

+

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Рыболовецкий колхоз «Тихий океан»

за 2022 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	7
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	11
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
5.17. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за 2022 год	12
5.18. Информация о движении денежных средств	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	184
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	(17190)

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 баланс

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)	195603	162504
долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бух. баланса)		
отложенные налоговые активы (строка 1180 бух баланса)	11022-	14499
запасы (строка 1210 бух баланса)	85911	67416
НДС (строка 1220 бух баланса)	-	-
Дебиторская задолженность (строка 1230 бух. баланса)	22643	15222
Денежные средства (строка 1250 бух баланса)	10746	4401
Прочие оборотные активы (строка 1260 бух баланса)	2030	1721
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)	96672	51041
нераспределенная прибыль, непогашенный убыток с минусом (строка 1370 бух баланса)	(45286)	6602
долгосрочные обязательства средства (строка 1400 бух. баланса)	64314	61500
краткосрочные обязательства – заемные средства (строка 1510 бух баланса)		-
кредиторская задолженность (строка 1520 бух баланса)	151133	106670
Доходы будущих периодов (строка 1530 бух баланса)	-	-
оценочные обязательства (строка 1540 бух. баланса)		-
прочие обязательства (строка 1550 бух баланса)	-	-
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	653364	654520
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	(640649)	(594662)

коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	-	-
управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	(77317)	(73663)
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	162	934
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	(1900)	(9012)
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	37480	276830
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	(27791)	(272137)
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	11022	3478
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	(45629)	(13712)

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 составлением 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: 31.12.2022 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)	7269	7269		(1314)
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и	909	909		

услуг по авансам выданным (Д 60.02)				
Расчеты с сотрудниками (Д73)				
Переплата по налогам (Д 68)	7944	7944		
переплата по страховым взносам (Д 69)	8	8		
Расчеты с учредителями (Д75)				
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (Д 76)	406	406		
итого	16536	16536		(1314)

3. Кредиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2022 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)	21841	21841		
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (К60.01)	41485	41485		
Расчеты с подотчетными лицами (К71)				
Задолженность по налогам (К 68)	4533	4533		
Задолженность по страховым взносам (К 69)	30724	30724		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (К 76)	668	668		
Прочая(К 70,73)	7419	7419		
итого	106670	106670		

Финансовое состояние и способность продолжать деятельность

Финансовые показатели:

доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	2022 год	2021 год
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	594662	640649
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)		

управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	73663	77317
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	934	162
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	9012	1900
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	276830	37642
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	272137	27791
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	3478	11022
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	(13712)	(45629)

Прибыль (Убыток) за 2022 год составил (17190) 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.

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" ФСБ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399))

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

В 2022 году в пояснении 2 к балансу бухгалтерскому откорректированы группы учета ОС: «Здания», «Сооружения», «Транспортные средства».

Первоначальной стоимости ОС на 01.01.2022 с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 и корректировкой групп учета ОС составляет 482073 млн. рублей, сумма начисленной амортизации составляет 268817 млн. рублей, из них:

Группа учета ОС	На начало периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	23502	19796	3706
Сооружения	11542	7274	4268
Машины и оборудование (кроме офисного)	132303	80042	52261
Транспортные средства	310972	159182	151790
Производственны й и хозяйственный инвентарь	861	635	226
Земельные участки	624		624
Другие виды основных средств	2269	1888	381
Итого	482073	268817	213256

Группа учета ОС	За период 2022 года			
	Увеличени е стоимости	Начисление амортизаци и (износа)	Уменьшени е стоимости	Списание амортизации (износа)
Здания	900	813		
Сооружения		411		
Машины и оборудование (кроме офисного)	3746	19124	14252	14249
Транспортные средства	5741	19596	1764	1584
Производственны й и хозяйственный инвентарь		43		
Земельные участки	286			
Другие виды основных средств		83		
Итого	10673	40071	16016	15833

Группа учета ОС	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	24402	20610	3792
Сооружения	11542	7685	3857

Машины и оборудование (кроме офисного)	121796	84917	36879
Транспортные средства	314950	177194	137756
Производственный и хозяйственный инвентарь	861	678	182
Земельные участки	910		910
Другие виды основных средств	2269	1971	299
Итого	476730	293054	183675

Движение объектов основных средств, полученных по договору аренды за 2022 год

	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Автомашина TOYOTA ALLION	150			150
Автомашина Toyota Rav4	350			350
Автомашина Лексус NX300H	1000			1 000
Автомашина Мицубиси Паджеро IO	350			350
Автомашина Мицубиси Паджеро Спорт	500		500	
Автомашина Тойота Ланд Круизер	550			550
Земельный участок № 25:31:050003:59	130			130
Автомашина Тойота Ланд Круизер		550		550
Земельный участок № 25:31:050004:6363	862		862	
РМС "Каролина-33"		9828	9828	
РМС "Каролина77"		14938	14938	
СЯМ "Глория"		2040	2040	
СТРМ "Алдан"		2040	2040	
ЯМС "Янтарь"		1929	1929	
СТР "Октябрь"		3832	3832	
Итого	3892	35157	35969	3080

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности в 2022 году

	На конец периода
Здания	3800
Сооружения	85
Машины и оборудование (кроме офисного)	12848
Транспортные средства	1683
Производственный и хозяйственный инвентарь	640
Другие виды основных средств	2115
Итого	21171

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 отчетной даты отсутствуют

5.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные обязательства и резервы	На начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Резерв по ремонту основных средств		37606	23642	13964	

5.6. Доходы организации

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

5.7. Расходы организации

Затраты на производство за 2022 год	
Наименование показателя	
Материальные затраты	247331
Расходы на оплату труда	168841
Отчисления на социальные нужды	54282
Амортизация	3925
Прочие затраты	172932
Итого	683211

Выплаты за счет средств, не учитываемых при налогообложении прибыли (материальная помощь и прочие выплаты в пользу физических лиц, спонсорская помощь, штрафы и пени, прочее) составил 2852 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 2022 год составила:

Ф.И.О.	Доход	ПФ	ФОМС	ФСС	ФСС от несчастных случаев
Шлык В.В.	285244,8	62753,86	14457,48	8272,10	1711,46
Малютин Д.В.	557000,00	122540,00	28407,00	16153,00	3342,00
Устинов А.В.	282244,8	62093,86	14394,48	8185,10	1693,48
Малявин С.Н.	655583,64	144228,4	33434,77	19011,93	3933,5
Биктудин Р.А.	1309160,00	288015,20	66767,16	29928,00	7854,96

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 - отсутствуют

5.12. Займы и кредиты

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 декабря 2024 года.

5.13. Расходов на научно - исследовательские работы за 2022 год не было

5.14. Налог на прибыль

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

5. 15. Финансовые вложения в 2022 не имеются

5. 16. Изменение оценочных значений в 2022 не было

5.17. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за период 2022 года отсутствуют

5.18. Информация о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	610329
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	590817
прочие поступления	19512
Платежи - всего	608501
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	368599
в связи с оплатой труда работников	195280
процентов по долговым обязательствам	9012
прочие платежи	33230

Генеральный директор



Биктудин Роман Абдуллович