

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТИХВЕ"	по ОКПО	31	12	2021	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	35803379			
Вид экономической деятельности Рыболовство морское	по ОКВЭД 2	8201001560			
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	03.11			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16		
Местонахождение (адрес) Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г, Топоркова ул, д. № 4, оф. 54		384			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "МООР СТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701241832			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739140857			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
22	Основные средства	1150	65 720	56 431	42 663
	в том числе:				
22	Основные средства в организации	11501	63 350	55 174	35 928
23	Оборудование к установке	11502	1 040	-	-
	Строительство объектов основных средств	11503	-	-	2 317
23	Приобретение объектов основных средств	11504	-	979	4 042
22	Авансы поставщикам внеоборотных активов	11505	893	-	-
22	Материалы под строительство	11506	436	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	9 881
1830	Отложенные налоговые активы	1180	2 297	4 735	5 015
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	68 016	61 166	57 559
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
24	Запасы	1210	3 253	20 175	5 795
	в том числе:				
24	Материалы	12101	2 725	11 883	5 795
24	Готовая продукция	12102	528	8 292	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	306
	в том числе:				

	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	16
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	58
	НДС по приобретенным услугам	12203	-	-	231
25	Дебиторская задолженность	1230	4 630	3 144	39 889
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 192	759	3 588
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	28	40	31 727
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 164	1 893	1 371
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	226	428	502
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12305	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 553	3 686	148
26	Прочие оборотные активы	1260	179	-	-
	в том числе:				
	НДС с выданных авансов	12601	179	-	-
	Итого по разделу II	1200	13 615	27 005	46 139
	БАЛАНС	1600	81 631	88 171	103 698

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
27	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(3)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	23 366	12 841	20 603
	Итого по разделу III	1300	23 376	12 849	20 613
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
28	Заемные средства	1410	40 000	40 000	40 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	40 000	40 000	40 000
30	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 480	3 216	3 144
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	42 480	43 216	43 144
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
28	Заемные средства	1510	5 222	21 202	17 122
	в том числе:				
28	Проценты по долгосрочным займам	15101	5 222	21 202	17 122
31	Кредиторская задолженность	1520	9 711	9 881	21 803
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 076	145	4 872
	Расчеты по налогам и сборам	15202	7 455	3 276	9 808
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15203	-	5 576	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
37	Оценочные обязательства	1540	842	1 023	1 015
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	842	1 023	1 015
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 775	32 106	39 940
	БАЛАНС	1700	81 631	88 172	103 697



 Руководитель

 (подпись)

Егоров Дмитрий

 Александрович

 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТИХВЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Рыболовство морское

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
35803379		
8201001560		
03.11		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
32	Выручка	2110	174 055	67 061
33	Себестоимость продаж	2120	(127 288)	(42 991)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	46 767	24 070
33	Коммерческие расходы	2210	(7 302)	(975)
	в том числе:			
	Погрузочные работы и внутренние перемещения продукции		6 372	594
	Хранение продукции		801	243
33	Управленческие расходы	2220	(9 872)	(13 437)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 593	9 658
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 020)	(5 016)
34	Прочие доходы	2340	1 469	5 124
	в том числе:			
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23401	773	3 281
	Восстановление переплаты по налогам прошлых периодов	23402	696	1 843
34	Прочие расходы	2350	(12 350)	(16 875)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	(252)	(103)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23502	(82)	(14)
	Расходы на консервацию ОС	23503	(4 340)	(603)
	Резервы по сомнительным долгам	23504	(24)	(9 881)
	Расходы, на выделение действительной доли части доли участника	23505	-	(5 573)
	Материальная помощь	23506	(4 942)	-
	Расходы на услуги банков	23507	(412)	(311)
	Членские взносы	23508	(700)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 692	(7 109)
30	Налог на прибыль	2410	(4 167)	(653)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 465)	(300)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 702)	(353)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 525	(7 762)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 525	(7 762)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Егоров Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

за Январь - Декабрь 2021 г.			
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТИХВЕ"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности	Рыболовство морское	Дата (число, месяц, год)	31122021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКПО	35803379
Единица измерения:	в тыс. рублей	ИНН	8201001560
		по ОКВЭД 2	03.11
		по ОКОПФ / ОКФС	1230016
		по ОКЕИ	384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	20 603	20 613
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 762)	(7 762)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(7 762)	(7 762)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	10	(3)	-	-	12 841	12 848
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 525	10 525
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 525	10 525
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	23 366	23 376

