

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РМД ЮВА 1»
за 2022 г.**

10.02.2023

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РМД ЮВА 1» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2022 по 31.12.2022.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РМД ЮВА 1» (ООО «РМД ЮВА 1») (далее - Общество) создано 23 января 2014 года, и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1147746036019 в г. Москва.

Основной вид деятельности – морское рыболовство.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 г. – 96 человек; за 2022 год - 37 человек.

По состоянию на 31.12.2022 в Обществе числится 96 человек.

Общество зарегистрировано по адресу 690001 Приморский край, г. Владивосток, ул. Пушкинская, 87 офис 12

Участниками общества являются:

Наименование (или ФИО) участника	Доля на 31.12.2021		Доля на 31.12.2022	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «Востокрыбпром»	50,9928	73 374	100	143 890
Компания «Хорим Интернешнл Корп.»	49,002	70 506	-	-
Франк Глеб Сергеевич	0,007	10	-	-
Итого	100,00	143 890	100,00	143 890

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор А.В. Кищенко.

Ревизор общества по состоянию на 31.12.2022 не избирался.

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляет ООО «Русская Рыбопромышленная Компания» по договору оказания операционных услуг №б/н от 01.07.2018г.

Аудитором общества является ООО «Финэкспертиза» на основании ВОРУ 2022-18 от 30.06.2022 г

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики.

1. Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества № 45 от 30.12.2021.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО.

Также Общество раскрывает качественно существенную информацию независимо от ее суммовой величины.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России на отчетные даты, в том числе:

<i>Наименование валюты</i>	<i>Курс на 31.12.2021</i>	<i>Курс на 31.12.2022</i>
Доллар США	74,2926	70,3375
ЕВРО	84,0695	75,6553
Японские иены (1/100)	64,5097	53,0609

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Резерв по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций не создается. В виду наличия инструментов влияния, контроля и непосредственного взаимодействия с указанными обществами, внутригрупповые долги указанных организаций не могут содержать признаков сомнительности, за исключением долгов предприятий, находящихся в процедуре банкротства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

В составе нематериальных активов учтено право на добычу ВБР по цене приобретения.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности (балансе) в составе основных средств также отражаются перечисленные поставщикам авансы, которые связаны с приобретением основных средств.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные

средства». С отчетности 2022 года в составе капитальных вложений отражаются также расходы, связанные с ремонтами морских судов с проводимой периодичностью более 1 года (ремонт на класс и доковый ремонт).

Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов, отражаются по статье «Приобретение нематериальных активов»

7. Материально-производственные запасы

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске в производство и ином выбытии сырье и материалы оцениваются по средней себестоимости.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости. Для определения себестоимости готовой продукции рассчитываются все затраты, сформированные в отчетный период промысла в разрезе номенклатуры готовой продукции пропорционально объему, умноженному на плановую калькуляцию. Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости по номенклатуре.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности свыше 1 года.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

12. Кредиты и займы полученные

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по программе привлечения ключевых специалистов;
- оценочное обязательство на выплату премий по итогам рейсов.
- резерв по транспортным расходам, связанным с доставкой готовой продукции с места промысла

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

15. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Основным видом деятельности Общества является: рыболовство морское.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи валюты (свернуто);
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

16. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Калькулирование себестоимости осуществляется по их видам и номенклатуре. В целях калькулирования себестоимости услуг расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость оказанных услуг;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг (управленческие расходы).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи валюты (свернуто);
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- членские взносы в ассоциации и партнерства;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по банковскому обслуживанию;
- штрафы, пени, неустойки.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Учетная политика применяется последовательно, в отчетном периоде внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 не производилась в связи с отсутствием обязательств по договорам аренды.

Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в связи с пересмотром сроков амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 не производилась. Находящееся в собственности судно БМРТ «Павел Панин» по состоянию на 31.12.2021 года было отражено в составе оборотных активов в качестве актива для продажи, стоимость основных средств, отраженных во внеоборотных активах, не пересматривалась в связи с запланированной их реализацией.

Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе в составе нематериальных активов числится Право на добычу (вылов) ВБР, остаточная стоимость которого составляет 0 руб.

2. Основные средства

2 а. Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.22 г. числится офисное помещение в здании, расположенном по адресу г. Владивосток, ул. Пушкинская, 87 площадью 6 кв. м. на основании договора аренды с АО «ТУРНИФ», кадастровая стоимость занимаемого помещения 119 тыс. руб.

