

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЫБОЛОВНАЯ КОМПАНИЯ «МАЛКИНСКОЕ»

Юридический адрес: 684000 ул. Виталия Кручины д.19 А, г.Елизово, Елизовский р-он., Камчатский край,
телефон 8(4152)227273,

ИНН 4105045951 КПП 410501001 ОГРН 1164101053148

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РК «Малкинское» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование – Акционерное Общество «Рыболовная компания «Малкинское». Краткое наименование – АО «РК «Малкинское».

Свидетельство о государственной регистрации от 24.05.2016 г.

ОГРН – 1164101053148

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения организации – серия 41 № 000595954 от 25.05.2016 г.

ИНН 4105045951

КПП 410501001

1.2 Место нахождения Общества: 684000 Камчатский край, Елизовский район г. Елизово ул. Виталия Кручины, д. 19А

1.3 Информация по операционным сегментам:

Основными видами деятельности Общества являются:

- Рыболовство морское;
- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;
- Деятельность морского грузового транспорта;
- Аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем.

В 2022 году Общество вело деятельность по вылову и переработке объектов водных биологических ресурсов, оптовой торговле рыбой и сдаче имущества в аренду и субаренду.

Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменениях.

3.1 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за отчетный год допущено не было.

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

- начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;

3.3 Сведения о существенных способах ведения налогового учета за отчетный год:

- Общество является плательщиком Единого сельскохозяйственного налога и плательщиком Сбора за пользование объектами водно-биологических ресурсов.

3.4 В связи с вступлением в действие с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения. В межотчетный период на 01.01.2022 выполнены соответствующие корректировки статей баланса.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	50 662	22 730	73 392
Итого по разделу I	1100	50 662	22 730	73 392
II. ОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	107 426	-12874	94 552
Итого по разделу II	1200	107 426	-12874	94 552
БАЛАНС	1600	575 992	9 856	585 848
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	312 336	9 856	322 192
Итого по разделу III	1300	312 346	9 856	322 202
БАЛАНС	1700	575 992	9 856	585 848

Раздел 3. Оценка финансовых результатов деятельности организации за отчетный период.

По итогам 2022 года чистая прибыль Общества составила 75 542 тыс. руб. (прибыль за 2021 год составила 41 995 тыс. руб.).

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

4.1 Основные средства:

В связи с вступлением в действие с 01.01.2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в учетную политику Общества внесены изменения, в соответствии с которыми:

- действие ФСБУ 25/2018 не применялось к договорам аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 года;
- договора аренды, где Общество выступает в качестве Арендатора, требующие признания в межотчетный период объектом ППА, отсутствуют;
- ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются;
- договора аренды, где Общество выступает в качестве Арендодателя, требующие ретроспективного пересчета, отсутствуют;
- имущество, предназначенное для сдачи в аренду и получения дохода от этого вида деятельности, признаваемое объектами операционной аренды, – отсутствует.

Имущество, полученное 01.01.2022 года по договорам долгосрочной аренды, признано объектом ППА и учтено на балансе Общества.

В связи с вступлением в действие с 01.01.2022 года ФСБУ 6/01 «Учет основных средств» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в межотчетный период на 01.01.2022 года были выполнены следующие корректировки:

1. Списаны с учета объекты основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. на общую сумму 1 412,6 тыс. руб. В том числе за счет нераспределенной прибыли списана остаточная стоимость этих объектов на сумму 156 тыс. руб.;

2. Запасные части, предназначенные для капитального (регистрового) ремонта судна СРТМ «Майбург», ранее учтенные в составе запасов, учтены в составе капитальных вложений на сумму 9 564,2 тыс. руб.;

3. Инвентарь долгосрочного пользования, ранее учитываемый в составе запасов, переквалифицирован в групповой объект основных средств на сумму 3 310,1 тыс. руб. За счет нераспределенной прибыли начислена амортизация за период эксплуатации этого инвентаря на сумму 1 108,7 тыс. руб.;

4. Проведена инвентаризация основных средств с целью пересмотра срока полезного использования (СПИ) и определения ликвидационной стоимости объектов основных средств. По итогам инвентаризации уменьшена сумма начисленной ранее амортизации и сумма нераспределенной прибыли увеличилась на 11 120,6 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств составляет:

- на 31.12.2020 г. – 41 703 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. – 50 662 тыс. руб.
- на 31.12.2022 г. – 83 912 тыс. руб.

