

**Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год АО "Дальрыба" (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	887	(833)	0	(0)	0	(36)			887	(869)
	5110	за 20 21 г. ²	887	(490)	0	(0)	0	(343)			887	(833)
	5101	за 20 22 г. ¹	758	(705)	0	(0)	0	(34)			758	(739)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных		за 20 21 г. ²										
	5111		758	(367)	0	(0)	0	(338)			758	(705)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания места происхождения товара												
	5102	за 20 22 г. ¹	129	(128)	0	(0)	0	(2)			129	(130)
	5112	за 20 21 г. ²	129	(123)	0	(0)	0	(5)			129	(128)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	819	106	67

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	5141	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
в том числе:	5151	за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
	5161	за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:	5171	за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
	5181	за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:	5191	за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 __ г. ¹	1 029 096	(379 496)	1156126	(123581)	93512	(88049)		-96 929	2 061 641	(277 104)	
	5210	за 20 __ г. ²	1008195	(316 702)	54484	(33 583)	30820	(93614)			1 029 096	(379 496)	
в том числе:	5201	за 20 __ г. ¹	29345	(0)		(0)	0	(0)			29 345	(0)	
Земля	5211	за 20 __ г. ²	29345	(0)		(0)	0	(0)			29 345	(0)	
в том числе:	5201	за 20 __ г. ¹	44 953	(9 587)		(0)	0	(1005)			44 953	(10 592)	
Инвестиционная недвижимость	5211	за 20 __ г. ²	44953	(8582)		(0)	0	(1005)			44 953	(9 587)	
в том числе:	5201	за 20 __ г. ¹	14 157	(5 093)		(0)	0	(181)			14 157	(5 274)	
Неинвестиционная недвижимость	5211	за 20 __ г. ²	14157	(4 912)		(0)	0	(181)			14 157	(5 093)	
Сооружения	5202	за 20 __ г. ²	1059	(752)	1484	(311)	311	(56)		-264	2 232	(233)	
	5212	за 20 __ г. ¹	1073	(711)		(14)	7	(48)			1 059	(752)	
Машины и оборудования	5203	за 20 __ г. ²	200070	(117161)		(40795)	32541	(18883)		-22 433	159 275	(81 070)	
	5213	за 20 __ г. ¹	221081	(110475)	417	(21428)	19073	(25759)			200 070	(117 161)	
	5204	за 20 __ г. ²	651213	(229798)	1128223	(77953)	57004	(46901)		-73 395	1 701 483	(146 300)	

Транспортные средства	5214	за 20 <u> </u> 21 г. ¹	659738	(180648)		(8525)	8310	(57460)			651 213	(229 798)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u> </u> 22 г. ²	3485	(2945)		(2787)	2302	(196)		-245	698	(594)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 20 <u> </u> 21 г. ¹	6142	(5124)		(2657)	2605	(426)			3 485	(2 945)
Зершеные кап. вложения в виде ремонта, тех. осмотра и тех. обслуживания	5206	за 20 <u> </u> 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	5216	за 20 <u> </u> 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
Другие виды основных средств	5207	за 20 <u> </u> 22 г. ²	84814	(14160)	26419	(1735)	1354	(20827)		-592	109 498	(33 041)
	5217	за 20 <u> </u> 21 г. ¹	31706	(6250)	54067	(959)	825	(8735)			84 814	(14 160)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
в том числе:		за 20 <u> </u> 22 г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 <u> </u> 21 г. ²		()		()		()				()
		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
и т.д.		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()

2.2. 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 20 <u> </u> 22 г. ¹	0	1 156 236	(0)	(1 156 126)		110
	5250	за 20 <u> </u> 21 г. ²	0	54 484	(0)	(54 484)		0
		за 20 <u> </u> 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)		-

(группа объектов)		за 20__ 20__ г. ²	-	-	(	-	)	(	-	)	-
		за 20__ 21__ г. ¹	-	-	(	-	)	(	-	)	-
(группа объектов)		за 20__ 20__ г. ²	-	-	(	-	)	(	-	)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20__ 22__ г. ¹	За 20__ 21__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3779	116
в том числе: Метеостанция	5261		116
в том числе: СРТМ "Аделаида"	5262	3779	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	172
в том числе: Метеостанция	5271	-	172

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ 22__ г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 20__ 20__ г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	26150	30502
Передаваемые 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	-	-	-

