

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Морской бриз»

за 2022 год

1. Информация об организации

Наименование организации	ООО "МОРСКОЙ БРИЗ"
Почтовый индекс	690001
Адрес (место нахождения)	Приморский край, г. Владивосток, ул. Пушкинская, 22
Телефон/факс	+7 (423) 2226845
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1022500615400
Идентификационный номер налогоплательщика/код причины постановки на учет	2505008333/253601001
Регистрационный номер в качестве страхователя в территориальном органе ПФ РФ	035-004-099350
Регистрационный номер в качестве страхователя в ФСС РФ	2509050598
Регистрация в органах статистики	
ОКПО	56792958
ОКТМО	05701000001
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
ОКВЭД основной вид деятельности	03.11
Свидетельство о членстве в СРО	
Лицензия	
Филиалы (представительства)	
Лицо, ответственное за организацию и состояние бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций	Главный бухгалтер

Лицо, ответственное за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности	Главный бухгалтер
среднесписочная численность за отчетный период	77
наличие внутреннего аудитора (ревизора)	Нет
состав учредителей в соответствии с ЕГРЮЛ	ООО «Магаданрыба» – 50% доля АО «СИТЕЛ ДВ» - 50% доля
Размер Уставного капитала, количество акций	15 000
Прибыль (убыток) отчетного периода	249 137 тыс. руб.

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)	444 902	484 387
долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бух. баланса)	89 813	90 073
отложенные налоговые активы (строка 1180 бух баланса)	10 769	4 772
запасы (строка 1210 бух баланса)	199 211	299 674

НДС (строка 1220 бух баланса)	83	-
Дебиторская задолженность (строка 1230 бух. баланса)	194 700	220 534
Денежные средства (строка 1250 бух баланса)	625 651	260 998
Прочие оборотные активы (строка 1260 бух баланса)	6 608	5 426
уставный капитал (строка 1310 бух. баланса)	12	12
переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бух. баланса)	-	-
добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350 бух. баланса)	-	-
резервный капитал (строка 1360 бух. баланса)	-	-
нераспределенная прибыль, непогашенный убыток с минусом (строка 1370 бух баланса)	1 145 694	1 151 716
долгосрочные обязательства средства (строка 1400 бух. баланса)	54 138	20 149
краткосрочные обязательства –заемные средства (строка 1510 бух баланса)	60	-
кредиторская задолженность (строка 1520 бух баланса)	372 041	192 166
Доходы будущих периодов (строка 1530 бух баланса)	-	-
оценочные обязательства (строка 1540 бух. баланса)	-	2 008
прочие обязательства (строка 1550 бух баланса)	-	-

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: 31.12.2022 г.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего, тыс. руб.	из них подтвержденная дебиторами, тыс. руб.	в том числе просроченная	создан резерв по сомнительной задолженности

Расчеты с покупателями и заказчиками по реализации продукции, товаров и услуг (Д 62.01, 62.31)	92 142	92 142		
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (Д 60.02, 60.22, 60.32)	31 905	31 905		
Расчеты с подотчетными лицами (Д71)	102	102		
Переплата по налогам (Д 68)	86 800	86 800		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (Д 70, 76)	9 585	9 585		
итого	220 534	220 534		

3. Кредиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2022 г.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего, тыс.	из них подтвержденная кредиторами	в том числе просроченная	подлежит списанию в состав внереализационных доходов
Авансы покупателей (К 62.02, 62.32)	2	2		
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (К60.01, 60.21, 60.31)	14 733	14 733		
Расчеты с сотрудниками (К70)	1 559	1 559		
Задолженность по налогам (К 68)	2 923	2 923		
Задолженность по страховым взносам (К 69)	35 254	35 254		
Расчеты с учредителями (К 75)	137 644	137 644		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (К 76)	51	51		
итого	192 166	192 166		

4. Финансовое состояние и способность продолжать деятельность

Финансовые показатели, тыс. руб.:

Наименование показателя	2021 год	2021 год
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	826 039	1 287 503
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	(567 394)	(781 963)
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	(25 297)	(18 334)

управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	(35 156)	(33 130)
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	6 620	2 329
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	(853)	(16 561)
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	347 618	454 328
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	(234 669)	(180 611)
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	(67 771)	(188 143)
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	249 137	525 418

Чистая прибыль за 2022 год составила 249 137 тыс. руб.

В течение 2022 года с началом СВО деятельность осуществлялась в условиях сложностей и неопределенности, связанных со скачками курсов иностранных валют, последствиями санкций, наложенных на ряд российских банков – это привело к задержкам в проведении окончательных инспекции продукции, вывезенной на экспорт, сложностям с получением валютной выручки, затруднениями с поставками запасных частей из за рубежа. В целом, данные трудности не привели к кардинальным изменениям в производственном процессе.

В настоящее время ООО «Морской бриз» не предъявлено существенных исков, 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.

5. Раскрытие информации по разделам учета:

5.1. Основные средства:

С 01.01.2022 применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 отражены только на 31.12.2021 года (п. 49 ФСБУ 6/2020), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой. Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

Стр. 1150 – увеличена на 2 266 тыс. руб.

Стр. 1180 – уменьшена на 485 тыс. руб.