В связи с тем, что стоимость арендованного объекта не превышает 300 тыс. руб., правила, установленные ФСБУ 25/2018 не применяются. Расходы по аренде признаются ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

2 б. Основные средства, на балансе Общества

По состоянию на 31.12.2021 на балансе Общества находилось 150 единиц основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 составляла 22 607 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 на балансе Общества находилось 150 единиц основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составляет 451 005 тыс. руб.

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерской отчетности

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования в производственных целях или иного выбытия.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Суммы дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 приложения отражены в развернутом виде.

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками) – авансы.

Тыс. руб.		
Наименование поставщика (подрядчика)	На 31.12.2021	На 31.12.2022
ГЛАВРЫБВОД ФГБУ	26	-
Starfish Shipping Service Co, LTD	8	-
САХАЛИНСКАЯ МОРСКАЯ АГЕНТСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	1 326	-
Владивостокский филиал ФГБУ ЦСМС	-	170
ДНС Ритейл	38	-
Морское агентство группы Посейдон	-	400
Прочие до 100 тыс. руб.	19	76
ИТОГО	1417	646

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с покупателями и заказчиками)

тыс. руб.		
Наименование покупателя (заказчика)	На 31.12.2021	На 31.12.2022
HORIM INTERNATIONAL CORP	72 041	-
Востокрыбпром ООО	194 633	67 801
АО «ДМП РМ»	23 160	30 573
Минтай Первый ООО	-	356
АО «Интрарос»	6 754	156
ТУРНИФ АО	3 524	7 806
ИТОГО	300 112	123 416

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с прочими дебиторами):

тыс. руб.		
Наименование дебитора	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам (НДС)	76 749	14 509
<i>в том числе сумма НДС, заявленная к возмещению из бюджета</i>	20 507	12 538

Наименование дебитора	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам (прочие сч. БУ 68,69)	56 242	1 971
Русская рыбопромышленная компания ООО	3 447	7 627
СОГАЗ АО	733	-
Физические лица счет 71,73,76	167	350
ФТС	207	-
Востокрыбпром ООО	40 826	1 433
ТУРНИФ АО	15 101	454
Прочие	138	-
ИТОГО	137 368	24 373

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Средства на расчетных счетах	46	59
Касса	21	13
Средства на валютных счетах	-	15
Итого денежные средства	67	87

В отчетном периоде депозитные договоры не заключались.

При составлении ОДДС сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). Свернутая сумма НДС за 2022 год

Отражена по стр. 4129 в составе прочих платежей в размере 35 503 тыс. руб. за 2021 год

Отражена по стр. 4119 в составе прочих поступлений в размере 50 743 тыс. руб.;

6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе на отчетную дату отражены суммы неисключительных прав на программные продукты (лицензии, права пользования программами) в сумме 9 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе прочих оборотных активов отражен Долгосрочный актив к продаже в сумме 135 564 тыс. руб., в соответствии с решением участников внеочередного собрания о продаже объекта основных средств БМРТ Павел Панин. Передача покупателю судна БМРТ Павел Панин произошла 09.02.2022 года в соответствии с договором купли-продажи морского судна на металлолом №01-ММ-UVA/2022 от 28.01.2022 года.

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2021 составляет 143 890 тыс. руб. В 2022 г. величина уставного капитала не изменилась.

7.2 Добавочный капитал

На отчетную дату добавочный капитал отсутствует.

7.3 Резервный капитал – не предусмотрен

7.4 Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 года значительно снизился размер чистых активов и составил 186 887 тыс. руб., на 31.12.2021 года размер чистых активов составлял 434 533 тыс. руб., на 31.12.2020 чистые активы были в сумме 316 588 тыс. руб.. Снижение размера чистых активов обусловлено следующими причинами: преобладание расходов над доходами за счет расходов на ремонт, реализованного судна БМРТ Павел Панин и приобретённого БМРТ Мыс Басаргина; отсутствие производственных мощностей для осуществления финансово-хозяйственной деятельности в целях получения прибыли в период после реализации БМРТ Павел Панин и ремонтом приобретенного БМРТ Мыс Басаргина. В четвертом квартале 2022 года БМРТ Мыс Басаргина успешно начал промысловую деятельность. На перспективу были заключены договоры фрахтования судна с экипажем на время в районах промысла со сроком действия договоров до 31.12.2025 года.