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	1016894	-	-

2.5. Сведения по основным средствам по группам

Наименование показателя	Количество	Стоимость ОС на 01.01.2022г	Стоимость ОС на 31.12.2022г	Амортизация на 31.12.2022г	Ликвидационная стоимость ОС
Инвестиционная недвижимость	2	44953	44953	10592	
Десятая группа (свыше 30 лет)	2	44953	44953	10592	
Неинвестиционная недвижимость	2	14157	14157	5274	
Десятая группа (свыше 30 лет)	2	14157	14157	5274	
Сооружения	7	1059	2232	233	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	2	636	324	72	
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	2	106	1591	50	
Десятая группа (свыше 30 лет)	3	317	317	111	
Машины и оборудование (кроме офисного)	112	200070	159275	81070	
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	3	85	0	0	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	4	2583	1033	691	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48	61454	46420	35764	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	15	5909	3157	2084	

Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	17	58723	41114	25042	
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	20	50752	47076	9849	
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	5	20564	20475	7640	
Транспортные средства	11	651213	1701483	146300	28857
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	6	24988	20174	3372	9000
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	5	560588	1681309	142928	19857
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	1	65637	0	0	
Производственный и хозяйственный инвентарь	45	3485	698	594	
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	9	94	0	0	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	3	731	0	0	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	23	1062	0	0	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	2	1208	681	580	
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	3	257	0	0	
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	3	116	0	0	
Десятая группа (свыше 30 лет)	2	17	17	14	
Земельные участки	3	29345	29345	0	
	3	29345	29345	0	
Завершенные кап.вложения в виде ремонта, тех.осмотра и тех.обслуживания	0	0	0	0	

	0	0	0	0	
Другие виды основных средств	134	84814	109498	33041	
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	3	204	467	188	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	13	3052	4682	1434	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	72	50204	70823	25224	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	12	3797	3309	1506	
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	8	2867	3419	1144	
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	22	24691	24691	3545	
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	4	0	2107	0	
Итого	316	1029096	2061641	277104	28857

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	898328	-3308	83564	(36737)	-12579	-		957734	-153858
	5311	за 20 21 г. ¹	292259		620897	(14828)	-3308	-	-	898328	-3308
в том числе: пая и акции		за 20 22 г. ¹	898328	-3308	83564	(36737)	-12579	-	-	957734	
		за 20 21 г. ¹	292259		620897	(14828)		-	-3308	898328	-3308
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	54350	-1624		(54350)	-1624			0	0
	5315	за 20 21 г. ¹	9000		54350	(9000)			-1624	54350	-1624
в том числе: выданные займы	5304	за 20 22 г. ¹	-			()					
	5314	за 20 21 г. ¹				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹	952678	-4932	83564	(91087)	-12579	-	-161505	957734	-153858
	5310	за 20 21 г. ¹	301259		675247	(23828)		-	-4932	952678	-4932

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные в Доверительное управление - всего	5325	511 617	370 263	-
в том числе:				
ООО УК Альфа-Капитал		511617	370263	-
и т.д.		-		-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД
АО «ДАЛЬРЫБА»**

Раздел I. Сведения об организации

1.1. Акционерное общество открытого типа «Дальрыба» зарегистрировано решением администрации Ленинского района г. Владивостока 18 ноября 1992 года, перерегистрировано 20 марта 1998 года Администрацией города Владивостока Приморского края в Открытое акционерное общество «Дальрыба». Инспекция МЧС РФ по Ленинскому району г. Владивостока 14 августа 2002 года перерегистрировала в ОАО «Дальрыба» и внесла запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным номером 1022501274949, ИНН 2500000073, КПП 253601001, Регистрационный номер в качестве страхователя в территориальном органе ПФР РФ 035-004-002747, Регистрационный номер в качестве страхователя в ФСС РФ 2503360050.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока 19 февраля 2019 г. внесена запись об изменении наименования юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) Акционерное общество «Дальрыба». АО «Дальрыба» вышущено 321489 обыкновенных акций номинальной стоимостью 65 рублей каждая. Дополнительных выпусков акций в отчетном году не было. Все акции оплачены.

1.2. Местонахождение АО «Дальрыба»: 690090, г. Владивосток, ул. Светланская, 51 А. Численность работающих на 31.12.2021 года составила 234 человека, среднемесячная численность работников за 2021 год – 214 человек, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 207 человек.