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 613	(7 762)	(2)	12 849
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 613	(7 762)	(2)	12 849
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 603	(7 762)	-	12 841
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	20 603	(7 762)	-	12 841
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	23 376	12 848	20 614



Егоров Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТИХВЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Рыболовство морское**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
35803379		
8201001560		
03.11		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	183 588	97 676
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	171 052	97 086
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	12 536	590
Платежи - всего	4120	(173 052)	(90 937)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(101 965)	(42 490)
в связи с оплатой труда работников	4122	(47 622)	(37 922)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 000)	(5 000)
налога на прибыль организаций	4124	(46)	(3 105)
прочие платежи	4129	(3 419)	(2 420)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 536	6 739
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3	450
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	450
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	3	-
Платежи - всего	4220	(3 832)	(8 652)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 832)	(8 652)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 829)	(8 202)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	67 700	22 820
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	67 700	22 820
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(72 540)	(17 820)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 840)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(67 700)	(17 820)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 840)	5 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 867	3 537
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 686	148
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 553	3 685
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Егоров Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2021г.
ООО «ТихВЕ»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
6. Основа составления	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
9. Основные средства	5
10. Материально-производственные запасы	6
11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	7
12. Расходы будущих периодов	8
13. Дебиторская задолженность	9
14. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	10
16. Кредиты и займы полученные	10
17. Оценочные обязательства	10
18. Налогообложение.....	11
19. Признание доходов	11
20. Признание расходов	11
21. Изменения в учетной политике	11
III. Раскрытие существенных показателей	12
22. Основные средства	12
23. Строительство объектов основных средств.	13
24. Запасы	14
25. Дебиторская задолженность.	15
26. Прочие оборотные активы	16
27. Капитал и резервы	16
28. Кредиты и займы.....	16
29. Информация, связанная с выданными обеспечениями	16
30. Налогообложение.....	17
31. Кредиторская задолженность	19
32. Доходы по обычным видам деятельности.....	19
33. Расходы по обычным видам деятельности	20
34. Прочие доходы и расходы.....	20
35. Информация о связанных сторонах	21
36. Вознаграждение основному управленческому персоналу	24
37. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	24
38. Риски хозяйственной деятельности.....	25
39. События после отчетной даты	27

I. Общие сведения

1. Общая информация

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тихве» за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для концепции отчетности общего назначения.

Общество с ограниченной ответственностью «Тихве», далее по тексту Общество, учреждено 21.11.1995г., учредительным договором Общества от 20.11.1995 года.

Юридический адрес:
683031, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова 4 пом.54 офис 2.

Почтовый адрес:
683031, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова 4 пом.54 офис 2.

Телефон: (415-2) 30-43-73

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия № 41 000140023 от 05.11.2002г., выдано Межрайонной инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации №1 по Камчатской области и Корякскому автономному округу, ОГРН 1024101415656

Устав ООО «Тихве», утвержден решением общего собрания участников б/н от 17.12.2018 года, зарегистрирован в Инспекции Федеральной налоговой по г.Петропавловску-Камчатскому, 25.12.2018.

Коды Общества: ОКПО - 33631773, ОКВЭД -03.11,
ИНН - 8201001560

Общество зарегистрировано в ИФНС России по г. Петропавловск-Камчатский, код налогового органа 4100.

Адрес: 683024 г. Петропавловск-Камчатский, пр.Рыбаков, д.13.корп.Б
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 82 №000043307
дата выдачи 22.11.1995

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.
Количество учредителей общества – 3 (три) учредителя.

Учредителями общества на 31.12.2020 являются:

ООО «Антей»	51,00%
Мартын Владимир Федорович	24,00%
ООО «Тихве»	25,00%

Учредителями общества на 31.12.2021 являются:

ООО «Антей»	51,00%
Мартын Владимир Федорович	24,00%
Михнов Игорь Иванович	25,00%

23.04.2021 года Михнов И.И.. вошел в состав участников, с долей 25%

Аудитором Общества является ООО «Моор Ст»
ИНН: 7701241832 КПП 253643001
Юридический адрес: 117638, г.Москва, Одесская ул, д.2, этаж 6, пом.1
Фактический адрес филиала: 690091 г. Владивосток, Лазо ул., д 8, этаж 8, лит А
Тел./факс (8432) 241-45-54

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31.12.2020г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются

- Рыболовство морское
- Рыболовство пресноводное.
- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов.

