

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Научно-производственное объединение «Собский рыбоводный завод» за 2022г.

1. Общие сведения

Юридический адрес: 629420, Ямало-Ненецкий АО, г. о. г. Лабытнанги р-н, Харп пгт, Набережная реки Собь тер, дом №2.

ИНН 8901027010, КПП 890101001; ОКТМО 71953000052-пгт ХАРП; ОКОГУ-4210014(организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно); ОКФС-16 (Частная собственность); Организационно-правовая форма-Общество с ограниченной ответственностью.

Дата государственной регистрации Общества – 27.09.2012г.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является воспроизводство пресноводных биоресурсов искусственное (ОКВЭД 03.22.5)

Дополнительные виды деятельности:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- рыболовство, рыбоводство и предоставление услуг в этих областях;
- розничная торговля рыбой и морепродуктами.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (ЕСХН).

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022 г. – 68 человек.

Учредитель Организации НО «Региональный инновационно-инвестиционный фонд Ямал». Номинальная стоимость доли 1 415 177 000,00руб.

Отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022г. (Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ).

Решением единственного участника от 08.11.2021 №156 внесены изменения в устав ООО «НПО СРЗ» в части юридического адреса : п.1.2. Устава изменить и изложить в новой редакции: Юридический адрес : 629420, Российская Федерация, Ямало- Ненецкий автономный округ, городской округ город Лабытнанги, поселок городского типа Харп, территория Набережная реки Собь, дом 2.

Изменения в Устав зарегистрированы 18.11.2021, ГРН.2218900096853.

Решением единственного участника от 09.02.2022 №163 прекращены полномочия Генерального директора ООО «НПО СРЗ» Колесникова Д.Н., в связи с истечением срока действия трудового договора 16.02.2022. Исполняющим обязанности генерального директора Общества с 17.02.2022 назначен Горлатов Александр Викторович, с которым заключено дополнительное соглашение от 15.02.2022 №19 к трудовому договору от 05.09.2016 № 29Д.

Аудитор организации ООО «Аудит-Сервис» (член некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» свидетельство от 02.08.2015 №7225 (ОПНЗ 11506036588).

Организация состоит на учете по месту своего нахождения в МИФНС №1 по ЯНАО. Производились камеральные проверки по итогам сдачи декларации НДС за первый, второй и четвертый квартал 2022 года.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 16 декабря 2020 года №54 о/д.

О фактах неприменения правил бухгалтерского учета:

1. Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности исполнительный орган организации исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

О методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности:

1. материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

2. списание МПЗ производится методом ФИФО;

3. к объектам основных средств относятся материальные ценности, не предназначенные для перепродажи, имеющие срок полезного использования свыше 12 месяцев с первоначальной стоимостью свыше 40 000,00 рублей. Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется на основании существенности суммы, ожидаемой к поступлению от выбытия объекта основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется на основании пункта 9 ФСБУ 6/2020 исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Порядок признания выручки. Предпринимательской деятельностью признается производство, приносящее прибыль: производство товаров и услуг, отвечающим целям создания Общества, оговоренными в Уставе.

Отчетность, после утверждения руководителем Общества, а также проверенная аудиторской организацией, предоставляется учредителю.

3. Основные показатели деятельности Общества

3.1 Правовая работа.

За 2022 год организацией было заключено и пролонгировано 152 договора.

В том числе:

1. Договоры аренды	3
2. Договоры поставки товаров, выполнения работ	50
3. Договоры на оказание услуг	68
4. Договоры на реализацию товарной рыбы	17
6. Договоры на реализацию рыбопосадочного материала; работ и услуг по выпуску ВБР	12
7. Прочие договоры	2

Претензии со стороны контрагентов по исполнению договоров в течение года отсутствуют.

В 4 квартале 2022 года начата работа по заключению договоров на 2023 год.

3.2. Существенные статьи бухгалтерской отчетности:

В состав строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включены суммы вложений во внеоборотные активы, материалы, приобретенные для создания основных средств,

авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств. Расшифровка показателей в Приложении № 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На приобретение основного средства был выдан аванс на сумму 16 756 тыс.руб. согласно договору №П001/22 от 30.09.2022г. за поставку, монтаж и пусконаладочные работы когенерационной установки.

Переход на ФСБУ 6/2020 был произведен перспективно в межотчетный период после сдачи годового отчета за 2021 год. В связи с этим изменилось входящее сальдо и строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г. на сумму 9 556 тыс.руб., в т.ч.:

- на 398 тыс.руб. за счет перевода малоценных объектов со сроком использования более 12 месяцев в основное средство (строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.)