1.3. Система органов управления общества:

- Высший орган управления – общее собрание акционеров.
- Единственный исполнительный орган АО «Дальрыба» – генеральный директор Москальцов В.Ю., в должности с 30 июня 2003 года по настоящее время.
- Контрольный орган – ревизионная комиссия.

1.4. Информация о связанных сторонах.

Для целей настоящей финансовой отчетности стороны признаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать на нее существенное влияние при принятии финансовых и операционных решений. В отчетном году количество ключевых руководящих сотрудников и членов совета директоров АО «Дальрыба» (аффилированных лиц) составило 7 человек. С 31.07.2019 г. общество владеет 100% долей ООО «Востокрыбпром». В 2022 году между АО «Дальрыба» и ООО «Востокрыбпром» проводились следующие операции:

Получено выручки АО «Дальрыба» от ООО «Востокрыбпром»

Наименование связанной сторон	наименование операции (оказание услуг, реализация продаж заемные средства и	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
		2021	2022

	Т.Д.)			
ООО «Востокрыбпром»	Агитирование «Рифер» по агентским договорам, вознаграждение	32,00		
ООО «Востокрыбпром»	Поставка товарно-материальных ценностей по договорам купли продажи.	-		31,0
ООО «Востокрыбпром»	Предоставление услуг по аренде помещений	472,00		472,00
ООО «Востокрыбпром»	По договору оказания услуг №313/1 от 08.08.2019г.	1800,00		1800,00
ООО «Востокрыбпром»	Предоставление беспроцентного займа	10000		22000,00

Получено услуг АО «Дальрыба» от ООО «Востокрыбпром»

				2021	2022
Наименование связанной стороны	наименование операции (получение товаров, услуг, заемные средства и т.д.)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)		
АО «Дальрыба»	Договор аренды судна (на время тайм-чартер)	213 000,00	230000,00		

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.
Условия договоров с ООО «Востокрыбпром» предусматривает возможность проведения взаимозачетов и осуществляется с целью оптимизации платежей.
Согласно подписанного акта сверки на 31.12.2022 г задолженность АО «Дальрыба» в пользу ООО «Востокрыбпром» составляет 30 199 тыс.рублей.
Иные связанные стороны отсутствуют.

1.5. Бенифициарный владелец АО «Дальрыба» – Москальцов Вячеслав Юрьевич, генеральный директор АО «Дальрыба».
1.6. Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:
– за 2022 год – 36947 тыс. рублей, в т.ч. взносы во внебюджетные фонды -6284 тыс. рублей
– за 2021 год – 31239 тыс. рублей, в т.ч. взносы во внебюджетные фонды -5439 тыс. рублей.

1.7. Информация по операционным сегментам: в 2022 году основными видами деятельности Общества являлись:
– Добыча водных биологических ресурсов по квотам, которыми наделено общество, и выпуск из них рыбо- и морепродукции.
– Оптовая торговля рыбной продукцией.
– Сдача в аренду недвижимого имущества.

Размещение финансовых вложений в ценные бумаги иностранных предприятий через

брокера и по договору доверительного управления.

Деятельность по добыче водных биологических ресурсов носит сезонный характер.

Оптовая торговля рыбой и продуктами, сдана в аренду недвижимого имущества не является сезонной деятельностью.

1.8. В отчетном году операций по прекращению деятельности не проводилось.

1.9. Общество в 2022 году не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности), не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

1.10. Мероприятий по реорганизации АО «Дальрыба» в 2022 году не проводилось.

1.11. Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Раздел 2. Оценка финансового положения, финансовых результатов деятельности за 2022 год

2.1. Основные показатели, характеризующие финансовое положение АО «Дальрыба» следующие:

Показатель	31.12. 2021	31.12. 2022	Нормативное значение	Абсолютное изменение
Коэффициент общей ликвидности	26,68	7,04	> 2,0	-19,64
Коэффициент быстрой ликвидности	23,53	5,12	>0,8	-18,41
Коэффициент абсолютной ликвидности	23,01	5,12	>0,2	-17,89
Коэффициент обеспечения собственными оборотными средствами	0,96	0,69	>0,1	-0,26

Финансовое состояние общества ухудшилось, но остается стабильным. Снизился коэффициент общей ликвидности, коэффициент быстрой ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности. Уменьшился коэффициент обеспечения собственными средствами. Причинами снижения показателей стали макроэкономические негативные изменения: санкционное давление на российский бизнес, на банковский сектор, существенное изменение логистических цепочек приобретения запчастей и реализации продукции, высокая волатильность доллара, как следствие возникновение существенных отрицательных курсовых разниц, а также инвестиционные затраты (приобретение БМРТ «Бородино» за счет заемных средств). На данный момент общество стабильно осуществляет свою хозяйственную деятельность и все показатели остаются в пределах нормативных значений.

