ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Рыболовецкий колхоз «Тихий океан»

за 2021 год

1. Информация об организации 2
2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности 3
3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности 4
4. Существенные положения Учетной политики 7
5. Раскрытие информации по разделам учета: 7
5.1. Основные средства: 8
5.2. Договоры строительного подряда 10
5.3. Материально-производственные запасы 10
5.4. События после отчетной даты 10
5. 5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы 10
5.6. Доходы организации 10
5.7. Расходы организации 10
5.8. Информация о связанных сторонах 10
5.9. Информация по сегментам (информация о подразделениях организаций) 11
5. 10. Государственная помощь 11
5.11. Нематериальные активы 11
5.12. Займы и кредиты 11
5.13. Расходы на научно - исследовательские работы 11
5.14. Налог на прибыль 11
5. 15. Финансовые вложения 12
5. 16. Изменение оценочных значений 12
5.18. Информация о движении денежных средств 12
5.19. Информация о событиях после отчетной даты 12

1. Информация об организации

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Рыболовецкий колхоз «Тихий океан»
Почтовый индекс	692953
Адрес (место нахождения)	Приморский край, г. Находка, МКР Ливадия, ул Колхозная , д.12
Телефон/факс	8(4236)651017
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1122508001582
Идентификационный номер налогоплательщика/код причины постановки на учет	2508110494
Регистрационный номер в качестве страхователя в территориальном органе ПФ РФ	035-013-055580
Регистрационный номер в качестве страхователя в ФСС РФ	2505087934
Регистрация в органах статистики	
ОКПО	03886010
ОКТМО	05714000
ОКФС	16
ОКОПФ	65
ОКВЭД основной вид деятельности	03.11
Свидетельство о членстве в СРО	
Лицензия	ЛО-25-01-001425 от 29.06.2012
Филиалы (представительства)	нет
Лицо, ответственное за организацию и состояние бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных	Генеральный директор

операций	
Лицо, ответственное за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности	Главный бухгалтер
среднесписочная численность за отчетный период	257
наличие внутреннего аудитора (ревизора)	нет
состав учредителей в соответствии с ЕГРЮЛ	Шлык Владимир Вячеславович Малявин Сергей Николаевич Малютин Дмитрий Викторович Устинов Александр Владимирович
Размер Уставного капитала, количество акций	20
Прибыль (убыток) отчетного периода	(56651)

2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год)

и состоит из:

Бухгалтерский баланса

Отчета о финансовых результатах

Отчета об изменении капитала

Отчета о движении денежных средств

Отчета об использовании целевых средств

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящих пояснений

3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

наименование показателя	на начало года	на конец года
остаточная стоимость основных средств (строка 1150 бух баланса)	194521	195603
долгосрочные финансовые вложения (строка1170 бух. баланса)		
отложенные налоговые активы (строка 1180 бух баланса)	-	11 022
запасы (строка 1210 бух баланса)	105553	85911
НДС (строка 1220 бух баланса)	-	-
Дебиторская задолженность (строка 1230 бух. баланса)	24896	22643
Денежные средства (строка 1250 бух баланса)	42598	10746
Прочие оборотные активы (строка1260 бух баланса)	4198	2030
уставный капитал (строка 1310 бух.баланса)	20	20
переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бух. баланса)	-	-
добавочный капитал(без переоценки) (строка 1350 бух. баланса)	62506	62506
резервный капитал (строка 1360 бух.баланса)	96232	96672
нераспределенная прибыль, непогашенный убыток с минусом (строка 1379 бух баланса)	440	(45286)
долгосрочные обязательства средства (строка 1400 бух.баланса)	-	64314
краткосрочные обязательства – заемные средства (строка 1510 бух баланса)	30000	-
кредиторская задолженность (строка 1520 бух баланса)	182663	151133
Доходы будущих периодов (строка 1530 бух баланса)	-	-
оценочные обязательства (строка 1540 бух. баланса)	1309	-
прочие обязательства (строка 1550 бух баланса)	-	-
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	783104	653364
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	(724963)	(640649)

коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	-	-
управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	(76280)	(77317)
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	-	162
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	(505)	(1900)
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	297404	37480
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	(277795)	(27791)
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	(525)	11 022
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	440	(45629)

На основании ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020) и приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598) в соответствии с которым перед составление годовой бухгалтерской отчетности обязательное проведение активов и обязательств, организацией проведена инвентаризация запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами.