Руководство Общества предполагает, что существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует, в течении года были успешно проведены мероприятия по оснащению предприятия производственными мощностями, а именно: проведен ремонт судна БМРТ Мыс Басаргина на КЛАСС с модернизацией рыбного цеха. Росрыболовством в адрес Общества выделены квоты на вылов водных биологических ресурсов.

8. Кредиты и займы

8.1 Кредиты полученные

На 31 декабря 2022 года кредиты отсутствуют.

8.2 Займы полученные

В 2022 году займы не привлекались.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

В таблице ниже представлена информация по задолженности крупнейшим поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2022 года.

Наименование поставщиков (подрядчиков)	тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Востокрыбпром ООО	9 080	308
ИНТРАРОС АО	41 764	-
ТУРНИФ АО	3 853	277 717
ВЛАДОПТ ООО	142	-

Наименование поставщиков (подрядчиков)	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Global Star Shipping Co., LTD	-	26 732
WORLD SEAPORT ENGINEERING CO., LTD	-	61 865
KTI Company Limited	26 321	49 069
Альтернатива ООО	855	-
RENAL TMT Inc.	-	4 597
ДМП- РМ АО	90 081	329
Одиссей Электрик Сервис ООО	1 056	-
ОКЕАН ООО	979	128
СУДОСЕРВИС ООО	2 074	-
ООО "ФИШЕРИНГ СЕРВИС"	-	4 185
ВОСТОКДИЗЕЛЬСЕРВИС-М ООО	4 916	-
GRIT CO., LTD.	-	3 761
DAERYOOK & AJU LLC	-	1 407
Прочие	22 873	6 649
ИТОГО	217 432	460 816

В таблице ниже представлена информация по задолженности по налогам сборам, а также задолженности перед государственными и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2022 года.

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Страховые взносы	988	2 748
НДФЛ	89	517
Налог на прибыль	-	-
Налог на имущество	204	607
Прочие	2	1
ИТОГО	1283	3 873

В таблице ниже представлена информация по задолженности крупнейшим прочим кредиторам и перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2022 г.:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Русская рыбопромышленная компания ООО	29 196	65 864
Востокрыбпром ООО	2 483	-
Турниф АО	89	648
ДМП- РМ АО	11 848	3 818
ИНТРАРОС АО	5 055	-
Задолженность перед персоналом	1730	3 269
Прочие	21	1 918
ИТОГО	50 422	75 517

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ,

услуг. В отчетном периоде Обществом осуществлялись операции, облагаемые по ставке 0%, 10% и 20%. Сумма НДС по проданным в 2022 г. товарам, продукции, работам и услугам составила 5 239 тыс. руб., в 2021г. –1 215 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2022 г. – 75 505 тыс. руб., в 2021 г. -136 740 тыс. руб.

10.2 Налог на прибыль

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из суммы бухгалтерского убытка за отчетный 2022 год, составила – 60 187 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная из суммы бухгалтерской прибыли за 2021 год, составила - 27 092 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц (постоянное налоговое обязательство), повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 6 896 тыс. руб.; в 2021 году показатель суммы постоянных разниц (постоянное обязательство), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 9 575 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов и расходов.

Также на исчисление налога на прибыль повлияли временные разницы, которые привели к образованию отложенного налога на прибыль, информация приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Временные разницы за 2022 год	Сумма временных разниц	Сумма отложенного налога
Оценочное обязательство по резерву на оплату отпусков и премий	160	32
Косвенные производственные расходы	(110)	(22)
Кредиторская задолженность	(926)	(185)
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(6 930)	(1 386)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(66)	(13)
Основные средства	(3 983)	(797)
Материалы	75	15
Расходы будущих периодов (ремонт ОС)	95 095	19 019
Убытки прошлых лет	183 140	36 628
Итого временные разницы	266 455	53 291

Временные разницы за 2021 год	Сумма временных разниц	Сумма отложенного налога
Оценочное обязательство по резерву на оплату отпусков и премий	(265)	(54)
Основные средства	2 490	498

Временные разницы за 2021 год	Сумма временных разниц	Сумма отложенного налога
Расходы будущих периодов	23 680	4 736
Итого временные разницы	25 905	5 180

Налог на прибыль за 2021 г. составил 22 697 тыс. руб., по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год сформировался убыток в размере 247 645 тыс. руб.

11. Выручка от продаж

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: добыча и реализация рыбопродукции.

В деятельности Общества выделены два основных сегмента деятельности:

- добыча и реализация рыбопродукции, реализация товаров
- оказание услуг

В состав первого сегмента в 2022 г. входят – реализация собственной рыбопродукции – 40,04 %. В составе услуг – услуги по предоставлению в краткосрочную аренду по договорам тайм – чартера судна – 59,96 %.