Вылов водно-биологических ресурсов:

2021г. 1 033тонн

2020г. 373 тонн

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Егоров Дмитрий Александрович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

23 человека в 2021 году;

33 человека в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уровень существенности для раскрытия показателей в отчетности составляет 5 % от основного показателя статьи бухгалтерского баланса.

Уровень признания исправления существенной ошибки составляет не менее 5% от основного показателя статьи бухгалтерского баланса.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена Приказом Генерального директора от 30 декабря 2020 года. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, представленные в отчетности по остаточной стоимости;
- запасы с учетом резерва под снижение стоимости готовой продукции.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

руб.

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в

иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные (внеоборотные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе основных средств учтены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Срок полезного использования объектов, ранее использованных другой организацией, определяется исходя из оставшегося срока полезного использования (не менее 13 месяцев) с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. №1. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов. Применение линейного способа

начисления амортизации производится в течении всего срока полезного использования объекта.

По полностью амортизированным объектам амортизация не начисляется.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Восстановление объекта основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции в установленные сроки.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете того периода, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность и т.п.) объекта основных средств.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Переоценка стоимости основных средств производится не реже одного раза в три года на конец отчетного периода по текущей (восстановительной) стоимости (п.15 ПБУ6/01). Переоценке подлежат занятые в производстве суда вне зависимости от назначения использования (рыбопромысловые, транспортные).

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье, «Строительство объектов основных средств» к статье «Основные средства».

10. Материально-производственные запасы

Учет и движение запасов Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2021г. Данное ФСБУ применяется перспективно, и не оказало существенного влияния на классификацию и оценку запасов. Влияние изменения порядка признания общехозяйственных расходов в связи с применением ФСБУ 5/2019 указано в разделе 11 ниже.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Списание товаров производится по средней стоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Расходы на подготовку к путине до начала промыслового сезона являются незавершенным производством и списываются на выпуск продукции в течение промыслового периода ежемесячно пропорционально планово-учетной стоимости объемов, предусмотренных планом добычи до конца промысла.

Затраты на период нахождения судов в ремонте включаются в себестоимость продаж и незавершенным производством не являются.

Общехозяйственные расходы в 2021 году в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности. Отражаются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Учет выпуска продукции с 2021 года ведется с учетом использования счета 40 «Выпуск продукции».

Изменение учетной политики отражено в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год в соответствии с требованием обеспечения сопоставимости данных:

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наименование показателей	Код строки ОФР	Показатели ОФР 2020, тыс.руб.	Сравнительные показатели за 2020 год из ОФР 2021, тыс. руб.	Разница
Себестоимость	2120	-56 428	-42 991	-13 437
Валовая прибыль	2100	10 633	24 070	-13 437
Коммерческие расходы	2210	-975	-975	0
Управленческие расходы	2220	0	-13 437	13 437
Прибыль от продаж	2200	9 658	9 658	

Учет выпуска готовой продукции по судам ведется ежедневно на основании судовых донесений.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции утверждается генеральным директором и пересматривается по мере ее существенного изменения. Существенным изменением признается порог в 10% от действующих цен.

Расчет ее производится по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Остатки готовой продукции на конец месяца учитываются по ценам реализации по складам.

Резерв под снижение готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичной или связанной готовой продукции.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Дебиторская задолженность».

Общество применяет пониженную ставку сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов - 15%. Ст. 333. НК РФ предусмотрена льготная ставка 15% для рыбохозяйственных организаций, доля дохода от реализации их уловов водных биологических ресурсов и (или) произведенной из них рыбной и иной продукции из водных биологических ресурсов которых должна составлять не менее 70 %.

Законодательно период для определения доли собственных уловов для рыбохозяйственных предприятий, не являющихся колхозами и градообразующими

предприятиями, не предусмотрен, поэтому Общество определяет таким периодом календарный год, предшествующий отчетному и данную методику принимает последовательно.

