

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

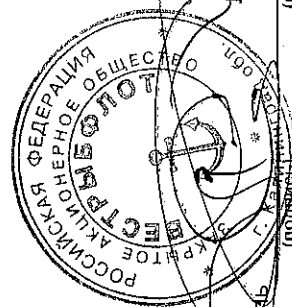
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	25	(9)	-	-	-	(2)	-	-	-	25	(12)
	5110	за 2021г.	25	(7)	-	-	-	(2)	-	-	-	25	(9)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5111	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	22	(9)	-	-	-	(2)	-	-	-	22	(12)
	5112	за 2021г.	22	(7)	-	-	-	(2)	-	-	-	22	(9)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель Певченко Сергей
Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

13 января 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты 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 2022г.	61 306	163 254	(73 541)	(99 744)	51 275
	5250	за 2021г.	12 357	125 228	(12 399)	(63 880)	61 306
в том числе:	5241	за 2022г.	335	335	-	(335)	-
	5251	за 2021г.	-	335	-	-	335
мешок траповый М128/94/70 пр.96 ФС в сборе	5242	за 2022г.	1 470	-	-	-	1 470
	5252	за 2021г.	1 299	7 265	4 325	(2 769)	1 470
насос АСЕ032N3NTPP	5243	за 2022г.	133	-	-	(133)	-
	5253	за 2021г.	-	133	-	-	133
станок токарный Pinacho SP/200 (с комплектующими)	5244	за 2022г.	349	-	-	(349)	-
	5254	за 2021г.	-	349	-	-	349
лебедка ЛЭ-95 в сборе с электродвигателем	5245	за 2022г.	519	519	-	(519)	-
	5255	за 2021г.	-	519	-	-	519
плот надувной спасательный спускаемого типа VIKING 20DKF	5246	за 2022г.	2 802	2 802	-	(2 802)	-
	5256	за 2021г.	-	2 802	-	-	2 802
стеллаж наклонный для двух плотов VIKING 20DKF+ с обвязкой, найтовым и глголь-таком	5247	за 2022г.	913	913	-	(913)	-
	5257	за 2021г.	-	913	-	-	913
машина обвязочная TP-202	5248	за 2022г.	99	133	-	-	133
	5258	за 2021г.	-	99	-	-	99
трап "Атлантика-1460" FS12 Dn с А-40 ВППЭ	5249	за 2022г.	3 851	16	-	(3 867)	-
	5259	за 2021г.	-	3 851	-	-	3 851
станция очистки сточных вод PRBN-735		за 2022г.	2 063	2 221	-	(2 063)	2 221
		за 2021г.	-	2 063	-	-	2 063
ОПРЕСНИТЕЛЬ ОБРАТНОГО ОСМОСА в комплекте OVG-6.1		за 2022г.	953	21	-	(974)	-
		за 2021г.	-	953	-	-	953
модуль минерализации и обеззараживания пресной воды в к-те RH-FUV-1.5-80		за 2022г.	545	12	-	(557)	-
		за 2021г.	-	545	-	-	545
трап "Атлантика -1248" 305.000 с А-40 ВППЭ		за 2022г.	10 709	-	-	(10 709)	-
		за 2021г.	-	10 709	-	-	10 709
трап "Атлантика -1080" 305.000 с А-40 ВППЭ		за 2022г.	2 983	-	-	(2 983)	-
		за 2021г.	-	2 983	-	-	2 983
трап "Атлантика -864" 305.000 с А-40 ВППЭ		за 2022г.	4 925	-	-	-	4 925
		за 2021г.	-	4 925	-	-	4 925
мешок траповый М130/94/70 пр.96.42ФС в сборе, мп1,7м.		за 2022г.	3 233	-	-	(3 233)	-
		за 2021г.	-	3 233	-	-	3 233
шкаф жарочно-пекарский секционный ЭШП-4с(у)		за 2022г.	125	125	-	(125)	-
		за 2021г.	77	132	-	(84)	125
плита электрическая ПЭ-0,72М		за 2022г.	84	-	-	-	84
		за 2021г.	55	88	-	(59)	84
сковорода электрическая секционная СЭМ-0,25ПЧ		за 2022г.	71	-	-	-	71
		за 2021г.	-	71	-	-	71