2.2. Оценка рентабельности деятельности АО «Дальрыба».

Коэффициент рентабельности			
2021 год	2022 год	Изменение	
Коэффициент рентабельности всего капитала	0,37	0,15	-0,22
Коэффициент рентабельности производства	1,53	1,02	-0,51
Коэффициент рентабельности по чистой прибыли	0,50	0,29	-0,21
Коэффициент рентабельности оборотных активов	0,56	0,30	-0,26
Коэффициент рентабельности внеоборотных активов	1,08	0,31	-0,77

По итогам 2022 года Общество получило чистой прибылью на 884 179 тыс. рублей меньше, чем в 2021 году. Показатели рентабельности производства, оборотных активов, внеоборотных активов в 2022 году заметно снижались, но остаются стабильно высокими. Рентабельность по чистой прибыли так же ниже уровня прошлого года. Базовая прибыль на одну акцию за отчетный год составила 2515,25 рубля, что на 2750,27 рублей ниже чем за 2021 год. В 2022 году Общество выплатило дивиденды на сумму 846 481 тыс. рублей на основании решения годового общего собрания акционеров АО «Дальрыба» от 05 мая 2022г.

Выручка от продажи продукции, товаров, услуг предприятия в 2022 году составила 2 836 680 тысяч рублей, что на 524118 тыс. рублей ниже выручки, полученной в 2021 году.

При уменьшении объемов выручки от производства товаров, работ, услуг на 18,48 процентов, затраты на продажу продукции, товаров, услуг включая коммерческие и управленческие расходы увеличились на 7 процентов.

В 2022 году общество приобрело два рыбопромысловых судна БМРТ «Бородино» и РШ «Яхонт». БМРТ «Бородино» было приобретено на замену БМРТ «Сиглан». Приобретение судна БМРТ «Бородино» частично в сумме 471 215 тыс. рублей профинансировано за счет кредитных средств. На данный момент судно находится в залоге у ПАО «Фигиал банка ВТБ», так же поручителем по кредитному договору на покупку судна является Москальцов В.Ю. БМРТ «Сиглан» реализовано в связи с нецелесообразностью производства и высокой стоимостью ремонта, который требовался для дальнейшей эксплуатации судна.

АО Дальрыба в 2022г не выступало в роли поручителя, других обеспечений и гарантий не выдавалась и не получалось.

2.3. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату на 31.12.2022 год - курс ЦБ РФ за 1 доллар США составил 70,3375 рубля. Величина общей отрицательной курсовой разницы за 2022 год свернуто составила -(470 715) тыс. рублей. Курсовая разница в отчете о финансовых результатах отражена, развернуто: положительная курсовая разница составила за 2022 г. - 2 540 521 тыс. рублей, за 2021 г. - 774 639 тыс. рублей, отрицательная курсовая разница за 2022 г. - (3 011 236) тыс. рублей, за 2021 г. - (722 727) тыс. рублей, показатели по продаже валюты показаны свернуто и составили за 2022 г. - убыток составили (29842) тыс. рублей, за 2021г получен убыток от продажи валюты в размере - (523) тыс. рублей.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также на основании учетной политики, утвержденной приказом №118 от 30.12.2021года. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и положением и на основе действующей в обществе учетной политики.

3.2. Учет основных средств ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (2021 год и т.д.) году. Одновременно проводится корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

Были сделаны корректировки: Списана остаточная стоимость основных средств до 100 тыс.рублей на сумму 1 327 тыс. рублей, а так же начисленное на эту сумму отложенное налоговое обязательство в сумме 265 тыс.рублей. Произведена корректировка начисленной ранее амортизации в связи с пересчетом СПИ основных средств и введением линейной стоимости в сумме 87 634 тыс.рублей. Начислен налоговый актив в корреспонденции с 84 счетом на сумму 9466 тыс.рублей. На 31.12.2022 год так же были

пересмотрены СТИ по основным средствам и сделаны корректировки в корреспонденции с 91 счетом на сумму 9295 тыс.рублей.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Организация начинается и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. В течение срока полезного использования начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Амортизация начисляется ежемесячно.

