

# **Общество с ограниченной ответственностью «Камбер»**

ИНН/ИНН 4108003808/410701001

Юридический адрес: 684200, Камчатский край, с. Соболево,  
ул. Комсомольская д.7 кв.1

Р/счет 40702810201550002397 в "АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК" (АО)

г. Благовещенск, БИК 041012765, Кор/сч 301018103000000000765

Тел./факс: 8(4152)218-000; 218-007

## ***Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу***

***ООО «Камбер» за 2021г.***

### **1. Общие сведения**

1.1 Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Камбер» зарегистрировано Администрацией Усть-Большерецкого РМО - 01.11.1999г., МИФНС № 2 по Камчатской области - 05.12.2002г.

1.2 Свидетельство о государственной регистрации № 1024101222617 от 05.12.2002г., ИНН 4108003808, КПП 410701001, юридический адрес: 684200, Камчатский край, Соболевский район, с. Соболево, ул. Комсомольская, д. 7, кв. 1.

Почтовый адрес: 683009, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, пр-т Циолковского, д. 9/1.

1.3 Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.4 Учредитель: Куйбида Николай Борисович - 100% доля уставного капитала.

1.5 Единоличный исполнительный орган ООО «Камбер» - генеральный директор Онофрийчук Роман Викторович, дата вступления 23.12.2016г. по настоящее время.

1.6 Основной вид деятельности организации: Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков ОКВЭД 10.20

1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 139 человек, среднесписочная численность - 124 человек.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### **2. Сведения о способах ведения бухгалтерского учета**

2.1 Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Первичные документы составляются в момент совершения хозяйственной операции или непосредственно после окончания операции.

2.2 Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Организация бухгалтерского учета обеспечивает отдельный учет доходов и расходов различных подразделений ООО «Камбер».

- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом на основе срока полезного действия.

- Ежегодная переоценка основных средств не производится.

- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому относятся.
- Списание материально-производственных запасов и товаров производится по средней стоимости;

### 3. Сведения о способах ведения налогового учёта

- ООО «Камбер» применяет специальный налоговый режим ЕСХН (единый сельскохозяйственный налог);
- Налоговый учет ведется на основе показателей бухгалтерского учета в самостоятельно разработанных регистрах, согласно статье 313 НК РФ.
- Учёт доходов и расходов в налоговом учете признается кассовым методом, перечень которых определяется на основании статей 249, 346.5 НК РФ.
- Перечень внереализационных доходов, учитываемых при ЕСХН, определяется в соответствии со статьёй 250 НК РФ (п. 1 ст. 346.5 НК РФ).
- Организация исчисляет и уплачивает авансовые платежи по итогам отчетного периода по единому сельскохозяйственному налогу, исходя из налоговой ставки и фактически полученных доходов, уменьшенных на величину расходов, рассчитанных нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания полугодия. Авансовые платежи по ЕСХН уплачиваются не позднее 25 календарных дней со дня окончания отчетного периода. Основание: п.2 ст. 346,9 НК РФ.
- Организация является плательщиком НДС. Общая сумма налога на добавленную стоимость исчисляется по итогам каждого налогового периода применительно ко всем операциям, признаваемым объектом налогообложения в соответствии с подпунктами 1 - 3 пункта 1 статьи 146 НК РФ, моментом определения налоговой базы которых является день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав. Основание: п. 1 ст. 167 НК РФ.
- Для расчета доли от реализации рыбопродукции применяется расчет доли выручки за календарный год, предшествующий выдачи разрешения на добычу ВБР.

### 4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

Характеристика деятельности организации за отчетный период:

4.1 По основному виду деятельности ООО «Камбер» - переработка рыбы-сырца и выпуск готовой продукции

4.2 По прочим видам деятельности:

- Добыча водных биологических ресурсов по собственным квотам.
- Оптовая реализация рыбопродукции собственного производства
- Реализация товаров несобственного производства
- Оказание услуг аренды собственного имущества
- Предоставление денежных займов

### 5. Расшифровка показателей за 2021г. приведена в сравнении с 2020 г.

В отчете о прибылях и убытках - следующий состав выручки и расходов

#### 5.1 Выручка по основным видам деятельности (тыс. руб.)

| Наименование показателя   | 2021г.  | 2020г.  |
|---------------------------|---------|---------|
| Выручка от реализации ВБР | 203 632 | 187 143 |

|                                         |                  |                |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| Выручка от реализации готовой продукции | 1 227 179        | 617 347        |
| Выручка от реализации услуг             | 810              | 1 589          |
| Выручка от реализации покупных товаров  | 5                | 185            |
| <b>Итого:</b>                           | <b>1 431 626</b> | <b>806 264</b> |

## 5.2 Выручка от прочих доходов (тыс. руб.)

| Наименование показателя                         | 2021г.         | 2020г.       |
|-------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Возмещение понесенных расходов (РКО)            | 152            | -            |
| Госпошлина                                      | 24             | -            |
| Доходы от продажи доли в уставном капитале      | 20 713         | -            |
| Курсовые разницы                                | 206            | -            |
| Компенсация по дог. оказания услуг (поставщики) | 66             | 303          |
| Реализация основных средств                     | 88 146         |              |
| Реализация прочих материалов                    | 24             | 979          |
| Прочие                                          | 156            |              |
| Уступка права требования                        | 3 971          |              |
| <b>Итого:</b>                                   | <b>113 458</b> | <b>1 282</b> |

Затраты предприятия по основному виду деятельности учтены по статьям затрат на счетах 20, 26, 44, и списаны в себестоимость продукции, коммерческие расходы, общехозяйственные расходы, расходы будущих периодов.