97.21	68.09	Начислен взнос 10% датой начала действия разрешения
97.21	68.09	Начислены регулярные платежи на сбор за пользование ВБР ежемесячно в периоде действия разрешения по сроку уплаты
20.01	97.21	Отражены затраты на сбор за пользование ВБР в месяце фактического вылова ВБР в пределах суммы расходов будущих периодов

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС, за исключением НДС с выданных поставщикам авансов, который отражается в отчетности в составе прочих оборотных активов.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а именно признанной информации о признании должника банкротом, указывается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- возврат от поставщика;
- возврат прочих налогов;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда.

Прочие выплаты:

- сборы ВБР;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций);
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- оплата пошлин, сборов, взносов;
- оплата услуг банка.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал создается по решению участников Общества.

16. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков
- расходы по окончанию путины
- сбор ВБР, включенный в себестоимость, срок оплаты не наступил.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднечасовой заработной платы на конец каждого отчетного периода, с учетом страховых взносов.

Общество применяет собственную методику для учета сбора ВБР, в сумме обязательств отражены расходы на сбор за пользование ВБР до фактических затрат на одну тонну осуществленного вылова ВБР, сверх суммы расходов будущих периодов по сроку оплаты.

Для объективного формирования себестоимости продукции текущего года, затраты после окончания путины, относящиеся к вылову и выпуску продукции, включаются в себестоимость путем резервирования затрат пропорционально в периоде вылова и выпуска текущего года.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по строке 1540.

18. Налогообложение

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

Информация о постоянных налоговых доходах (расходах) и налоговых разнице формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового дохода и отложенного налогового расхода отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в конце месяца на счета учета производственных затрат, пропорционально оплате труда производственных рабочих.

21. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2021 год существенных изменений внесено не было.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

Показатель	31.12.2021		31.12.2020		СПИ
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	
Временное здание балок (баня)	3 196	1 729	3 196	1 624	61
Катер модели «Катабуки»	2 033	593	2 033	551	48
Временное строение Анана	417	11	417	4	119
Временное строение Мачевна	817	21	817	7	119
Временное строение Навыринваям	361	9	361	3	119
Временное строение Северная Лагуна	666	17	666	6	119
Подвесные лодочные моторы	10 610	2 375	9 044	1 972	37
Катер ПК 18/11	13 864	1 035	13 864	869	109
Катера пластиковые 2 шт	1 823	151	1 823	108	84
Лодки надувные	1 553	280	1 553	204	60
Невода	9 131	602	3 291	345	37
Шкуна 11 м с мотором 3 шт	3 285	270	3 285	193	85
Урал а/м	1 800	118	1 800	59	61
Снегоход	700	76	700	6	119
Прочее	27 407	6 665	6 676	2 412	
Итого	77 302	13 952	66 681	11 507	

Информация о поступлении и выбытии прочие ОС (тыс. руб.)

Прочие ОС	31.12.2021	31.12.2020
-----------	------------	------------

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

	Поступление	Выбытие	Поступление	Выбытие
Антенна	50			
Баня	88			
Кунгасы 3 шт	1 450			
Невод	5 839			
Весы 2 шт.	403		82	82
Термоконтейнера	450			
Судно катер КЖ				1 500
Спутниковое оборудование			108	
Линия обработки и разделки рыбы			835	
Лодка моторная промысловая 2 шт			860	
Подвесные лодочные моторы	2 693		660	
Снегоход			700	
Электростанция	103	261		81
Автомобиль		100		
Бульдозер		100		

Основные средства, полученные в аренду.

В обществе отсутствуют основные средства в аренде на 31.12.2021, на 31.12.2020.

Основные средства, переданные в залог

В 2021,2020 году основные средства в залог не передавались.

Переоценка основных средств

На 31.12.21, 31.12.2020 переоценка основных средств не проводилась.

23. Строительство объектов основных средств.

В строке 11502 «Оборудование к установке» бухгалтерского баланса отражены:

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Невод закидной	388	
Невод закидной	268	
Лодочный мотор	305	
Электростанция	79	
Итого	1 040	

В строке 11503 «Приобретение объектов основных средств» бухгалтерского баланса выданные авансы, отражены по контрагентам:

тыс.руб.