	за 2021г.	49	76	(53)	71
Трал "Форвард СВА" 214/800	за 2022г.	-	2 543	-	2 543
	за 2021г.	2 108	-	(2 108)	-
мостик над транспортерами с перилами	за 2022г.	133	-	-	133
	за 2021г.	76	57	-	133
Шпиль Ш4 с командоконтроллером	за 2022г.	813	-	(813)	-
	за 2021г.	-	813	-	813
насос црс 10/40	за 2022г.	129	-	(129)	-
	за 2021г.	-	129	-	129
насос в сборе с электродвигателем НЦВ 100/30	за 2022г.	1 016	488	(1 503)	-
	за 2021г.	-	1 016	-	1 016
Трал "Атлантика -1248" с А-40 ВППЭ	за 2022г.	3 574	-	-	3 574
	за 2021г.	-	21 185	(14 037)	3 574
котел пищеварочный 100л 380W	за 2022г.	336	-	(336)	-
	за 2021г.	336	-	-	336
насос SKP N 32-160A III 5.5 CV	за 2022г.	55	-	-	55
	за 2021г.	-	55	-	55
машина для отбивки ржавчины Елестис-50 АС220V 1-phase	за 2022г.	87	-	-	87
	за 2021г.	-	87	-	87
дыхательный аппарат RHZK 6 с сертификатом	за 2022г.	125	-	-	125
	за 2021г.	-	125	-	125
аппарат сварочный 180-230 V ACD MALETA CARTON	за 2022г.	95	-	-	95
	за 2021г.	-	95	-	95
кранец пневматический Yokohama	за 2022г.	866	-	(866)	-
	за 2021г.	-	866	-	866
БАТМ "Старый Арбат" ремонт 2022	за 2022г.	-	60 500	-	30 250
	за 2021г.	-	-	-	30 250
плот спасательный Viking 10DK+ (2012) s/n 11549391	за 2022г.	-	348	-	348
	за 2021г.	-	-	-	-
плот спасательный Viking 12DK+ (2013) s/n 11711702	за 2022г.	-	365	-	365
	за 2021г.	-	-	-	-
Трал Атлантика-1248 с а-60 ВППЭ	за 2022г.	3 635	-	(3 635)	-
	за 2021г.	-	7 364	(3 729)	3 635
Подогреватель забортной воды ПЗВ 0,9/0М 200.400.000	за 2022г.	384	769	(681)	-
	за 2021г.	-	384	-	384
радиобуй аварийный JOTRON EPIRB s/n:12118	за 2022г.	168	-	(168)	-
	за 2021г.	-	168	-	168
Насос ОНЦ 12,5/50а К-5 (5.5x3000)	за 2022г.	152	-	-	152
	за 2021г.	-	152	-	152
комплект спасательного оборудования Palfinger	за 2022г.	8 640	15	(8 656)	-
	за 2021г.	-	8 640	-	8 640
сепаратор HCB Ocean Clean 2.5 м.куб/ч, SN ОСВ 1910 1240-2500	за 2022г.	1 304	1 312	(1 312)	-
	за 2021г.	-	1 304	-	1 304
электронасос АН1В6/5-5/К-3 2004 г.в. с эл.дв. SA90L4OM2 380В 2.2кВт	за 2022г.	319	319	(319)	-
	за 2021г.	-	319	-	319
системный блок компьютера + монитор	за 2022г.	-	47	-	47
	за 2021г.	-	-	-	-
насос KSB NZ-32/200A	за 2022г.	235	-	-	235