3.3. Общество применяет перспективный порядок перехода на ФСБУ 5/2019 Запасы. В отношении объектов принятых до 1 января 2022г применяются способы ведения бухгалтерского учета, которые применялись до начала применения ФСБУ 5/2019 п.47. ФСБУ 6/20 и ФСБУ 26/20 будут применяться с 1 января 2022г по упрощенной перспективе и перспективно. Корректировки данных бухгалтерской отчетности за период 2021 года не производились.

3.4. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендатора нет. При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признаются, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 году, не пересчитываются. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года включительно.

3.5. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.6. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год. 3.6.1. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость более 100 тыс. рублей. Начисление амортизации по основным средствам и материальным активам в бухгалтерском учете производится линейным способом. 3.6.2. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство производится по средней скользящей фактической себестоимости. 3.6.3. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости по видам продукции. 3.6.4. Общехозяйственные расходы по окончании месяца полностью списываются в ДТ 90 счета с распределением по видам деятельности.

3.6.5. Организация применяет метод начисления при признании доходов и расходов. 3.7. Информация о формировании налога на прибыль.

В связи с изменением ПБУ 18/02 начиная с бухгалтерской отчетности за 2021г общество при расчете расхода по налогу на прибыль и связанных с ним обязательств применяет «способ отсочки». 3.7.1. Условный расход по налогу на прибыль составил (172 205) тыс. рублей. 3.7.2. Сумма постоянного налогового расхода составила 5730 тыс. рублей. 3.7.3. Изменение отложенного обязательства (3562) тыс. рублей. 3.7.4. Изменение отложенного налогового актива (26522) тыс. рублей.

3.7.5. В расчёте Отложенных активов и обязательств не участвуют суммы в корреспонденции с 84 счётом по суммам корректировок в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в разmere 9 731 тыс.рублей.

3.7.6. С 1 января 2020 года общество применяет инвентариционный налоговый вычет по налогу на прибыль. Сумма инвентариционного вычета по налогу на прибыль за 2022г возмещенного из бюджета составила 114 768 тыс.рублей, за 2021 год – 46 478 тыс.рублей

3.8. По строке Баланса 1230 дебиторская задолженность отражена без сумм, учтенных по сч. 76AB.

3.9. При составлении бухгалтерской отчетности за 2022год в нее вошли показатели, представляющие доверительным управлением УК ООО «Альфа –Капитал» по дог. 325794/ДУ –ЮЛ-2021 от 15.06.2021г., по дог. 962598/ДУ-ЮЛ-2022г от 21.02.2022г об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования их с аналогичными показателями общества.

Наименование статьи отчетности	Срока фин. отчетности	Показатель по балансу АО Дальрыба	Показатель доверительному управлению	Итоговый показатель
Финансовые вложения	1170	292259	511617	803 876
Дебиторская задолженность	1230	361604	17237	378 841
Денежные средства	1250	1947648	509	1 948 157
Неразмещенная прибыль	1370	4 412 495	-87745	4 324 750
Кредиторская задолженность	1520	289 268	655	289 923
Доходы от участия в других предприятиях	2310	461	168	629
Проценты к получению	2320	30 064	19 366	49 431
Проценты к уплате	2330	-237	-70	-307
Прочие доходы	2340	2 664 787	246 613	2 911 400
Прочие расходы	2350	-3 182 213	-353 823	-3 536 036
Прибыль(убыток)	2300	948 162	-87 745	860 417
налогообложения до				
Текущий налог на прибыль	2411	-193 074	-3 484	-196 558
Отложенный налог на прибыль	2412	8631	21454	30084

По результатам за 2022год нераспределенный убыток , полученный по договорам доверительного управления ценными бумагами УК ООО «Альфа –Капитал» составил (87745) тыс.рублей.

3.10. АО «Дальрыба» в 2022 году на основании Постановления Правительства РФ от 29.04.2022 № 776 получило отсрочку по страховым взносам за 2-3 кв. 2022года. Сумма

отсроченных платежей по страховым взносам за 2-3 квартал 2022г составляет 41 644 529,91 рубль.

3.11. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом

С 01 января 2022 года применяются новые федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Аренда». В связи с чем Общество приняло новую учетную политику на 2022 год, введенную приказом №118 от 30.12.2021года.