Контрагент	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
ООО «Морское снабжение»		84
ООО «Камтекс-2»		465
ИП Симонов Д.С.		430
Итого		979

24. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены материалы, готовая продукция и незавершенное основное производство.

По строке 12101 «Материалы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Номенклатура	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Продукты	17	269
Топливо и смазочные материалы	1 125	1 466
Тара и упаковочные материалы	97	191
Запасные части к а/т и производственному оборудованию	1 062	2 770
Прочие материалы	424	4 652
Инвентарь и прочие материалы	0	2 535
Итого	2 725	11 883

По строке 12102 «Готовая продукция» бухгалтерского баланса отражены:
тыс.руб.

Готовая продукция	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Икра мороженая	368	0
Кета потрашенная		166
Кета ПБГ	0	232
Нерка ДВ потрашенная обезглавленная		7 083
Нерка ПСГ	96	298
Нерка ПБГ	19	491
Молоки	23	
Прочая готовая продукция	22	22
Итого	528	8 292

Резерв под обесценение запасов не создавался на 31.12.2021, 31.12.2020 г. в связи с отсутствием признаков обесценения.

25. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражены (тыс. руб.):

Контрагент	Характер операций	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.числе		2 192	759
ООО «Морсвязьспутник»	связь	0	299
Иридиум Коммъгикешенс ООО	связь	455	0
Костюк А.А. ИП	снабжение	575	0
Мтнякин А.В. ИП	снабжение	106	0
ООО «Моор СТ»	аудиторские услуги	420	325
ООО «Путина Камчатки»	снабжение	321	
Прочие поставщики		315	135
Расчеты с покупателями и заказчиками		28	40
Расчеты по налогам и сборам		2 164	1 893
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		226	428
Прочие дебиторы		20	24
Итого		4 630	3 144

Просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

26. Прочие оборотные активы

Показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Прочие оборотные активы	179	0
НДС с выданных авансов	179	

С авансов поставщикам внеоборотных активов выделен НДС по строке 1260.

27. Капитал и резервы**Уставный капитал**

Уставный капитал составляет на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020г. 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не изменялась.

28. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:
тыс. руб.

Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма по состоянию на 31.12.21 г.	Сумма по состоянию на 31.12.20 г.
ООО «Антей»	руб.	31.12.2026	40 000	40 000
Проценты по договору займа ООО «Антей»			5 222	21 202
Итого:			45 222	61 202

29. Информация, связанная с выданными обеспечениями**Обществом выданы обеспечения**

В 2021 году

- АО «РСХБ»
за ООО «Антей Север»

900 тыс.руб сроком до 10.02.2025 года
1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
за ООО «Антей»	800 000 тыс.руб. сроком до 10.02.2025 года
	875 000 тыс.руб. со сроком до 23.04.2027 года
	607 509 тыс.руб. со сроком до 31.07.2029 года
	170 000 тыс.руб. со сроком до 31.07.2029 года.
за ООО «Алестар»	400 000 тыс.руб. со сроком 10.02.2025 года
	1 693 000 тыс.руб. со сроком 18.12.2032 года

В 2020 году

• АО «РСХБ»	
за ООО «Антей Север»	900 тыс.руб сроком до 10.02.2025 года
	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
	1 693 000 тыс.руб. сроком до 18.12.2032 года
за ООО «Антей»	800 000 тыс.руб. сроком до 10.02.2025 года
	875 000 тыс.руб. со сроком до 23.04.2027 года
	607 509 тыс.руб. со сроком до 31.07.2029 года
	170 000 тыс.руб. со сроком до 31.07.2029 года.
за ООО «Алестар»	400 000 тыс.руб. со сроком 10.02.2025 года
	1 693 000 тыс.руб. со сроком 18.12.2032 года

30. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели, применяя ставку налогообложения 20%:

Таблица тыс. руб.