- на 9 159 тыс.руб. за счет корректировки амортизации.

В связи с корректировкой амортизации в межотчетный период, несоответствие остатков начисленной амортизации на конец 2021г. и на начало 2022г. в Пояснении №2 Основные средства таблицы №2.1 Наличие и движение основных средств по группам основных средств составило:

Наименование группы основных средств	Увеличение остатков начисленной амортизации, тыс.руб.	Уменьшение остатков начисленной амортизации, тыс.руб.
Машины и оборудование		4 894
Производственный и хозяйственный инвентарь	182	
Транспортные средства		4422
Сооружения	39	
Офисное оборудование		351
Здания		110

3.3. Доходы и расходы от предпринимательской деятельности по реализации собственной с.-х. продукции:

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за 2022 год составила 53 373 тыс. руб., в том числе НДС 8 232 тыс. руб.

Наименование	Сумма (тыс.руб)
Выращивание годовиков форели	4 189
Выращивание двухлеток форели	1 110
Выращивание сеголеток форели	3 461
Выращивание трехлеток муксуна	53

Подращивание молоди муксуна (ВНИРО) февраль 2022	34 473
Разведение малька муксуна (п.Тазовский) 2022	9 998
Рыбоводный завод на р. Собь	89
ИТОГО	53 373

Себестоимость продаж: 66 162 тыс. руб.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Выращивание годовиков форели	5 257
Выращивание двухлеток форели	1 715
Выращивание сеголеток форели	3 205
Выращивание трехлеток муксуна	2 274
Муксун (маточное стадо)	467
Подращивание молоди муксуна (ВНИРО) февраль 2022	31 346
Разведение малька муксуна (п.Тазовский) 2022	21 897
ИТОГО	66 162*

*не идет на 1 тыс. руб. из-за округления

Расходы на продажу для розницы 29 тыс. руб.

Управленческие расходы 36 597 тыс. руб.

Результат продаж убыток 57 647 тыс. руб.

Прочие доходы 19 083 тыс. руб.

Прочие расходы 194 640 тыс. руб.

Сумма исчисленного ЕСХН за 2022 год равна нулю.

Убыток по бухгалтерскому учету отчетного периода составил 233 203 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по статье 1230 бухгалтерского баланса составила 5 756 тыс. руб. (с учетом резерва 2 060 тыс. руб.). Расшифровка приведена в Приложении №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 5 497 тыс. руб. Расшифровка приведена в таблице 5.1 и 5.3 Приложения №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 года составила 1 747 703 тыс. руб., стоимость уставного капитала составила 1 415 177 тыс. руб.

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода превышают уставный капитал на 23,49%. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Связанными сторонами Общества являются:

Некоммерческая организация «Региональный инновационно-инвестиционный фонд «ЯМАЛ», ИНН 8901033609;

Галуза Владимир Леонидович – руководитель РИФ «ЯМАЛ».

5.2 Операции со связанными сторонами:

НО РИФ ЯМАЛ:

- на основании Решения единственного участника от 31.03.2022 года № 170 получены капитальные вложения по завершеному строительством объекту «Завод по разведению молоди рыб ценных пород в п. Тазовский» общей стоимостью 160 603 тыс. руб.;

- на основании Решения единственного участника от 31.03.2022 года № 171 безвозмездно получены товарно-материальные ценности, приобретенные в целях оснащения завершеного строительством объекта «Завод по разведению молоди рыб ценных пород в п. Тазовский» общей стоимостью 15 993 тыс. руб.

С Галузой Владимиром Леонидовичем операций не было.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности путем признания оценочного обязательства в бухгалтерском учете посредством раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

К оценочным обязательствам Общество относит обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков, включая страховые взносы на обязательное социальное страхование. Оценочные обязательства учтены на счете 96 и отражены в разделе V «Краткосрочные обязательства» пассива Баланса в сумме 6 123 тыс. руб. (Количество неоплаченных дней отпуска 1 456,67 срок исполнения 2023 год)

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 060 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

1. ООО «Процветание» - 1 648 тыс. руб.
2. ООО «Сельхоз-Ресурс» - 411 тыс. руб.
3. ООО ТД «Горно-промышленный Альянс»- 1 тыс. руб.

Событий после отчетной даты нет.

Санкционная политика в отношении России и связанные с этим последствия не окажут существенного влияния на результаты финансово – хозяйственной деятельности и на непрерывность деятельности ООО «НПО СРЗ».

Общество намерено продолжать свою деятельность дальше.

Исполняющий обязанности

генерального директора

6 марта 2023г.



А.В. Горлатов