Стр. 1370 – увеличена на 1 812 тыс. руб.

Стр. 1420 – уменьшена на 32 тыс. руб.

В течение года был произведен ремонт для предъявления на класс СРТМ «Каллиста», который соответствовал критерию постановки на учет в качестве основных средств на общую сумму 102 161 тыс. руб.

5.2. Учет аренды

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по арендуемому рефрижераторному контейнеру применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета (п. 50 ФСБУ 25/2018) – на 31.12.2021 единовременно признаны права пользования активами и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

В результате корректировок в бухгалтерской отчетности за 2022 год по сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

Стр. 1150 – увеличена на 364 тыс. руб.

Стр. 1450 – увеличена на 364 тыс. руб.

5.3. Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов отражены материальные ценности, фактически являющиеся запасами, находящиеся на складах и не переданные подразделениям для фактического использования в основной деятельности в течение ближайших 12 месяцев в сумме 91 153 тыс. рублей, а также готовая продукция в сумме 15 894 тыс. рублей. а также продукция, отгруженная в адрес покупателей в сумме 192 627 тыс. рублей.

5.4. Доходы организации

Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.05.1999 N 1791)

Выручка признается на дату перехода права собственности товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества, учет выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Учет доходов от реализации продукции отражается по счету 90.

Доходы от реализации прочего имущества, услуги по передаче в аренду морских судов, прочие услуги отражаются по счету 91 аналитический учет по видам доходов.

5.5. Расходы организации

Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.05.1999 N 1790)

Расходы от основной деятельности включают в себя прямые, которые формируют себестоимость продукции, и косвенные, которые сразу относятся на финансовый результат. Управленческие и коммерческие расходы учитываются обособленно

5.6. Информация о связанных сторонах

Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 N 11749)

Раскрытие информации о связанных сторонах

Контролирующими бенефициарами ООО «Морской бриз» являются Саксин Сергей Владимирович, Теленков Руслан Николаевич.

В 2022 году собственникам компании были выплачены дивиденды на общую сумму 146 200 тыс. руб.

Лицом, ответственным за корпоративное управление предприятия является Закшевский Анатолий Иванович. Организацией были выплачены краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу представлена в таблице:

Основной управленческий персонал	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
Генеральный директор	2 112,3	2 179

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г.:

ООО «Магаданрыба» - участник общества,

АО «Сител ДВ» - участник общества,

ООО «Достаток Камчатки» - контролируется бенефициарами Общества,

Закшевский А.И. – генеральный директор.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж, оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

	2022
Наименование связанной стороны	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
ООО «Магаданрыба»	295 950
ООО «Достаток Камчатки»	42

Реализация товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г. по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

	Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12. 2021	Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12. 2022
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
ООО «Достаток Камчатки»	-	-
ООО «Магаданрыба»	415	42 701

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г. связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

	Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021	Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
ООО «Магаданрыба»	24 225	71 854
ООО «Сител ДВ»	20 370	68 822

5.7. Займы и кредиты

Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12523)

ООО «Морской бриз» привлекало валютный кредит в ПАО «Сбербанк», по которому полностью расплатилось в 2022 году.

5.8. Налог на прибыль

Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.12.2002 N 4090)

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

(абзац введен Приказом Минфина России от 11.02.2008 N 23н). Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

5. 9. Финансовые вложения

Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085)

ООО «Морской бриз» имеет 100% доли в юридических лицах – ООО «УТРФ-Палтус», ООО «Пролив-Палтус». Общая стоимость этих финансовых вложений составляет 88 283 тыс. рублей. Также имеются выданные долгосрочные займы этим компаниям на сумму 1 581 тыс. рублей. В 2022 году была проведена реорганизация в форме выделения ООО «Морской бриз 2», собственником 100 процентов доли в котором является ООО «Морской бриз». Уставный капитал данной компании – 10 тыс. рублей. Также выделенной компании были переданы права и обязанности по договору с Федеральным агентством по рыболовству от 08 июля 2022 года № СБ-М-493 о закреплении доли квоты добычи (вылова) водных биологических ресурсов во внутренних морских водах Российской Федерации, в территориальном море Российской Федерации, на континентальном шельфе Российской Федерации, в исключительной экономической зоне Российской Федерации, Каспийском море для осуществления промышленного рыболовства и (или) прибрежного рыболовства в отношении креветки

северной в Баренцевом море и прилегающих районах Северного Ледовитого океана в размере 4,849%.

5.10. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.07.2010 N 18008)

5.11. Информация о движении денежных средств

Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 29.03.2011 N 20336)

Остаток денежных средств, оставшихся в распоряжении организации по состоянию на 31.12.2022 составил 260 998 тыс. рублей.

6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты, оказывающем влияние на дальнейшую деятельность, явились дальнейшие санкции, наложенные рядом государств, в отношении активов некоторых российских банков, а также крайнее осложнение торговых отношений со значительной частью зарубежных государств. Произошел скачок курса доллара США и евро по отношению к рублю, который может привести к инфляции. Однако, на сегодняшний день прогнозировать последствия этих событий на деятельность компании сложно ввиду их временной неопределенности.

Генеральный директор

Закшевский А.И.

«22» Марта 2023 г.

