ДальРыбПорт

Юридический адрес: 690035 Приморский край, г. Владивосток, ул. 44 Причал
Фактический адрес: 692920 Приморский край, г. Находка, ул. Астафьева 1
р/с 40702810200001420002 в ОАО АКБ «Приморье» г. Владивосток
к/с 30101810800000000795 БИК 040507795
ИНН 2537047582 / КПП 253701001

Тел.: +7 (4236) 69-94-74 Факс: +7 (4236) 69-94-64

от 29 марта 2022 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ДальРыбРорт»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – БФО) ООО «ДальРыбПорт», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Далее ООО «ДальРыбПорт» может наименоваться «Общество», «Организация».

Отступления от установленных правил учета не допускались.

1. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ДальРыбПорт» зарегистрировано 28 августа 2007 года и внесена запись в Единый Государственный реестр юридических лиц 28.08.2007 г. № 1072537003362 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Владивостока, серия 25 № 002735860.

ООО «ДальРыбПорт» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 690035, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. 44 Причал.

10 декабря 2021 г. обособленное подразделение по адресу: 692920, Россия, Приморский край, г.Находка, ул.Астафьева, 1 снято с учета в связи с закрытием.

19 августа 2021 года завершена процедура реорганизации ООО «ДальРыбПорт» в форме присоединения к нему РК «Огни Востока» ИНН 2528004952 с целью расширения основной деятельности. В результате реорганизации чистая прибыль Общества увеличилась на 2 124 505 тыс.рублей.

1.2. Основные виды деятельности Общества:

77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составляет 9 человек.

1.3. Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали в 2020 – 2021 гг. и продолжают оказывать влияние на мировую и российскую экономику.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

На финансовое положение ООО «ДальРыбПорт» пандемия практически не оказала влияние. Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе также не ожидается негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

2. Финансово – хозяйственная деятельность организации.

2.1 Доходы предприятия за 2021 год составили:

- Выручка по основной деятельности – 60 981,0 тыс. руб., что на 10 514,5 тыс. рублей (или 17,24 %;) больше, чем в 2020 году;

- Прочие доходы:

- в виде дивидендов составило 8 241,0 тыс. руб., что на 2 291,9 тыс. рублей (или 27,81%) больше, чем в 2020 году.

- в виде процентов к получению составило 82 537,5 тыс.руб., что на 13 284,8 тыс.руб. (или 16,1%) больше, чем в 2020 году.

- в виде продажи основных средств 49 512,50 тыс.руб., что на 36 757,0 тыс.руб. (или 74,24%) больше, чем в 2020 году

- прочие внереализационные доходы 66 584,7 тыс.руб., что на 50 005,5 тыс.руб. (или 75,1%) больше, чем в 2020 год

2.2. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. в сторону уменьшения на 51 402 тыс. рублей.

Уменьшение остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. произошло вследствие реализации дробильно – сортировочной установки, а так же за счет начисленной амортизации.

Частичная ликвидация ОС в 2021 и 2020 гг. не производилась. Списан портальный кран в результате выхода из строя и невозможностью ремонта первоначальной стоимость 5 314 тыс.руб, накопленной амортизацией 5 314 тыс.рублей. Затраты на демонтаж составили 645 тыс.рублей, сумма выручки от реализации металлолома – 3 153 тыс.рублей.

Остаточная стоимость переданных в аренду ОС, числящихся на балансе, составляет: на 31.12.2019 – 254 274 тыс.руб, на 31.12.2020 – 253 823 тыс.руб., на 31.12.2021 – 197 492 тыс.руб.

Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом, отсутствуют.

Числящиеся на балансе ОС, полученные в аренду по договору лизинга, отсутствуют.

Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют.

Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют.

2.3. За 2021 год произошло увеличение остатка по материально-производственным запасам с 1 160 тыс.руб. до 9 719 тыс.руб. в связи с потребностью для проведения ремонта объектов основных средств.

2.4 Размер финансовых вложений увеличен с 1 148 514 тыс.руб. до 2 367 731 тыс.руб. за счет принятия активов от присоединенной организации РК «Огни Востока». Вклады в уставный капитал оцениваются по фактической себестоимости, не относятся к обращающимся на организованной рынке. По акциям других организаций на отчетную дату (31.12.2021 г.) резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В 2021 году резерв сомнительных долгов по предоставленным долгосрочным и краткосрочным займам не создавался в связи с отсутствием оснований.

2.5. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составляет 1 432 739 тыс.руб. В 2021 году резерв по сомнительной задолженности не создавался. Дебиторская задолженность на все отчетные даты является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.