На основании проведенной инвентаризации организацией получены следующие результаты:

1. Недостачи и потери товарно-материальных ценностей не обнаружены.

2. Дебиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2021 г.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная дебиторами	в том числе просроченная	создан резерв по сомнительной задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками по реализации продукции, товаров и услуг (Д 62.01)	2208	2208		(1524)
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и	4698	4698		

услуг по авансам выданным (Д 60.02)				
Расчеты с сотрудниками (Д73)	41	41		
Переплата по налогам (Д 68)	16377	16377		
переплата по страховым взносам (Д 69)				
Расчеты с учредителями (Д75)				
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (Д 76)	843	843		
итого	22643	22643		(1524)

3. Кредиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2021 г.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная кредиторами	в том числе просроченная	подлежит списанию в состав внереализационных доходов
Авансы покупателей (К 62.02)	47652	47652		
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (К60.01)	87839	87839		
Расчеты с подотчетными лицами (К71)				
Задолженность по налогам (К 68)	5297	5297		
Задолженность по страховым взносам (К 69)	3694	3694		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (К 76)	(478)	(478)		
Прочая(К 70,73)	7129	7129		
итого	151133	151133		

Финансовое состояние и способность продолжать деятельность

Финансовые показатели:

доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	2021 год	2020 год
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	640649	724963
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)		

управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	77317	76280
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	162	
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	1900	505
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	37642	297403
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	27791	277795
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	11022	(525)
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	(45629)	440

Прибыль (Убыток) за 2021 год составил (56651) тыс. рублей.
В настоящее время Организации не предъявлено существенных исков и что в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В течении 2021 года на бухгалтерскую(финансовую) отчетность организации оказало влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Несмотря на то, что отрасль осуществления деятельности ООО «РК «Тихий океан» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, данные условия повлияли на финансовое положение и результаты деятельность предприятия.

Существенные события, связанные с экономическими условиями в условиях COVID-19 присутствуют. КНР являлась основным покупателем продукции, произведенной ООО «РК «Тихий океан». В связи с закрытием морских портов КНР, реализация продукции производилась на территории Российской федерации по более низкой стоимости. В связи с антиковидными мероприятиями такие как обязательное тестирование на коронавирус и соблюдение после тестирования карантинных мер,три рыболовных судна вышли на промысел с задержкой на 14

4. Существенные положения Учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации. Изменений в учетную политику за 2021 год не вносилось.

5. Раскрытие информации по разделам учета:

5.1. Основные средства:

Приказ Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2016) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" (Зарегистрировано в Минюсте России 28.04.2001 N 2689)

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом

Первоначальной стоимости ОС на 01.01.2021 составляет 385852 млн. рублей, сумма начисленной амортизации составляет 219176 млн. рублей, из них:

Группа учета ОС	На начало периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	18 402	154516	2951
Сооружения	45416	40645	4771
Машины и оборудование (кроме офисного)	153355	85824	45136
Транспортные средства	159284	68776	90507
Производственный и хозяйственный инвентарь	3443	3286	157
Земельные участки	624		624
Другие виды основных средств	5328	5194	1341
Итого	**385852**	**219177**	**166676**

Группа учета ОС	За период 2021 года			
	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)
Здания		1595		
Сооружения		385		
Машины и оборудование (кроме офисного)	2977	24744	20895	20266
Транспортные средства	66146	15070	14	14
Производственный и хозяйственный инвентарь		22	2074	2069
Земельные участки				

Другие виды основных средств		60	2215	2211
Итого	**69123**	**41876**	**25198**	**24560**

Группа учета ОС	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	18 402	17046	1356
Сооружения	45 416	41030	4386
Машины и оборудование (кроме офисного)	135437	90302	45135
Транспортные средства	225416	83833	141583
Производственный и хозяйственный инвентарь	1369	1238	131
Земельные участки	624		624
Другие виды основных средств	3113	3043	71
Итого	**429779**	**236493**	**193286**

Движение объектов основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды за 2021 год

	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Автомашина TOYOTA ALLION	150			150
Автомашина Toyta Rav4	350			350
Автомашина Лексус NX300H	1000			1 000
Автомашина Мицубиси Паджеро IO	350			350
Автомашина Мицубиси Паджеро Спорт		500		500
Автомашина Тойота Ланд Круисер	550			550
Земельный участок № 25:31:050003:59	130			130
Земельный участок № 25:31:050004:6363	862			862
Маломерное РМРС	150		150	0
Мыс Наварин		4719	4719	

