

ООО «Холдинговая компания «Малкинское»

ИНН 4101105769 КПП 410101001 ОГРН 1064101003449
р/счет 40702810815020001018 Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО) г. Москва
г. Петропавловск-Камчатский БИК 044525411
683006 Камчатский край г. Петропавловск-Камчатский, пер. имени Заварицкого А.Н. дом 14 стр. 9
тел. 411-644

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

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

Раздел 1. Сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Малкинское». Краткое наименование – ООО «ХК «Малкинское».

Свидетельство о государственной регистрации № 000361167 от 03.02.2006 г.

ОГРН – 1064101003449

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения организации – серия 41 № 000261943 от 03.02.2006г.

ИНН 4101105769

КПП 410101001

1.2 Юридический адрес Общества: 683006 Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский пер. имени Заварицкого А.Н., дом 14 стр. 9;

Фактический адрес Общества: 683031 Камчатский край г. Петропавловск-Камчатский ул. Топоркова, 10

1.3 Информация по операционным сегментам:

Основными видами деятельности Общества являются:

- Рыболовство морское;

- Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками;

- 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 оптовой торговле рыбой и сдаче имущества в аренду и субаренду.

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

2.1 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.

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

- начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;
- для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

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

По итогам 2022 года чистая прибыль Общества составила 150 729 тыс. руб. (в 2021 году чистая прибыль составила 152 503 тыс. руб.).

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

4.1 Основные средства:

Остаточная стоимость основных средств, числящихся на балансе и переданных в аренду, составляла:

- на 31.12.2020 г. – 7 060 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. – 6 743 тыс. руб.
- на 31.12.2022 г. – 523 тыс. руб.

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;
- по договорам операционной аренды корректировки по сравнению с ранее установленными правилами, отсутствуют.

Общество имеет в собственности имущество, предназначенное для сдачи в аренду и получения дохода от этого вида деятельности. Данное имущество, ранее учтенное на балансе Общества, как основные средства, признано объектом учета операционной аренды и учтено в составе доходных вложений в материальные ценности.

Вступление в действие с 01.01.2022 года ФСБУ 6/01 «Учет основных средств» не потребовало единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств.

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.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	11 719	(4 976)	(11 196)	-	4976	-	-	-	-	523	-
в том числе:	5210	за 2021г.	11 719	(4 658)	-	(318)	-	-	-	-	-	11 719	(4 976)
Здания	5201	за 2022г.	11 196	(4 976)	(11 196)	0	4 976	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	11 196	(4 658)	-	(318)	-	-	-	-	-	11 196	(4 976)
Земельные участки	5202	за 2022г.	523	-	-	-	-	-	-	-	-	523	-
	5212	за 2021г.	523	-	-	-	-	-	-	-	-	523	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	11 196	-	(4 976)	(318)	-	-	-	11 196	(5 293)
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	за 2022г.	-	-	11 196	-	(4 976)	(318)	-	-	-	11 196	(5 293)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	
			затраты за период	списано
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2022г.	-	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	-
	5241	за 2022г.	-	-
	5251	за 2021г.	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	
	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе:	5260	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5261	-
	5270	-
	5271	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		декабря 2022 г.	декабря 2021 г.	декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5902	6220	6537
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	523	523	523
	5288	-	-	-

4.3 Запасы:

В 2022 году Общество реализовало покупные товары и готовую продукцию, произведенную из покупного сырья. Реализация товаров производилась через посредников (передавалась на комиссию) и самостоятельно. Запасы, переданные в залог, отсутствуют. Признаков обесценения запасов не обнаружено.

Наличие и движение запасов

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	116 545	-	116 545	845 454	(851 862)	-	X	110 139	-	110 139	
в том числе:	5420	за 2022г.	124 240	-	124 240	583 779	(591 473)	-	X	116 545	-	116 545	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	38	-	38	86 910	(86 910)	-	-	38	-	38	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	38	-	38	46 891	(46 891)	-	-	38	-	38	
Товары для перепродажи	5422	за 2021г.	21 667	-	21 667	104 091	(106 749)	-	-	3 318	-	3 318	
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2022г.	36	-	36	222 240	(222 276)	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2022г.	102 917	-	102 918	276 039	(3 911)	-	-	36	-	36	
Прочие запасы и затраты	5405	за 2022г.	9 930	-	9 930	322 258	(330 000)	-	-	89 199	-	89 199	
	5425	за 2021г.	13 554	-	13 555	4 070	(329 810)	-	-	102 917	-	102 917	
	5426	за 2022г.	-	-	-	109 955	(105 927)	-	-	17 582	-	17 582	
	5407	за 2022г.	-	-	-	136 400	(132 775)	-	-	13 554	-	13 554	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		в том числе:	в том числе:	в том числе:
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	183 144	144 078	90 526
в том числе:				
Сырье				
товары для перепродажи	5441	11 834	6 788	17 009
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	171 310	137 290	73 517
в том числе:				
	5446	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	28 000	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	(2 700)	-	-	25 300	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	264 862	230 140	-	-	-	-	X	X	333 063	
в том числе:	5580	за 2021г.	149 853	207 183	-	1 671	(189 061)	-	-	-	25 450	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	251 465	231 390	-	300	(92 474)	-	-	-	264 862	
	5581	за 2021г.	129 738	204 127	-	880	(150 434)	-	-	-	333 301	
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 565	(559)	-	-	(82 400)	-	-	-	251 465	
	5582	за 2021г.	1 350	1 565	-	-	(1 565)	-	-	-	(559)	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 831	(691)	-	791	(37 062)	-	-	-	1 565	
кредиты	5563	за 2021г.	18 764	1 491	-	300	(8 724)	-	-	25 450	319	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	11 831	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	264 862	230 140	-	1 671	(189 061)	-	X	X	333 063	
	5570	за 2021г.	149 853	207 183	-	300	(92 474)	-	X	X	264 862	

Раздел 5. Информация о доходах и расходах организации

В 2022 году Обществом получены доходы от реализации покупных товаров и готовой продукции, произведенной из покупного 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:

	2022 год	2021 год
выручка по основной деятельности, всего	1 007 201	1 051 038
выручка от реализации покупных товаров	934 042	905 518
выручка от оказания услуг собственного производства (сдачи имущества в аренду)	73 159	145 520
прочие доходы, всего	262 067	17 075
в том числе		
проценты к получению	845	-
курсовые разницы	259 489	-
Субсидия из федерального бюджета	1 722	-
прочие доходы	11	17 075
ИТОГО доходов:	1 269 268	1 068 113
расходы по основной деятельности, всего	800 969	815 317
в том числе:		
прямые расходы по торговле	336 374	492 333
прямые расходы по услугам собственного производства	309 494	153 856
коммерческие расходы (расходы на продажу)	105 927	132 775
управленческие расходы	49 174	36 353
прочие расходы, всего:	280 390	52 396
в том числе:		
курсовые разницы	274 267	-
убытки от продажи валюты	2 743	-
налоги	836	324
услуги банковского обслуживания	509	714
штрафы по условиям договоров	880	39 026
прочие расходы	1 155	12 332
ИТОГО расходов:	1 081 359	867 713
Прибыль до налогообложения	187 909	200 400
Налог на прибыль	37 180	47 897
Чистая прибыль	150 729	152 503

Генеральный директор

Арлукевич О.А.