2.6. Кредиторская задолженность на 31 декабря г. составляет 29 212 тыс.руб., просроченная задолженность отсутствует.

2.7. Долгосрочные обязательства в отчетном периоде уменьшены с 460 815 тыс.руб. до 156 951 тыс.руб. за счет перевода задолженности из долгосрочной в краткосрочную. В

соответствии с принятой учетной политикой долгосрочные кредиты, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев после отчетной даты в состав краткосрочной не переводится. В бухгалтерском балансе долгосрочные кредиты ПАО Банк ВТБ, срок погашения которых истекает в 2022 году, а также кредиты с установленными графиками платежей (платежи, приходящиеся на следующий отчетный год) на сумму 178 275 тыс.рублей отражены по строке 1510. Задолженность по процентам по долгосрочным кредитам учтена в составе краткосрочной кредиторской задолженности, так как сроки уплаты процентов не превышают 12 месяцев после отчетной даты, Задолженность по процентам по долгосрочным займам отражена в составе долгосрочной кредиторской задолженности, так как по условиям договоров займа проценты выплачиваются одновременно с гашением основного долга.

2.8. Затраты на оплату труда в 2021 году составили 6 929 тыс.рублей. Среднемесячная зарплата сотрудников 54,9 тысяч рублей. Текущая задолженность перед сотрудниками на конец года отсутствует.

2.9. Начислено страховых взносов на обязательное страхование 2 167 тыс.рублей.

2.10. Чистая прибыль предприятия за 2021 год составила 22 946 тыс.рублей.

2.11. В 2021 году обществом не принималось решений о выплате дивидендов.

3. Основные элементы учетной политики организации.

3.1. Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные отступления от установленных правил раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике предприятия.

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения

3.3. Все хозяйственные операции, проводимые ООО «ДальРыбПорт», оформляются первичными учетными документами, предусмотренными в альбомах унифицированных форм, утвержденных Госкомстатом России.

3.4. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом, переоценка объектов основных средств не производится. Объекты стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств

3.5. Оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости. Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе материалов

3.6. Управленческие затраты не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг, а признаются в полном объеме расходами периода, в том числе, отражаются по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

3.7. Организация создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам по оплате отпусков работникам.

3.8. В связи с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ 6, 25, 26) в учетную политику предприятия внесены изменения, подлежащие применению с 01.01.2022 года.

4. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» сообщаем, что в 2021 году операции со связанными сторонами совершались.

Зависимые и аффилированные лица

Наименование	Местонахождение	Причина связи	Совокупный оборот тыс.руб.
АКВА-РЕСУРСЫ, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	359 968,0
АКВАРЕСУРСЫ, ООО ТД	г.Москва, ул.Шарикоподшипниковская, д.38, стр.1, пом.10	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или более 20%	6,7
АКВАИНДУСТРИЯ, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5 каб. 24	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	84 666,7
АНКОР, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5 каб. 24	Совладельцы с долей равной или больше 20%	8 024,7
АЭРОПОРТ ОЗЕРНЫЕ КЛЮЧИ, ООО	Приморский кр., г. Артем, ул. Владимира Сайбеля, д. 41	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем	2 071,3
БЕРЕГА ПРИМОРЬЯ, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5 каб. 3	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем	47 221,3
ВЕКТОР, ООО	Приморский кр., г. Находка, ул. Астафьева, д. 1 каб. 9	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	12,1
ВИКТОРИ, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5 каб. 12	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	88 424,6
ВОСТОЧНО-СТРАХОВОЙ АЛЬЯНС, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Алтайская, д. 3	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%	9 106,3

СМО			
ДАЛЬКОМХОЛОД, АО	Приморский кр., г. Владивосток, стр. Причал 44	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%	6 349,9
ДТК, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5 каб. 30	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	-
Кондратов Руслан Викторович	—	Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельцы (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%)	-
Крафт Александр Андреевич	—	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	-
Саенко Василий Иванович	—	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	-
Тихонов Борис Петрович	—	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	-
МЕРИДИАН, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5 каб. 24	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	2 715,4
Пробачаев Эдуард Валерьевич	—	Руководитель (единоличный исполнительный орган)	1 099,2
СОНАР ДВ, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Алеутская, д. 27	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	10 557,7
СУХОЙ ПОРТ, ООО	Приморский кр., г. Артем, ул. 1-Я Деповская, д. 26	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	-
ТЕРМИНАЛ АСТАФЬЕВА, АО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5 каб. 24	Общество, управляемое совладельцем с долей равной или более 20%	265 685,1
ТЕРМИНАЛ АСТАФЬЕВА, ООО	Приморский кр., г. Находка, ул. Астафьева, д. 1 каб.	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также	115 115,0