вентилятор РФС-25/10.1.1.4	за 2021г.	270	-	-	-	(270)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	130	-	-	-	(130)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
трап "Атлантика-1460" FS12 Dn с А-40 ЕЛП	за 2021г.	-	7 723	-	3 861	(3 861)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
бескабельная система контроля трапа и досок IMARPORT	за 2021г.	-	2 769	-	-	(2 769)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
доска траповая тип 22VF в комплекте	за 2021г.	-	4 193	-	-	(4 193)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
насос ACE038K3NTBP	за 2021г.	-	158	-	-	(158)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL VOSTRO 3590 (Intel Core i7-10510U 1800MHz/15.6"/1920x1080/8GB/256GB SSD/DVD net/Intel U	за 2021г.	-	63	-	-	(63)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
насос SKP N 32-200A	за 2021г.	-	79	-	-	(79)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
машина стиральная Веко WTE10736HT 10 кг	за 2021г.	-	42	-	-	(42)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
машина гладильная AC220V	за 2021г.	-	229	-	-	(229)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
траповая доска правая тип 22 Bluesream VF 10 кв.м.	за 2021г.	-	2 161	-	-	(2 161)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
телевизор	за 2021г.	-	91	-	-	(91)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Локальная компьютерная сеть АУП 2021	за 2021г.	-	708	-	178	(531)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
якорь Холла в комплекте	за 2021г.	-	2 222	-	-	(2 222)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Enyu x360 15-eu0034ur (AMD Ryzen 5 5500U 2100MHz/15.6"/1920x1080 IPS/8GB/512GB SSD/DVD не	за 2021г.	-	75	-	-	(75)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сплит-система кондиционирования НПАСН1 ЕСО COMFORT RAC-25WEC	за 2021г.	-	60	-	-	(60)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сплит-система кондиционирования НПАСН1 ЕСО COMFORT RAC-18WEC	за 2021г.	-	57	-	-	(57)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Компьютер INTEL Core i5-9400 Box с клавиатурой и мышью	за 2021г.	-	42	-	-	(42)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Генератор HWD 750	за 2021г.	-	7 536	-	-	(7 536)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
трубогиб 10 т	за 2021г.	-	81	-	-	(81)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Мощный аппарат высокого давления Karcher HD 5/15C	за 2021г.	-	53	-	-	(53)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Мощный аппарат высокого давления Karcher HD 10/25-4S Plus	за 2021г.	-	168	-	-	(168)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
лебедка грузопромысловая ЛЗ65	за 2021г.	-	1 346	-	-	(1 346)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
насос охлаждения конденсата НЦВ-40/30-М5	за 2021г.	-	486	-	-	(486)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

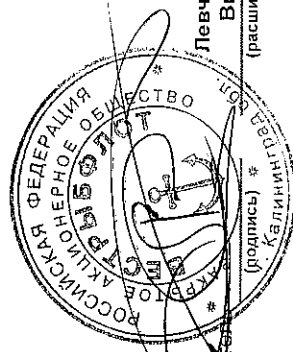
Ноутбук HP 15-dw1126ur (Intel Core i3 10110U 2100MHz/15.6"/1920x1080 IPS/8GB/512GB SSD/DVD net/intel радиолокационный ответчик JOTRON с/л: 60528	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Набор офисной мебели (бухгалтерия)	за 2021г.	-	-	-	49	-	-	(49)
телевизор LG 55UR78006LC 4K UHD SMART TV (2021)	за 2022г.	-	-	-	166	-	-	(166)
Набор офисной мебели (инженеры)	за 2021г.	-	-	-	348	-	-	(348)
шторматрап посадочный 12м	за 2022г.	-	-	-	44	-	-	(44)
машина вязочная 8мм PW-616H	за 2021г.	-	-	-	370	-	-	(370)
Ноутбук ASUS VivoBook X509JA (Intel Core i5 1035G1 1000MHz/15.6" IPS81920x1080/4GB/256GB SSD+1000GB	за 2022г.	-	-	-	70	-	-	(70)
насос KSB N2-32/200A А.Бабаев 05.02.21	за 2021г.	-	-	-	231	-	-	(231)
лебедка ЛЭ-96 в сборе с электродвигателем	за 2022г.	-	-	-	273	-	-	(273)
машина вязочная IQ-400	за 2021г.	-	-	-	1 316	-	-	(1 316)
Трал "Атлантика - 1248" 100ФС с А-40 ВППЭ	за 2022г.	-	-	-	107	-	-	(107)
компьютер INTEL I5-10400, 16Gb, 128Gb SSD, 1Tb W10PRO с клавиатурой и мышью	за 2021г.	-	-	-	2 940	-	-	(2 940)
Телевизор LCD LG 65NANO916NA (RU)	за 2022г.	-	-	-	87	-	-	(87)
	за 2021г.	-	-	-	105	-	-	(105)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные 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	2 498	2 498	2 498
Объекты недвижимости, принятые 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