3.12. Изменения в учетной политике на 2023 год

С 1 января 2023 года АО «Дальрыба» переходит на уплату ЕСХН и перестает уплачивать налог на прибыль по общей системе налогообложения.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах, прочих доходах и прочих расходах

4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР. Информация в табличной форме

представлена в составе бухгалтерского отчета (стр. 5100, 5101, 5102, стр. 5120, 5130).

4.2. Основные средства. Информация в табличной форме представлена в составе

бухгалтерского отчета (стр. 5200, 5201, 5202, 5203, 5204, 5205, 5206, 5220, стр. 5240, 5260,

5280, а также в разделе 2.5.)

4.3. Финансовые вложения. Информация в табличной форме представлена в составе

бухгалтерского отчета (стр. 5300, 5301, 5320, 5325, 5329).

4.4. Запасы. Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского

отчета (стр. 5400, 5401, 5402, 5403, 5407, 5440, 5445)

По результатам проверки запасов на обеспечение у Общества отсутствуют

материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или

частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых

выше их чистой стоимостью продаж поэтому резерв под обеспечение запасов в отчетном

периоде не создавался.

4.5. В составе стр. 1250 показаны суммы депозитов сроком до 3х месяцев в

следующем размере: за 2020 г. – 1934 619 тыс. рублей, за 2021 год - 0, за 2022год – 360 401

тыс. рублей суммы краткосрочных депозитов. Депозиты размещались в рублях и в валюте в

ПАО «Сбербанк», ПАО «Финист банк ВТБ», Филиале «Хабаровский» АО «Альфа Банк»,

ПАО АКБ «Приморье», Приморский РФ АО «Россельхозбанк». Данные сделки являлись

крытыми и одобрены общим собранием акционеров.

4.6. Дебиторская задолженность. Информация в табличной форме представлена в

составе бухгалтерского отчета (стр. 5510, 5511, 5512, 5513, 5500, 5540).

4.7. Кредиторская задолженность. Информация в табличной форме представлена в

составе бухгалтерского отчета (стр. 5560, 5561, 5562, 5563, 5564, 5565, 5566, 5550, 5590).

4.8. Доходы и расходы Общества. Информация в табличной форме представлена в

составе бухгалтерского отчета (стр. 5800, 5810, 5820, 5830, 5840, 5850, 5860, 5870, 5890).

4.8.1. В отчете о финансовых результатах за 2022 г. отражены свернуто доходы и

расходы по продаже валюты, развернуто показаны курсовые разницы, а также прочие

доходы и расходы.

4.9. Расшифровка затрат по обычным видам деятельности. Информация дана в

табличной форме в составе бухгалтерского отчета строки (5610, 5620, 5630, 5640, 5650,

5660, 5670, 5600).

4.10. Оценочные обязательства. Информация в табличной форме представлена в

составе бухгалтерского отчета (стр. 5700, 5701, 5702).

Раздел 5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.1. Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Советом директоров Общества ежегодно рассматривается Программа по управлению рисками, осуществляемая регулируемая актуализация рисков с разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Раздел 6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В 2022 г. на деятельность многих организаций оказывает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдаленными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, не может не иметь последствий для организаций и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.

Введение и последующее усиление санкций продолжает сказываться на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долевого финансирования. Помимо этого, российские компании лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению

их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходяющих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. В течение 2022 года руководством Общества принимались ряд мер для развития бизнеса и поддержания устойчивого финансового положения. Таким образом, руководство полагает, что Общество сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем. Общество расценивает вышеперечисленные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Информации о наличии других событий после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с пунктом 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н, по результатам проверки не установлено.

Раздел 7. Информация об объеме потребленных энергоресурсов в 2022 году АО «Дальрыба» и экологических мероприятиях

В 2022 году АО «Дальрыба» в процессе своей производственной деятельности использовало следующие виды энергетических ресурсов:

Наименование	Ед. изм.	Объем потребления в натуральном выражении	Объем потребления, тыс. руб.
Тепловая энергия	Гкал	638,622	1323,13
Электроэнергия	кВт/ч	422 965	2219,75
Бензин	л	15695	666
Мазут	т	3060	184 580
Топливо суд.маловязкое	т	1788	113 675

Наименование	Ед. изм.	Сумма, оплаченная в 2022 г.
Расходы на оплату экологических мероприятий и вт.ч. на оплату экологических платежей	тыс. руб.	6

Генеральный директор

Финансовый директор-главный бухгалтер



В.Ю. Москальцов

О.В. Бескоровайная

« 29 » марта 2023 г.