	17	владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	
ТЕРМИНАЛ ИНКО, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	00-00
ТИХООКЕАНСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ, ООО	Приморский кр., г. Владивосток, ул. Херсонская, д. 5 каб. 51	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	94 655,8
ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, ООО	Приморский кр., г. Находка, ул. 3-Я Промышленная, д. 9 стр. 1 каб. 1	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	32,1
ХАСАН ЭКО, ООО	Приморский кр., г.Артем, ул.1-Я Деповская, д.26, каб.2	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	16 319,1
ХАСАНОХОТА, ООО	Приморский кр., г.Владивосток, ул.Херсонская, д.5, каб.55	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	617,4

Иные связанные стороны отсутствуют.

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Организация не являлась участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами.

С бенефициарным владельцем Общества Кондратовым Русланом Викторовичем операции не осуществлялись.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала (генеральный директор, заместители генерального директора):

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск) за 2021 год – 8 375 тыс.руб.;
- краткосрочные вознаграждения (оплата труда, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск) за 2020 год – 5 105 тыс.руб.;

5. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков работникам согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			Обязательство	Проценты			
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	5700		1 954	-	(189)	(807)	958
расходы на оплату отпусков работников	5701		1 954	-	(189)	(807)	958

6. Информация по забалансовым счетам

6.1. Информация об арендованных основных средствах и полученных по договорам безвозмездного пользования

На забалансовом счете 001 в течение отчетного года учитывались следующие объекты, полученные по договорам аренды:

Наименование объекта	Период пользования согласно договору	Стоимость объекта, тыс.руб.	Принцип определения стоимости
Часть кабинете 13,9 кв.м. по адресу: 690035 г.Владивосток, 44 Причал	01.07.2020 – 31.05.2021 01.06.2021 – 30.04.2022	90	Ставка арендной платы за год
Земельный участок 451 кв.м., расположенный по адресу: г.Владивосток, Калинина, 4А	19.08.2021 - 15.07.2062	1 382	Кадастровая стоимость земельного участка
Причал № 43а, г.Владивосток, б.Золотой Рог, ул.Калинина 4А, длина 96,0 п.м.	19.08.2021 – 06.04.2069	6 215	Рыночная стоимость права пользования объектом федерального имущества

6.2. Информация о выданных обеспечениях:

По обязательствам других лиц:

№ п/п	Кредитор / должник	Сумма задолженности на 31.12.2021 г., тыс.руб.	Сроки погашения	Вид обеспечения	Залоговая стоимость тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., тыс.руб.
1	Банк ВТБ (ПАО) / ООО «Аква-Ресурсы»	140 435	10.09.2023	Поручительство	-	-
2	Банк ВТБ (ПАО) / АО «Далькомхолод»	536 155	30.06.2024	Поручительство	-	-
3	ООО «ТаймЛизинг» / АО «Далькомхолод»	32 582	Ноябрь 2023	Поручительство	-	-
4	ООО «Яков Семенов» / АО «Далькомхолод»	38 179	Декабрь 2024	Поручительство	-	-
5	Банк ВТБ (ПАО) / ООО «Терминал	93 750	01.03.2028	Поручительство	-	-

	Астафьева»					
6	Банк ВТБ (ПАО) / АО «Терминал Астафьева»	1 487 287	29.06.2028	Поручительство, залог	52 233	-
7	ООО «ТаймЛизинг» / АО «Далькомхолод»	82 321	Февраль 2025	Поручительство	-	-

Все поручительства по обязательствам выданы обществом без вознаграждения. Организация отвечает перед кредиторами в том же объеме, что и заемщики, включая уплату процентов, возмещение судебных издержек по взысканию долга и других убытков банка, вызванных с неисполнением или ненадлежащим исполнением обеспеченных поручительством обязательств. Вероятность привлечения ООО «ДальРыбПорт» к солидарному исполнению обязательств оценивается как крайне низкая.

7. Информация по прекращаемой деятельности.

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2021 год исходили из допущения о том, что ООО «ДальРыбПорт» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

8. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ДальРыбПорт» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не возникали.

25 марта 2022 г. общим собранием участников Общества принято решение о реорганизации ООО «ДальРыбПорт» в форме присоединения последнего к ООО «Аква-Ресурсы» (ОГРН 1082537002932).

В настоящем аудиторском заключении пронумеровано, прошнуровано и опечатано печатью 34 (тридцать четыре листа)

Директор
ООО «Афина-Аудит»
_____/Будник Е.Е./

МП

Генеральный директор
ООО «ДальРыбПорт» Пробачаев Э.В.