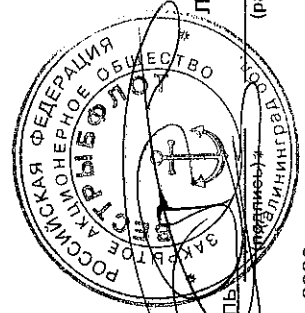
Левченко Сергей
Викторович
(подпись) *
Калининград

(расшифровка подписи)

13 января 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

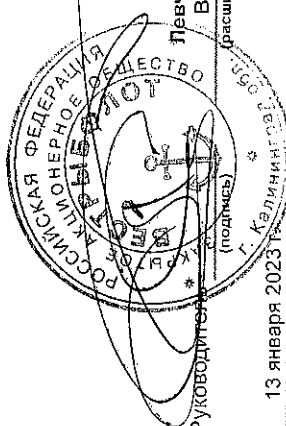


Руководитель _____ Левченко Сергей
 Викторovich
 (расшифровка подписи)

13 января 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -


 Руководитель: Певченко Сергей Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

13 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода											
			На начало года		выбыло		перевод из		На конец периода									
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	288 727	(5 412)	55 710	-	(150 997)	-	(162)	915	102	167 053	(5 250)	102	167 053	(5 250)	102	167 053
	5530	за 2021г.	183 728	(5 621)	180 869	-	(70 397)	-	(371)	495	41	268 727	(5 412)	41	268 727	(5 412)	41	268 727
в том числе:	5511	за 2022г.	8 187	(5 250)	7 806	-	(2 507)	-	-	-	-	16 881	(5 250)	-	16 881	(5 250)	-	16 881
	5531	за 2021г.	6 199	(5 250)	2 095	-	(90)	-	-	-	-	8 187	(5 250)	-	8 187	(5 250)	-	8 187
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	86 858	(162)	47 364	-	(77 696)	-	(162)	-	-	56 526	-	-	56 526	-	-	56 526
	5532	за 2021г.	35 552	(371)	81 187	-	(29 882)	-	(371)	-	-	86 858	(162)	-	86 858	(162)	-	86 858
Авансы выданные	5513	за 2022г.	173 882	-	539	-	(79 962)	-	-	915	102	93 646	-	-	93 646	-	-	93 646
	5533	за 2021г.	141 977	-	77 557	-	(40 425)	-	-	495	41	173 682	-	-	173 682	-	-	173 682
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	288 727	(5 412)	55 710	-	(150 997)	-	(162)	915	102	167 053	(5 250)	102	167 053	(5 250)	102	167 053
	5520	за 2021г.	183 728	(5 621)	180 869	-	(70 397)	-	(371)	495	41	268 727	(5 412)	41	268 727	(5 412)	41	268 727

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

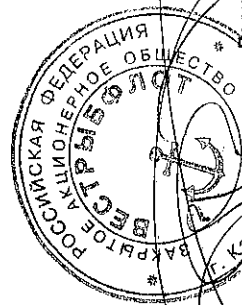
Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	5 250	5 250	5 412	5 992	5 992
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 250	5 250	5 250	5 621	5 621
платежей, предоплат)	5542	-	-	182	371	371
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	500 000	563 900	-	(527 000)	-	-	-	536 900
	5572	за 2021г.	156 000	500 000	-	(156 000)	-	-	-	500 000
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	789 500	256 974	64 374	(552 177)	-	915	102	559 484
	5580	за 2021г.	480 968	725 350	25 895	(443 271)	-	495	41	789 500
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	210 198	209 461	-	(206 788)	-	-	-	212 871
	5581	за 2021г.	280 521	201 399	-	(271 722)	-	-	-	210 198
авансы полученные	5562	за 2022г.	246 203	21	-	(244 537)	-	-	-	1 687
	5582	за 2021г.	139 513	246 026	-	(139 336)	-	-	-	246 203
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	76 036	37 486	15	(1 786)	-	886	-	58 522
	5583	за 2021г.	46 459	29 573	4	-	-	-	-	76 036
кредиты	5564	за 2022г.	-	64 359	-	(64 359)	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	25 892	-	(25 892)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	243 240	9 992	-	(21 075)	-	29	102	286 424
	5586	за 2021г.	9 496	239 540	-	(6 332)	-	495	41	243 240
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	789 500	256 974	64 374	(552 177)	-	915	102	559 484
	5570	за 2021г.	480 968	725 350	25 896	(443 271)	-	495	41	789 500