Реализация рыбопродукции, товаров, услуг осуществлялась как на территории РФ, так и на внешний рынок.

Выручка от продаж в 2021 г. 1 581 625 тыс. руб. без НДС, в 2022 г. – 53 514 тыс. руб. без НДС.

12. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже представлены основные статьи расходов за 2021г., 2022 г.

Статьи расходов	тыс. руб.	
	2021 год	2022 год
Расходы на оплату труда	105 871	25 973
Отчисления на социальные нужды	39 825	10 597
Материальные затраты	310 997	66 904
Амортизация ОС, НМА	27 204	7 058
Фрахт	30 891	8 474
Консультационные услуги	66 856	66 835
Ремонт	38 969	34 689
Портовые расходы, стоянка в порту	3 226	4 258
Охрана труда (COVID)	6 753	535
Расходы на страхование	2 853	2 261

Фактическая себестоимость покупных товаров	737 339	-
Прочие	132 479	16 252
ИТОГО	1 503 263	243 836

13. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице ниже представлены прочие доходы и расходы за 2020г., 2021 г.:

тыс. руб.		
Прочие доходы	2021 год	2022 год
Положительные курсовые разницы	43 012	26 940
Доходы от реализации прочего имущества	6 031	24 023
Восстановление резерва по сомнительным долгам	60 837	-
Возмещение сумм акциза по средним дистиллятам	7 788	497
Прочие	1 767	103
ИТОГО	119 435	51 563

тыс. руб.		
Прочие расходы	2021 год	2022 год
Отрицательные курсовые разницы	48 505	48 401
Резервы по сомнительным долгам	383	145
Комиссия банка	1 151	687
НДС не принимаемый к вычету	23	39
Отрицательный результат от реализации ОС	-	62 152
Расходы по реализации прочего имущества	5 678	44 870
Участие в ассоциациях и партнерствах	3 907	2 920
Расходы прошлых лет принимаемые	414	535
Прочие	2 007	2 248
Сальдо расчетов, связанных с куплей-продажей валюты	268	180
ИТОГО	62 336	162 177

Начисленных процентов к уплате за 2022 г. и за 2021 г. нет.

Информация о финансовых рисках

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному риску.

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск не существенным, так как Общество не кредитруется.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 г.

Кредитный риск

В Обществе отсутствуют финансовые вложения.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество оценивает данный риск как низкий, большая часть кредиторской задолженности является внутригрупповой.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

14. Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «РМД ЮВА 1»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
	ООО «Востокрыбпром»	г. Советская Гавань	Владелец 100% долей в УК ООО «РМД ЮВА 1»	09.09.2022	
	ООО «Русская Рыбопромышленная Компания»	г. Владивосток	Владелец 100% долей в УК ООО «Востокрыбпром»	06.10.2021	
	ООО «Ост Инвест Холдинг»	РФ	Владелец 99,99% долей в УК ООО «Русская Рыбопромышленная Компания»	19.12.2022	
	ООО «Эльбрус Партнерс»	РФ	Владелец 99,99% долей в УК ООО «Ост Инвест Холдинг»	03.11.2022	
	Кищенко Антон Валерьевич	РФ	Генеральный директор ООО «Русская Рыбопромышленная Компания»	31.05.2022	

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «РМД ЮВА 1»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	АО «ДМП-РМ»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
2.	АО ИНТРАРОС	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
3.	АО ТУРНИФ	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
4.	ООО «РРПК Восток»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	15.08.2018	

			принадлежит Обществу		
5.	ООО «РМД ЮВА»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
6.	ООО «Новый Восход»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
7.	ООО «Минтай Первый»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
8.	ООО «Русский Монарх»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
9.	ООО «Бухта Троицы»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
10	ООО «Новострой»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
11	ООО «Нордеко»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.10.2018	
12	ООО «Приморский муссон»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.10.2018	
13	ООО «Новый Сейвал»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
14	ООО «Русский минтай»	с.Вольно-Надеждинское Приморского края	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
15	ООО «Сайра-И»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.08.2019	
16	ООО «Макрурус-В»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.08.2019	
17	ООО «Макрурус-Т»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.08.2019	
18	ООО «РРПК-ВЛ»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.10.2020	
19	ООО «42 ПРИЧАЛ»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.11.2021	
20	ООО «Русский краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
21	ООО «Примкраб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
22	АО «Т-Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
23	ООО «П-Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.08.2020	
24	ООО «В-Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.08.2020	
25	ООО «С-Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.08.2020	

