

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Сведения об обществе

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Саами»

Юридический адрес:

184363, Мурманская область, Кольский р-н, п. Минькино

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5193410419

Код причины постановки на учет (КПП): 510501001

ОГРН: 1025100837200

Уставный капитал: 7 990 586=00 (оплачен полностью)

Сведения об участниках Общества:

Гусенкова Инна Васильевна - размер доли 50 %

Цыганов Сергей Васильевич - размер доли 35 %

Цыганов Илья Сергеевич - размер доли 15 %

Среднесписочная численность Общества за 2022 год составила 79 человек.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является вылов рыбы и водных биоресурсов в открытых районах мирового океана и внутренних морских водах (ОКВЭД 03.11).

2. Основные элементы учетной политики общества

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

2.2. В бухгалтерском учете доходы и расходы Общества учитываются по мере отгрузки товаров (выполненных работ, оказания услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов с учетом договорных отношений и условий сделок (метод начисления).

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные

вложения" (приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н) и ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (приказ Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н).

В связи с применением ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и внесением изменений в учетную политику произведена корректировка данных отчетного периода по состоянию на 31 декабря 2021 года по строке баланса 1150 Основные средства и строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на сумму 423 787,0 тыс. руб.

2.5. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

2.6. Стоимость объектов НМА погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

2.7. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом и производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств, к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

2.8. Материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина от 15.11.2019 № 180н) в сумме фактических затрат на приобретение, включая затраты по заготовке и доставке.

2.9. При списании оценка материально-производственных запасов производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.10. Общество учитывает общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

2.11. Косвенные затраты, сформированные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих (экипажей судов).

2.12. В Обществе установлена система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей в соответствии с нормами статьи 346 гл.26.1 Налогового кодекса РФ.

2.13. В налоговом учете доходы и расходы учитываются по кассовому методу, по мере оплаты товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с нормами статьи 346 гл. 26.1. НК РФ

2.14. Расходы на производство признаются в порядке, предусмотренном ст. 346.5 гл. 26.1. НК РФ. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются

такowymi в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они оплачены, или произведена иная форма оплаты (мена, взаимозачет).

2.15. В целях налогового учета применяется порядок, установленный ст.346.6 гл. 26.1 НК РФ, где налоговой базой для исчисления ЕСХН признается денежное выражение доходов, уменьшенное на величину расходов.

2.16. Общество вправе уменьшить налоговую базу по ЕСХН за налоговый период на всю сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов, в которых Общество применяло систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.

2.17. Общество с 01 января 2019 года является плательщиком налога на добавленную стоимость.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Обзор результатов деятельности

Выручка Общества за 2022 год составила 2 302 046 тыс. руб. в том числе по основному виду деятельности 2 298 624 тыс. руб., что составляет 99,85 % от общей выручки.

По данным «Отчета о прибылях и убытках» за год Общество получило прибыль от продаж в размере 1 229 411 тыс. руб., что составляет 53,43 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 429 855 тыс. руб. Чистая прибыль за 2022 год составила 1 221 363 тыс. руб.

Прибыль от прочих операций за 2022 год составила 52 336 тыс. руб., получена от переоценки стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

3.2. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года составила 34 477 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

3.3. Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2022 года составила 61 853 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

3.4. Доходы за 2022 год, учитываемые при определении налоговой базы по Единому сельскохозяйственному налогу составили 2 344 058,4 тыс. руб., сумма расходов, учитываемых при определении налоговой базы по ЕСХН составила 990 910,0 тыс. руб. Сумма ЕСХН к уплате составила 81 188,9 тыс. руб.

3.5. Прибыль участникам в 2022 году распределялась на основании протокола собрания участников б/н от 08.04.2022 и протокола № 4 от 07.10.2022 г., нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022 г. составила 1 139 325 тыс. руб.

3.6. Заключались договоры на размещение срочного депозита юридического лица с ПАО Банк ВТБ, АО «Альфа Банк», НКО «Мурманский расчетный центр» и договоры неснижаемого остатка на расчетном счете - доход от процентов за 2022 год составил 20 805 тыс. руб.

3.7. Контролируемые сделки между взаимозависимыми лицами (с учетом особенностей, предусмотренных статьей 105.14 НК РФ) в 2022 году не совершались.

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the name O.V. Dyganokova.

О.В.Дыганкова

*Расшифровка по форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»
за 2022 год ООО «Саами»*

	<i>руб.</i>	<i>тыс. руб.</i>
<i>Расшифровка по строке 2110</i>		
<i>Основной вид деятельности (рыба)</i>	<i>2 070 100 016=</i>	<i>2 070 100,0</i>
<i>Основной вид деятельности (креветки)</i>	<i>228 524 295=</i>	<i>228 525,0</i>
<i>Торгово-закупочная деятельность</i>	<i>155 342=</i>	<i>155,0</i>
<i>Услуги</i>	<i>2 266 266=</i>	<i>2 266,0</i>
<i>Итого</i>	<i>2 301 045 919=</i>	<i>2 301 046,0</i>

Расшифровка по строке 2120

<i>Основной вид деятельности</i>		
<i>(рыба)</i>	<i>813 112 099=</i>	<i>813 112,0</i>
<i>Основной вид деятельности (креветки)</i>	<i>101 110 603=</i>	<i>101 111,0</i>
<i>Торгово-закупочная деятельность</i>	<i>158 740=</i>	<i>159,0</i>
<i>Услуги</i>	<i>819 462=</i>	<i>819,0</i>
<i>Итого</i>	<i>915 200 904=</i>	<i>915 201,0</i>

<i>Коммерческие расходы</i>	<i>88 703 919=</i>	<i>88 704,0</i>
-----------------------------	--------------------	-----------------

Расшифровка по строке 2220

<i>Управленческие расходы</i>	<i>67 729 948=</i>	<i>67 730,0</i>
-------------------------------	--------------------	-----------------

Расшифровка по строке 2320

<i>Проценты к получению</i>	<i>20 804 614=</i>	<i>20 805,0</i>
-----------------------------	--------------------	-----------------

Расшифровка по строке 2340

<i>Положительная курсовая разница</i>	<i>428 323 984=</i>	<i>428 324,0</i>
---------------------------------------	---------------------	------------------

Доходы, связанные с куплей продаж валюты	1 000 080 786=	1 000 081,0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	71 933=	72,0
Прочие внереализационные доходы	204 689=	204,0
Итого	1 428 681 392=	1 428 681,0

Расшифровка по строке 100

Услуги банка	3 400 015=	3 400,0
Отрицательная курсовая разница	369 459 098=	369 459,0
Расходы, связанные с куплей продаж валюты	999 237 018=	999 237,0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	71 933=	72,0
Прочие внереализационные расходы	277 263 =	277,0
Списание, ликвидация ОС	1 442 947=	1 443,0
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	2 308 106=	2 308,0
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	148 436=	149,0
Итого	1 376 344 816=	1 376 345,0

Главный бухгалтер



О.В.Цыганкова