СТР «Каратаево»		6400	6400	
СТРМ "Алдан"		2550	2550	
СЯМ "Глория"		1700	1700	
Тойота РАВ4	350			350
ЯМС "Янтарь"		2550	2550	
Итого	**4392**	**17919**	**18419**	**3892**

5.2. Договоры строительного подряда - отсутствуют

5.3. Материально-производственные запасы

-материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по плановой себестоимости; -списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости

5.4. События после отчетной даты - отсутствуют

5. 5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные обязательства и резервы	На начало периода	Сумма списания	Сумма начисления	На конец периода
Резерв ежегодных отпусков	1309	1309		
Итого	**1309**	**1309**		

5.6. Доходы организации

Признание выручки от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

5.7. Расходы организации

Затраты на производство за 2021 год

Наименование показателя	
Материальные затраты	280251
Расходы на оплату труда	200698
Отчисления на социальное страхование	67089
Амортизация	41876
Прочие затраты	128052
Итого	717966

Выплаты за счет средств, не учитываемых при налогообложении прибыли (материальная помощь и прочие выплаты в пользу физических лиц, спонсорская помощь, штрафы и пени, прочее) составили 1545 тыс. рублей

5.8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами «ООО Рыболовецкий колхоз «Тихий океан» являются следующие физические лица:

1. Шлык Владимир Вячеславович -участник общества, доля уставного капитала 30%-бенефициар
2. Малюдин Дмитрий Викторович – участник общества, доля уставного капитала 30%- бенефициар
3. Устинов Александр Владимирович- участник общества, доля уставного капитала 30%- бенефициар
4. Малявин Сергей Николаевич участник общества, доля уставного капитала 10%.

5. Биктудин Роман Абдуллович- генеральный директор

Оплата труда и отчисления в фонды за 2021 год составила:

Ф.И.О.	Доход	ПФ	ФОМС	ФСС	ФСС от несчастных случаев
Шлык В.В.	245606,4	54033,41	12525,93	7122,59	1473,6
Малютин Д.В.	585842,87	128885,43	29877,99	16989,44	3515,06
Устинов А.В.	250126,84	55027,9	12756,47	7253,68	1500,73
Малявин С.Н.	617481,17	135845,86	31491,54	17906,95	3704,89
Биктудин Р.А.	1225574,48	269626,39	62504,3	26448	7353,45

Операции со связанной стороной на финансовое положение и результаты деятельности общества не повлияли.

5.9. Информация по сегментам (информация о подразделениях организаций)- отсутствует

5. 10. Государственная помощь - отсутствует

5.11. Нематериальные активы - отсутствую

5.12. Займы и кредиты

В 2020 году в ПАО Социальный коммерческом банке Приморья « Примсоцбанк», на основании договора № 1-0128-20-006 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 11.09.2020 года, был оформлен кредит на сумму 30000 тыс. рублей. За пользование кредитом , ежемесячно выплачиваются банку %, в размере 7,2 % годовых.

Срок гашения кредита начинается с 15 апреля 2021 по 11 сентября 2021 года в сумме 5000000 рублей ежемесячно. 19 марта 2021 года, было оформлено дополнительное соглашение к договору №1-0128-20-006 от 11.09.2020 года о продлении срока договора до 09.03.2022 года. 1 декабря 2021 года судная задолженность по данному договору была погашена.

03 декабря 2021 года в ПАО Социальный коммерческом банке Приморья « Примсоцбанк», на основании договора № 1-0128-21-014 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи был оформлен кредит на сумму 78 000 тыс. рублей. За пользование кредитом ежемесячно выплачиваются банку % начисляемые из расчета: действующая ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,3%.Срок погашения до 25 октября 2024 года.

5.13. Расходов на научно - исследовательские работы за 2021 год не было

5.14. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль производилась на основании ст.25 НК РФ.

5. 15. Финансовые вложения в 2021 не имеются

5. 16. Изменение оценочных значений в 2021 не было

5.17. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности о за период 2021 года отсутствуют

5.18. Информация о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	594 230
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	576 978
прочие поступления	17 252
Платежи - всего	660 211
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	366 661
в связи с оплатой труда работников	270 618
процентов по долговым обязательствам	1 900
прочие платежи	21 032

5.19. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 года наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной дата.

Генеральный директор Биктудин Роман Абдуллович