В отчете о прибылях и убытках приведен следующий состав расходов в общем объеме – 441 998 тыс. руб. в том числе:

- Себестоимость продаж ( строка 2120) - 286 143 тыс. руб.,
- Коммерческие расходы (строка 2210) - 99 829 тыс. руб.,
- Управленческие расходы (строка 2220) - 56 026 тыс. руб.

## 5.3 Расшифровка расходов по состоянию на 31.12.2021 г. ( тыс. руб.)

| Наименование показателя                                  | 2021г.        | 2020г.        |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Коммерческие расходы (по строке 2210 ф. 2) всего:</b> | <b>99 829</b> | <b>24 491</b> |
| <b>в т.ч.</b>                                            |               |               |
| Агентское вознаграждение за реализацию ГП                | 7 719         | 7 174         |
| Грузовые услуги                                          | 4 199         | 1 379         |
| Ветеринарно-санитарная экспертиза                        | 763           | 71            |
| Информационные услуги, сопровождение сделки              | 2 860         | -             |

|                                                            |               |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Лабораторные исследования продукции                        | 41            | 512           |
| Сертификация продукции                                     | 993           | -             |
| Транспортные услуги                                        | 864           | -             |
| Хранение продукции                                         | 1 850         | 1 655         |
| Фрахт (перевозка продукции)                                | 80 540        | 13 700        |
|                                                            |               |               |
| <b>Управленческие расходы (по строке 2220 ф. 2) всего:</b> | <b>56 026</b> | <b>30 605</b> |
| Амортизация ОС                                             | 499           | 144           |
| Аренда                                                     | 20 689        | 15 600        |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                                    | 101           | 84            |
| Воспроизводство ВБР                                        | 145           | 41            |
| Дезинсекция, дератизация                                   | 53            | -             |
| Информац. и консультационные услуги                        | 13 851        | -             |
| ИТС программное обеспечение                                | 1 083         | 991           |
| Командировочные расходы                                    | 1 691         | 847           |
| Нотариальные услуги                                        | 218           | 40            |
| Объявление подбор кадров                                   | 345           | 268           |
| Оплата труда                                               | 9 240         | 7 915         |
| Оценка имущества                                           | -             | 228           |
| Охрана объекта                                             | 280           | -             |
| Повышение квалификации, обучение                           | 369           | 60            |
| Почтовые расходы                                           | 64            | 64            |
| Ремонт и содержание офиса                                  | 75            | 31            |
| Содержание оргтехники                                      | 83            | 91            |
| Списание материалов                                        | 2 391         | 657           |
| Страховые взносы                                           | 1 879         | 1 771         |
| Текущий ремонт                                             |               | -             |
| Топливо, масла (ГСМ)                                       | 1 652         | 411           |
| Услуги за вывоз ТБО, спецтехники                           | 51            | 20            |
| Услуги связи                                               | 1 087         | 1 171         |
| Услуги связи (интернет)                                    | 172           | 155           |
| Хозрасходы                                                 | 8             | 16            |

#### 5.4 Прочие затраты предприятия учтены по статьям затрат на сч. 91.02 (тыс. руб.)

| Наименование показателя           | 2021г.  | 2020г. |
|-----------------------------------|---------|--------|
| Безвозмездная помощь              | 3 695   | 100    |
| Вклад имущества без увеличения УК | 112 500 | -      |
| Госпошлина                        | 643     | 590    |

|                                                 |                |              |
|-------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Курсовые разницы                                | 1 357          | 110          |
| Плата за участки                                | 3 332          | -            |
| Реализация основных средств, материалов         | 69 228         | 1 000        |
| Расходы на обслуживание банков                  | 2 494          | 481          |
| Расходы от продажи доли в УК                    | 25 785         |              |
| Налоги, сборы                                   | 2 039          | 2 193        |
| Пени, штрафы по налогам, сборам                 | 14             | 16           |
| Списание тмц, лабораторные анализы              | 42             | 2 070        |
| Списанная задолженность (уступка права требов.) | 3 971          | -            |
| Членские взносы                                 | 195            | 819          |
| Прочие                                          | 765            | 629          |
| <b>Итого</b>                                    | <b>226 060</b> | <b>8 008</b> |

#### 5.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

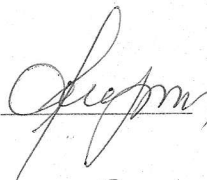
| Наименование показателя                                    | 2021г.       | 2020г.        |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12. | 2 006        | 82 960        |
| <b>Итого:</b>                                              | <b>2 006</b> | <b>82 960</b> |

#### 5.6 Капитал и резервы

| Наименование показателя  | 2021г.           | 2020г.         |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Уставный капитал         | 10 000           | 10 000         |
| Нераспределенная прибыль | 1 867 003        | 980 825        |
| <b>Итого:</b>            | <b>1 867 013</b> | <b>980 835</b> |

В 2021 году показатель капитала и резервы был увеличен за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет ООО «Камбер», в общей сумме 980 825 тыс. руб. В текущем году чистая прибыль составила 886 178 тыс руб.

Таким образом, стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2021г. – 1 867 013 тыс. рублей. Рост прибыли обусловлен такими факторами, как успешное освоение квот по вылову водно-биологических ресурсов, модернизация производственного оборудования, расширение рынка сбыта готовой продукции, оказания услуг; привлечение высококвалифицированных специалистов.

Генеральный директор ООО «Камбер»  Онофрийчук Р. В./

Главный бухгалтер  Баневич Э. Б./