Увеличение стоимости основных средств в 2022 году произошло за счет:

- корректировки стоимости основных средств в связи с изменением учетной политики за счет уменьшения ранее начисленной амортизации на сумму 9 372 тыс. руб.;
- приобретения новых основных средств, в основном сете-снастное и траловое оборудование, на сумму 43 082 тыс. руб.;

Основные средства, числящиеся за балансом и переданные в аренду, отсутствуют.

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

Основные средства, переданные на консервацию, отсутствуют.

Основной средства, переданные в долгосрочную аренду, отсутствуют.

Признаков обесценения основных средств не обнаружено.

В составе незавершенных капитальных вложений учтено оборудование, не введенное в эксплуатацию и требующее монтажа и установки; запасные части, предназначенные для капитального ремонта судна, а также стоимость проектных работ по предполагаемому строительству нового рыбоперерабатывающего судна.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	17 043	32 817	-	(35 423)	14 437
	5250	за 2021г.	4 873	41 992	-	(29 821)	17 043
в том числе: Проектная документация строительство Траулер ST-119	5241	за 2022г.	4 873	-	-	-	4 873
	5251	за 2021г.	4 873	-	-	-	4 873
	5242	за 2022г.	12 170	17 043	-	(19 649)	9564
		корректировка в межотчетный период	2 606	9 564	-	-	12 170
Оборудование, не введенное в эксплуатацию и Зап.части для капитального ремонта	5252	за 2021г.	-	32 427	-	(29 821)	2 606

4.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	251	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4.2 Финансовые вложения:

В 2022 году Общество выдало долгосрочные беспроцентные займы на общую сумму 14 537 тыс. руб. Погашено займов на сумму 7 145 тыс. руб. Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, - отсутствуют.

4.2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	187 645	0	14 537	(7 145)	-	4 655	-	195 036	-
	5311	за 2021г.	179 075	0	25 000	(19 530)	-	3 100	-	187 645	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2022г.	187 645	0	14 537	(7 145)	-	4 655	-	195 036	-
	5312	за 2021г.	179 075	0	25 000	(19 530)	-	3 100	-	187 645	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	0	0	0	0	-	0	-	0	-
	5315	за 2021г.	0	0	0	0	-	0	-	0	-
в том числе:	5306	за 2022г.	0	0	0	0	-	0	-	0	-
	5316	за 2021г.	0	0	0	0	-	0	-	0	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	187 645	0	14 537	(7 145)	-	4 655	-	195 036	-
	5310	за 2021г.	179 075	0	25 000	(19 530)	-	3 100	-	187 645	-

4.3 Запасы:

В 2022 году Общество реализовало готовую продукцию, выпущенную из собственного сырья. Реализация продукции производилась через посредников (передавалась на комиссию) и самостоятельно.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Признаков обесценения запасов не обнаружено.

4.3. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность:

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из кредитов банка и займов, полученных от юридических лиц.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	227 759	-	54 984	-	(185 641)	-	-	23 961	121 063	-
	5530	за 2021г.	168 877	-	188 706	-	(129 824)	-	-	-	227 759	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	211 673	-	49 954	-	(180 732)	-	-	-	80 895	-
	5531	за 2021г.	142 328	-	179 365	-	(110 020)	-	-	-	211 673	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 439	-	-	-	(4 459)	-	-	-	4 890	-
	5532	за 2021г.	10 551	-	9 341	-	(10 453)	-	-	-	9 439	-
Прочая	5513	за 2022г.	6 647	-	5 030	-	(360)	-	-	23 961	35 278	-
	5533	за 2021г.	15 998	-	-	-	(9 351)	-	-	-	6 647	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	0	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	0	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	227 759	-	54 984	-	(185 641)	-	-	23 961	121 063	-
	5520	за 2021г.	168 877	-	188 706	-	(129 824)	-	-	-	227 759	-