№ п/п	№ строк и форм ы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 692	(7 109)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 938	(1 422)
3		Постоянные налоговые разницы	6 810	10 103
4		Постоянный налоговый расход, в т.ч.	1 362	2 020
5		Штрафы	16	42
7		Социальные расходы	1 017	2
8		Членские взносы	140	(1 825)
11	2412	Изменение отложенных налоговых активов	(2 439)	(280)
12		Изменение временных вычитаемых разниц	(488)	(1 400)
13		Вычитаемые разницы, в том числе:		
14		ОС, балансовая стоимость меньше налоговой	4	20
15		Погашение убытков прошлых лет	(492)	(300)
16	2412	Изменение отложенных налоговых обязательств	736	(72)
17		Изменение временных налогооблагаемых разниц	147	360
18		Налогооблагаемые разницы в том числе:		
19		Готовая продукция, балансовая стоимость больше, чем налоговая	143	(405)
20		ОС, балансовая стоимость больше, чем налоговая	4	(153)
21		Погашение расходов по страхованию сотрудников		486
22		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	12 325	1 500
23		Налог на прибыль	(2 465)	(300)
24	2410	• Текущий налог на прибыль	(2 465)	(300)

31. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражены (тыс. руб.):

Контрагент	Характер операций	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.числе		2 076	145
ООО "Камрыбфлот"	Стоянка судна	14	
ООО "Рэйс Телеком"	Связь	25	
ООО "Энсо"	Невод	2 023	
ООО «ДВ ПОРТ»	хранение рыбопродукции		12
ООО «Мир Связи»	радиооборудование		92
ООО «МПБТ»	хранение рыбопродукции		19
Прочие		14	22
Расчеты по налогам и сборам		7 455	3 276
Задолженность участникам (учредителям) по выплатам доходов	Действительная доля участника	0	5 576
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		180	773
Прочие		180	773
Итого		9 711	9 881

Кредиторская задолженность на все отчетные даты является краткосрочной.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на 31.12.2021 отсутствует, на 31.12.2020- отсутствует.

32. Доходы по обычным видам деятельности

Основной вид деятельности рыболовство.

Общество добывает сырец лососевых пород, на основании заключения договоров на пользование участками для осуществления промышленного рыболовства.

У общества заключены договора №863/2019, 861/2019, 864/2019, 865/2019, 866/2019, 867/2019, 869/2019, 870/2019, 877/2019, 880/2019, 862/2019, 871/2019, 868/2019, 872/2019, 873/2019, 874/2019, 875/2019, 876/2019, 878/2019 от 06.11.2019 до 10.12.2024 года на 2 подзоны:

- Карагинская подзона (2 участка)
- Западноберенгоморская подзона (18 участков).

тыс.руб.

Выручка	2021	2020
Реализация рыбопродукции	174 055	67 061

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

В 2021 году был заключен договор о совместной деятельности по добыче и переработке рыбы-сырца, в рамках которого Общество добывало и передавало в переработку рыбу-сырец ООО «Галис» и ООО «Орион Камчатка. После переработки рыбопродукции, результат совместной деятельности, разделялся согласно акту раздела в 50% в пользу ООО «Тихве» и 30 % ООО «Орион Камчатка», 20% ООО «Галис» по переработке сырца. Цель совместной деятельности является выпуск готовой продукции.

В рамках договора вылов составил:

- Горбуша- 298 тонн
- Кета- 2 тонны
- Нерка- 148 тонн

Доля ООО «Тихве» составила, согласно акту раздела продукции:

- Горбуша, в ассортименте- 135 тонн
- Икра горбушы, в ассортименте- 3 тонны
- Кета, в ассортименте-0,6 тонн
- Нерка, в ассортименте- 53 тонны
- Икра нерки- 4 тонны

33. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство

		тыс.руб.
Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	47 915	5 632
Расходы на оплату труда	33 201	20 420
Отчисления на социальные нужды	10 581	5 957
Амортизация	2 933	2 372
Расходы на доставку и хранение продукции	7 302	975
Прочие затраты	53 111	22 047
Итого по элементам	144 462	57 403
Изменение остатков (прирост) незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	144 462	57 403

Прочие расходы включают в себя: аренда помещений, общехозяйственное и общепроизводственное снабжение, материалы, связь, расходы по смене экипажа, ремонт производственного оборудования, налоги и сборы.

34. Прочие доходы и расходы

Восстановление налогов за прошлые периоды стр 23402 ОФР

В 2021 году была проведена сверка с ИФНС, на основании сверки были восстановлены излишне начисленные налоги, определить период возникновения которых невозможно, в сумме 696 тыс.руб, в 2020 аналогичная сумма составила 1 843 тыс.руб..

