разницу путем пропорционального сокращения паевых взносов членов кооператива, паевых взносов ассоциированных членов кооператива и приращенных паев членов кооператива.

В соответствии со п. 6 ст. 36 Закона № 193-ФЗ, в производственном кооперативе убытки покрываются в первую очередь за счет резервного фонда, во вторую очередь за счет уменьшения размеров приращенных паев или за счет дополнительного внесения паевых взносов.

На общем собрании членов рыбколхоза им. Ленина 30 марта 2021 года было принято решение о погашении убытка сформированного по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год в сумме 176 745 892,43 руб., за счет средств резервного фонда в размере: 170 882 024,91 руб., решение о погашении оставшейся части убытка в размере: 5 863 867,52 руб., за счет внесения дополнительными взносами не принято. Таким образом резервный фонд на 31.12.2021г составил 0 руб.

#### **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):**

В 2021г. на основании решения общего собрания членов кооператива, убыток сформированный по итогам 2020 года в сумме 176 745 892,42 рубля. Последствия изменения учетной политики с 2021 года, оказавшие влияние на величину нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на начало отчетного периода (межотчетный период) составили: 10 415 115,16 руб.

#### **Информация о связанных сторонах и операциях с ними**

Общество является участником Общества с ограниченной ответственностью «Рыбсоюз» (ОГРН:1192724024492, ИНН 2715006533), с долей участия в уставном капитале 51%.

Операций со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций (обороты), руб.		Задолженность (дебиторская кредиторская (в скобках)		Сроки осуществления (завершения) расчетов по незавершенным операциям
			2021	2020	2021	2020	
ООО «Рыбсоюз»	Доля участия кооператива в уставном капитале 51%	Услуги	276000	276000	нет	нет	нет

Форма расчетов со связанными сторонами – безналичная, зачет взаимных требований.

Резерв по сомнительным долгам не создавался по задолженности связанных сторон, безнадежная, просроченная задолженность отсутствует.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу (председатель и члены правления) тыс.руб.:**

Показатель	2021	2020
<b>Оплата труда с НДФЛ</b>		
Оплата труда с НДФЛ	7175	7386
Премии	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>7175</b>	<b>7386</b>

#### **Информация о существенных прочих доходах и расходах.**

Наименование	Строка	за 2021 год	За 2020 год
<b>Прочие доходы, в т.ч.</b>	<b>2340</b>	<b>45 069</b>	<b>24288</b>
- Курсовые разницы	23402	4599	6337
- Переоценка валюты	23403	8254	2877
- Переоценка займа в валюте	23405	4659	2904
- Излишки, выявленные в результате проведенной инвентаризации	23406	13	595
- Восстановление резерва по сомнительным долгам	23407	10	10247

- Штрафы, пени и неустойки по договорам к получению	23408	1644	2771
- Списание кредиторской задолженности	23409	4	1397
- Изменение элементов амортизации основных средств	23410	33261	0
- Субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с увеличением стоимости топлива в 2021 году	23411	5812	0

Наименование		за 2021 год	За 2020 год
Прочие расходы, в т.ч.	2350	127427	111333
Курсовые разницы	23502	4761	7644
- Переоценка валюты	23503	8248	2651
- Расходы за услуги банков	23505	453	700
- Списание затрат по СТР «Механик Романча»	23507	47331	63491
- Переоценка займа в валюте	23508	6712	4839
-Создание резерва под обесценение основных средств	23509	48013	0

### Условные обязательства и активы

При выполнении условий, определенных ст. 36 Федерального закона №193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации», а также принятия решения собственниками о погашении приращенных паев, сформированных за счет прибыли прошлых периодов (2015-2018г.г.), возникнут дополнительные обязательства. На дату формирования бухгалтерской отчетности за 2021г. срок погашения приращенных паев членов кооператива в будущем не определен.

### Непрерывность деятельности:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Прекращения операций в отчетном периоде не было. Кооператив в будущем не планирует прекращение деятельности.

Председатель рыбколхоза



им. Ленина  
Рыболовецкий  
колхоз  
им. Ленина

Д.Н.Халилолин

Дата: «17» февраля 2022 года

➤ Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Рыболовецкий колхоз им. Ленина за 2021 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
			5120		5121		
Всего							
в том числе:							



20 00 00

20 00 00

20 00 00 с.3

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	
В том числе:						
	5161	за 2021г.	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего						
	5180	за 2021г.	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	
в том числе:						
	5181	за 2021г.	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Халилюлин Дмитрий  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	85 279	29 071	(31 299)	(10 398)	72 653	
	5250	за 2020г.	74 490	33 446	(1 690)	(20 968)	85 279	
в том числе:								
Реконструкция общежития	5241	за 2021г.	13 940	1 223	15 163	-	-	
	5251	за 2020г.	-	13 940	-	-	13 940	
Реконструкция компрессорной рыб. завода	5242	за 2021г.	-	1 315	-	-	1 315	
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-	
Котлонка топливораздаточная "Ливенка"	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5253	за 2020г.	95	165	128	(131)	-	
Лодка пластиковая блу	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5254	за 2020г.	-	123	815	(392)	-	
Магнотрадиальщик ВЕМ SSSSS-200/2500 № W13130	5245	за 2021г.	1 084	-	-	-	-	
	5255	за 2020г.	1 761	64	-	(1 825)	-	
Мотор подочный подвесной YAMANA-E40XMH1	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5256	за 2020г.	212	252	232	(232)	-	
Реконструкция рыбоперерабатывающего завода Булин (2015г.)	5247	за 2021г.	512	-	-	-	512	
	5257	за 2020г.	512	-	-	-	512	
Строительство рыбоперерабатывающего завода в г. Хабаровск	5248	за 2021г.	70 826	-	-	-	70 826	
	5258	за 2020г.	70 826	-	-	-	70 826	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 727
в том числе:			
Судно СПР "Механик Романча"	5261	-	1 727
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 351	15 351	6 565
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Халилюлин Дмитрий  
Николаевич  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.


### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	164	-	135	192	-	-	-	-	107	-
	5311	за 2020г.	51	-	291	178	-	-	-	-	164	-
в том числе:												
Вклад в Уставный капитал	5302	за 2021г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5312	за 2020г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Предоставление займа работникам	5303	за 2021г.	149	-	135	192	-	-	-	-	92	-
	5313	за 2020г.	36	-	291	178	-	-	-	-	149	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	164	-	135	192	-	-	-	-	107	-
	5310	за 2020г.	51	-	291	178	-	-	-	-	164	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

  
 Руководитель  
 (подпись)

Хаттылюпин Дмитрий  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

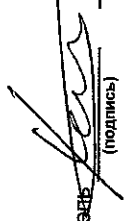
17 февраля 2022 г.

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														за 2021г.
Запасы - всего	5400	за 2021г.	223 964	-	223 964	1 220 406	(1 196 654)	-	X	247 716	(3 258)	244 458		
	5420	за 2020г.	356 233	-	356 233	1 595 869	(1 728 138)	-	X	223 964	-	223 964		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	196 964	-	196 964	267 351	(257 288)	-		207 027	(3 258)	203 769		
	5421	за 2020г.	213 089	-	213 089	336 040	(352 165)	-		196 964	-	196 964		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	278	-	278	108 766	(109 027)	-		17	-	17		
	5422	за 2020г.	233	-	233	111 986	(111 941)	-		278	-	278		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	85	-	85	2 616	(1 974)	-		726	-	726		
	5423	за 2020г.	-	-	-	1 241	(1 156)	-		85	-	85		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	51 502	(51 502)	-		-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	37 880	(37 880)	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	26 549	-	26 549	740 850	(727 462)	-		39 937	-	39 937		
	5425	за 2020г.	142 641	-	142 641	1 086 572	(1 182 664)	-		26 549	-	26 549		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	89	-	89	49 321	(49 401)	-		9	-	9		
	5426	за 2020г.	270	-	270	42 151	(42 332)	-		89	-	89		
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  **Халиполин Дмитрий Николаевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	68 068	(33 186)	16 236	1 744	(46 080)	(25)	(10)	86	39	69 943	(33 186)				
	5530	за 2020г.	82 899	(43 422)	18 216	2 771	(34 890)	(928)	(10 247)	86	39	68 068	(33 186)				
в том числе:	5511	за 2021г.	31 830	(19 490)	14 418	122	(4 966)	(24)	(10)	-	-	41 380	(19 480)				
	5531	за 2020г.	44 721	(29 716)	4 516	607	(17 569)	(445)	(10 247)	-	-	31 830	(19 490)				
Авансы выданные	5512	за 2021г.	18 799	(13 706)	-	-	(862)	(1)	-	-	-	17 936	(13 706)				
	5532	за 2020г.	24 554	(13 706)	4 161	-	9 433	(483)	-	-	-	18 799	(13 706)				
Прочая	5513	за 2021г.	17 439	-	-	1 522	(8 334)	-	-	86	39	10 627	-				
	5533	за 2020г.	13 624	-	9 539	2 164	(7 888)	-	-	-	39	17 439	-				
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5500	за 2021г.	68 068	(33 186)	16 236	1 744	(16 080)	(25)	(10)	86	39	69 943	(33 186)				
	5520	за 2020г.	82 899	(43 422)	18 216	2 771	(34 890)	(928)	(10 247)	86	39	68 068	(33 186)				

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	33 186	-	33 196	-	43 422
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	19 480	-	19 490	-	29 716
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	13 706	-	13 706	-	13 706
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	кредиты										
займы	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	кредиты										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	104 271	40 503	2 080	(45 300)	(1 397)	(86)	(39)	101 554	
	5580	за 2020г.	23 670	94 684	837	(13 523)	(1 397)	(86)	(39)	104 271	
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками										
авансы полученные	5561	за 2021г.	4 615	18 898	-	(2 694)	-	-	-	20 819	
	5581	за 2020г.	2 734	4 556	-	(2 675)	-	-	-	4 615	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	29 643	12 535	-	(29 456)	(1 335)	-	-	12 720	
	5582	за 2020г.	2 203	29 454	21	(679)	(1 335)	-	-	29 643	
кредиты	5563	за 2021г.	2 291	2 322	48	(897)	-	-	-	4 278	
	5583	за 2020г.	2 920	220	48	(897)	-	-	-	2 281	
займы	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5565	за 2021г.	37 727	4 653	2 059	(7 293)	-	-	-	37 146	
	5585	за 2020г.	29 995	39 842	789	(2 904)	-	-	-	37 727	
Итого	5566	за 2021г.	104 271	40 503	2 080	(45 300)	(1 397)	(86)	(39)	101 554	
	5586	за 2020г.	23 670	94 684	837	(13 523)	(1 397)	(86)	(39)	104 271	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Халилюлин Дмитрий Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	139 610	134 593
Расходы на оплату труда	5620	142 098	183 033
Отчисления на социальные нужды	5630	27 573	47 974
Амортизация	5640	39 162	53 977
Прочие затраты	5650	47 410	74 482
Итого по элементам	5660	395 853	494 059
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 768)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	115 963
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	382 085	610 022


\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  **Халилюлин Дмитрий Николаевич**  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (65)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 118	21 720	(18 012)	(65)	20 761
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Халилюлин Дмитрий  
 Николаевич  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

**8. Обеспечение обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

  
 Руководитель **Халилюлин Дмитрий Николаевич**  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.