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	110 858	159 225	-	(34 143)	-	-	235 940
в том числе: кредиты	5571	за 2021г.	17 593	93 265	-	-	-	-	110 858
займы	5552	за 2022г.	24 994	73 962	-	(14 000)	-	-	84 956
	5572	за 2021г.	-	24 994	-	-	-	-	24 994
	5553	за 2022г.	85 864	85 034	-	(20 143)	-	-	150 755
прочая	5573	за 2021г.	17 593	68 271	-	-	-	-	85 864
	5554	за 2022г.	-	229	-	-	-	-	229
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	152 788	57 515	254	(150 803)	-	23 961	83 716
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021г.	80 371	138 912	57	(66 553)	-	-	152 788
авансы полученные	5561	за 2022г.	93 975	44 554	-	(72 225)	-	-	66 304
	5581	за 2021г.	67 091	82 500	-	(55 616)	-	-	93 975
	5562	за 2022г.	42 642	-	-	(42 464)	-	-	179
	5582	за 2021г.	179	47 062	-	(4 599)	-	-	42 642
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 140	4 379	254	(31 583)	-	23 961	7 151
кредиты	5583	за 2021г.	4 472	5 823	57	(212)	-	-	10 140
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	3 400	5 115	-	(4 531)	-	-	3 984
прочая	5585	за 2021г.	-	3 400	-	-	-	-	3 400
	5566	за 2022г.	2 631	3 467	-	-	-	-	6 098
	5586	за 2021г.	8 630	127	-	(6 126)	-	-	2 631
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	263 646	216 740	254	(184 946)	-	23 961	319 656
	5570	за 2021г.	97 964	232 177	57	(66 553)	-	-	263 646

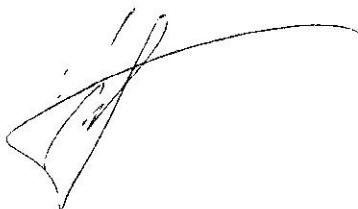
Раздел 5. Информация о доходах и расходах организации

В 2022 году Обществом получены доходы от реализации готовой продукции, произведенной из собственного сырья, а также от сдачи собственного и арендованного имущества в аренду и субаренду.

Информация о составе и суммах полученных доходов и понесенных расходов приведена в таблице:

	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Выручка по основной деятельности, всего	647 455	564 909
выручка от реализации готовой продукции	590 206	413 698
выручка от оказания услуг собственного производства (сдачи имущества в аренду)	57 249	151 211
Прочие доходы, всего	124 798	22 935
в том числе		
проценты к получению	4 806	3 287
курсовые разницы	99 483	7 503
субсидия из федерального бюджета	347	-
прочие доходы	975	326
возмещение акцизов	19 187	11 819
ИТОГО доходов:	772 253	587 844
Расходы по основной деятельности, всего	566 752	528 887
в том числе:		
прямые расходы по торговле	192 813	224 451
прямые расходы по услугам собственного производства	293 245	221 082
коммерческие расходы (расходы на продажу)	71 562	75 404
управленческие расходы	9 132	7 950
Прочие расходы, всего:	123 597	15 233
в том числе:		
проценты к уплате	4 951	1 056
курсовые разницы	114 348	9 868
прочие расходы	4 298	4 309
ИТОГО расходов:	690 349	544 120
Прибыль до налогообложения	81 904	43 724
ЕСХН	6 362	1 729
Чистая прибыль	75 542	41 995

Генеральный директор



Богдан В.А.