Расходы, связанные с ликвидацией ОС стр 23501 ОФР

За период 2021 года были списаны электростанции и термокубик в сумме 252 тыс.руб., в связи с непригодностью в эксплуатации, за период 2020 год расходы составили 103 тыс.руб..

Расходы на консервацию ОС стр. 23503 ОФР

Текущие расходы не относящиеся к путине, но относящиеся к текущему периоду для содержания оборудования и основных средств в сумме 4 340 тыс.руб за текущий период этого года, по данным 2020 года- 603 тыс.руб.

Материальная помощь стр. 23506 ОФР

В 2021 году в связи со смертью сотрудников, была выплачена материальная помощь в сумме 4 942 тыс.руб, в 2020 году данные расходы отсутствуют.

Членские взносы стр. 23508 ОФР

В 2021 общество вступило в ассоциацию добытчиков лососей Камчатки, ежегодный взнос составляет 700 тыс.руб, в 2020 году данные расходы отсутствуют.

35. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон общества.

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является связанным лицом
1	ООО «Антей»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% (51%) уставного капитала Общества
2	Мартын Владимир Федорович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% (24%) уставного капитала Общества
3	Михнов Игорь Иванович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% (25%) уставного капитала Общества
4	ООО «Охотское»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
5	Егоров Дмитрий Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которого входит Общество.
6	ООО «Алестар»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

7	ООО «Антей Север»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
8	Физическое лицо	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество, близкий родственник бенефициара
9	ООО «Алеут-ВЛК»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
10	ООО «Русская марикультура»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
11	ООО «Рыба Камчатки»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
12	ООО «Приморское»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
13	ООО «ТРК»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
14	ООО «Морские биотехнологии»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
15	ООО «Азимут-270»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
16	ООО «Антей Магадан»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
17	ООО «Антей-Инвест»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
18	ООО «Антей Флот Север»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество

Бенефициарным владельцем Общества является Михнов Игорь Иванович с долей участия в Обществе (прямо и косвенно) 26,01%. Хозяйственных операций с бенефициарным владельцем в 2021 и 2020 году не проводилось.

		тыс. руб.	
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Объем операций, тыс.руб	
		2020 г.	2020 г.
Бухгалтерский баланс			
ООО «Антей»	Процентный займ полученный от связанной стороны	40 000	40 000
ООО «Антей»	Проценты по займу полученному от связанной стороны	5 222	21 202
Отчет о финансовых результатах			
ООО «Антей»	Тайм-чартер судов, доставка продукции, материальные ценности		600
ООО «Антей»	Поставка сырца		42 458

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО «Приморское»	Поставка сырца		395
ООО «Охотское»	Аренда офиса	87	87
ООО «Антей»	Переработка сырца	38 096	
ООО «Азимут 270»	Поставка продукции	11 109	
ООО «Охотское»	Аренда кунгасов	63	

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон в 2021 и 2020 году не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности.

Расчеты со связанными сторонами в 2021 и 2020 годах производились в сроки, установленные договорами, в денежной форме

36. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Вознаграждение управленческому персоналу утверждается трудовым договором.

Вознаграждение состоит из тарифной ставки (оклад), районного коэффициента, процентной северной надбавки.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (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, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

		тыс. руб.	
		2021 г.	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	589	611
2	а) краткосрочные вознаграждения;	365	441
3	б) страховые взносы по краткосрочным вознаграждениям	112	135
4	в) оценочное обязательство по предстоящим отпускам	112	35
5	долгосрочные вознаграждения	0	0

37. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**Оценочные обязательства**

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков :

- 842 тыс.руб. на 31.12.2021 год
- 1 023 тыс.руб. на 31.12.2020 год

Тыс. руб.		
Оценочные обязательства	2021	2020
Начислено	2 750	1 553
Погашено	2 932	1545

Общество создает резервы на предстоящие расходы после окончания путины и включает данные расходы в себестоимость вылова 2021 года.

Условные обязательства

Общество по состоянию на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2020 года не имеет условных обязательств.

Судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве ответчика, на 31.12.2021 г. нет (на 31.12.2020 – нет).

Условные активы

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года не имеет условных активов.