26	ООО «Атлантик Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
27	ООО «Пасифик Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
28	ООО «Камчатка Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.08.2018	
29	ООО «Б-Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.04.2019	
30	ООО «Дальневосточный Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.09.2019	
31	ООО «БЕРИНГ КРАБ»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.08.2022	
32	ООО «ВЛАДКРАБ»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.08.2022	
33	Наумова Ольга Валерьевна	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		
34	Карпухин Савелий Дмитриевич	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		
35	Сапожников Александр Анатольевич	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		

Конечными бенефициарами является Карпухин Савелий Дмитриевич, Орлов Евгений Петрович, Сапожников Александр Анатольевич

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	тыс. руб. с НДС	
	2021 г.	2022 г.
Востокрыбпром ООО	354 203	5 067
ТУРНИФ АО	-	11 318
Интрарос АО	45 963	156
Компания «Хорим Интернешнл корп.»	1 026 385	-
ДМП-РМ АО	130 484	29 510
Минтай Первый ООО	-	356
Русский минтай ООО	23 911	-
ИТОГО	1 580 946	46 407

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 и на 31.12.2022 со связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Востокрыбпром ООО	-	308
ДМП-РМ ООО	78 770	4 147
РРПК ООО	39 740	89 933
ТУРНИФ АО	-	278 364
Интарос АО	40 065	5
HORIM INTERNATIONAL CORP	-	1
Итого	158 575	372 758

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 год и 31.12.2022 год по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Востокрыбпром ООО	223 896	69 234
ДМП-РМ ООО	-	30 573
Интарос АО	-	156
Минтай Первый ОО	-	356
РРПК ООО	-	7 733
ТУРНИФ АО	12 375	8 260
HORIM INTERNATIONAL CORP	72 039	-
Итого	308 310	116 312

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2022 г. составила 552,25 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 162,78 тыс. руб. К основному управленческому персоналу Общества относятся:

1. Генеральный директор Кищенко Антон Валерьевич
2. Заместитель генерального директора по безопасности мореплавания - Большаков Юрий Олегович,
3. Заместитель генерального директора по общим вопросам - Буяков Алексей Михайлович,
4. Заместитель генерального директора по транспортной безопасности - Каравайкин Евгений Владимирович

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2021 г. составляла 653,05 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 197,22 тыс. руб. К основному управленческому персоналу Общества относились:

1. Генеральный директор –Литвиненко Виктор Александрович,
2. Заместитель генерального директора по безопасности мореплавания - Большаков Юрий Олегович,
3. Заместитель генерального директора по общим вопросам - Буяков Алексей Михайлович,
4. Заместитель генерального директора по транспортной безопасности - Каравайкин Евгений Владимирович

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

15.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств в 2022 г. – 48 тыс. руб. на премию по итогам рейса, резерв по неиспользованным отпускам – 4 110 тыс. руб., резерв на программу ключевых специалистов – 33 тыс. руб., резерв по транспортным расходам 790 тыс. руб. В 2021 г. начисленный резерв по неиспользованным отпускам составил 15 442 тыс. руб.; начисленный резерв на премию по итогам рейса 39 571 тыс. руб.

15.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях

15.2.1 Информация о выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2022г. выданных обеспечений нет.

15.2.2 Информация о полученных обеспечениях

Полученных обеспечений нет.

16. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 недостаточность чистых активов по бухгалтерскому балансу не выявлена. Общество в дальнейшем планирует не снижать полученных результатов. Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Для продолжения деятельности в части рыболовства в ближайшее время планируется покупка нового судна. В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает 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 отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организаций.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно

прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

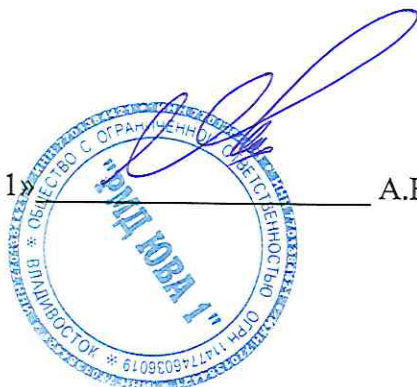
17. События после отчетной даты

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторов, способных повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

В настоящее время Общество не предъявлено существенных исков и 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.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Руководитель
ООО «РМД ЮВА 1»



_____ А.В. Кищенко