38. Риски хозяйственной деятельности

Существенные риски, способные повлиять на хозяйственную деятельность предприятия, это неопределенность объема вылова водно-биологических ресурсов, который невозможно спрогнозировать с точностью выше 70%, РПУ рассчитаны на нескольких компаний. Действует принцип: кто первый освоил ресурсы по выданным квотам, после чего путину закрывают, а так как это основной вид деятельности, в связи с этим оказывается влияние на финансовый результат общества в целом - отраслевой риск.

Также существуют риски в связи с удаленностью объектов промысла - доставка снабжения, продуктов зависит зачастую от погодных условий, в весенний и летний период заказываются вертолеты. Также доставка снабжения тяжелой техникой по земле, иногда приводит к поломке и непроходимости данных единиц, что также приводит к рискам сдвига сроков путины, к уменьшению выполнения плана готовой продукции – региональный риск.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменениями налогового законодательства. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с нормами и требованиями российского законодательства, внимательно следит за текущими изменениями законодательства, в связи с чем оценивает, как низкий, уровень правовых рисков.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Риски по оплате реализованных товаров со стороны покупателей минимален, так как при заключении договоров в отношении будущих покупателей проводится работа по должной осмотрительности согласно ст.54.1 НК РФ – кредитный риск.

В первом квартале 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (КОВИД-19).

С марта 2020 года Общество начало процесс адаптации своей операционной деятельности в соответствии с требованиями государственных органов, направленных на защиту общественного здоровья. Общество ввело ограничения на командировки, перевела большую часть офисных сотрудников на удаленную работу, ввела масочный режим и дополнительные санитарные меры на рабочих местах, разработала и внедрила протоколы по сдаче тестов на КОВИД-19.

Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность.

Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Компании.

Ввиду неопределенности текущей экономической ситуации и дальнейшего развития пандемии КОВИД-19, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещаемости торговой и прочей дебиторской задолженности

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

По причине отсутствия долгосрочных высоко рискованных финансовых вложений на 31.12.2021 и 31.12.2020 года, руководство считает, что Общество не подвержено финансовому риску в отношении его активов и обязательств.

Общество, при заключении договоров на покупку и реализацию товаров, фиксирует цены в иностранной валюте - долларах США. Тем не менее, принимая во внимание обвал курса российского рубля по отношению к большинству мировых валют в феврале текущего года, руководство признает, что Общество в существенной степени подвержено влиянию валютного риска.

В конце февраля 2022 года Россия на международной арене столкнулась с политическими противоречиями, конфликтами с другими странами по многим глобальным вопросам. В отношении Российской Федерации введен большой пакет санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих российских банков, экспорт ряда российских товаров, импорт в Россию многих иностранных товаров, запрет полетов российских самолетов над территориями стран Европейского союза, США, Японии и других стран, ограничение заходов российских судов в морские порты и др. Российской Федерацией введен пакет ответных санкций в отношении других стран, который включает ограничение торговли, запрет полетов над территорией России, отмену совместных с другими странами проектами и т.д.

Вышеуказанный межгосударственный конфликт привел к резкому ухудшению экономической ситуации в России: существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам; рост цен на товары; снижение спроса на товары; дефицит многих товаров; массовые сокращения работников в компаниях; общее снижение доходов; падение производства и т.д.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Учитывая вышеизложенное для Компании имеет место существенная неопределенность в отношении ее непрерывности деятельности.

В тоже время руководство Общества считает, что эффект от уже принятых и прогнозируемых новых антироссийских санкций оказывает существенное негативное воздействие на количество числа его потенциальных поставщиков и покупателей вследствие прогнозируемой невозможности заключения и исполнения новых экспортных контрактов и проведения своевременных внешнеэкономических расчетов. Следовательно, руководство Общества оценивает репутационные риски как высокие.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем, и у него отсутствует намерения ликвидации, деятельность ведется непрерывно, в связи с тем, что у общества есть свои квоты, а также и идет расширение штата сотрудников и увеличение производственных мощностей Общества, в связи с этим все имеющиеся обязательства Общества будут своевременно погашены.

39. События после отчетной даты

По мнению руководства Общества, главное событие произошедшее в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год – это ввод нового пакета антироссийских санкций, которые оказали значительное негативное влияние на курс национальной валюты и ударили по экономике Российской Федерации в целом.

Другие события отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

«30» марта 2022г.



Егоров Д.А.