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



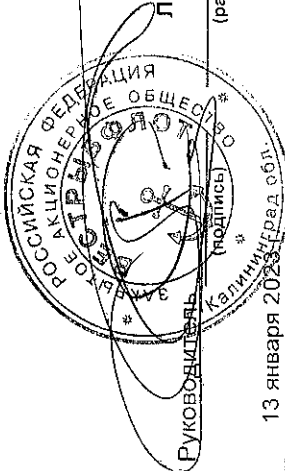
Руководитель _____
 (подпись) Левченко Сергей Викторович
 (расшифровка подписи)

13 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 561 377	1 054 353
Расходы на оплату труда	5620	378 949	469 135
Отчисления на социальные нужды	5630	121 770	145 806
Амортизация	5640	51 739	42 074
Прочие затраты	5650	795 428	1 131 171
Итого по элементам	5660	2 909 263	2 842 539
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	112 950	290 047
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	88 669	29 194
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 110 882	3 161 780

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

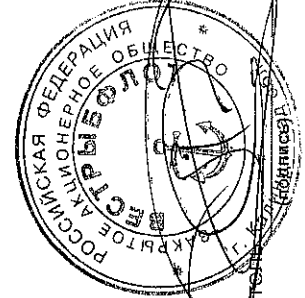


 Руководитель **Левченко Сергей**
Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

13 января 2023г. Калнинград обл.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	45 729	26 548	(26 744)	-	45 533
в том числе:						
резерв по оплате отпусков	5701	45 729	26 548	(26 744)	-	45 533



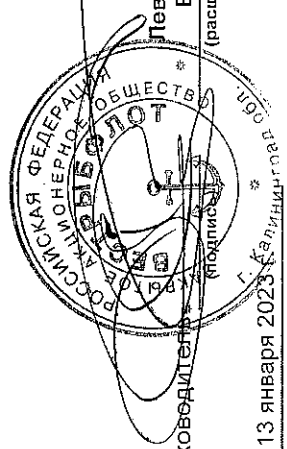
Левченко Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель отдела

13 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	942	-	-
в том числе:				
газовые баллоны	5801	942	-	-
Выданные - всего	5810	439 500	439 500	443 000
в том числе:				
судно рыболовное БАТМ "Замоскворечье"	5811	221 800	221 800	235 000
судно рыболовное БАТМ "Арменак Бабаев"	5812	204 500	204 500	208 000



 Руководитель _____ Левченко Сергей Викторович (расшифровка подписи)

13 января 2023 г. Калининград

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО
«Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022
г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.**

г. Калининград

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО
«Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022
г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Оглавление

1. Основные сведения.....	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Основные виды деятельности	4
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)	4
1.4. Информация об органах управления. Аудитор Общества.....	4
1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах	5
2. Основа представления информации в отчетности	5
2.1. Ведение бухгалтерского учета	5
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.....	9
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	9
3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности	9
3.1. Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности.....	9
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.....	10
4.1. Основные средства	10
4.2. Нематериальные активы.	10
4.3. Прочие внеоборотные активы	10
4.4. Запасы	10
4.5. Финансовые вложения.	11
4.6. Дебиторская задолженность	11
4.7. Денежные средства.....	11
4.8. Уставный и добавочный капитал.....	11
4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	12
4.10. Кредиторская задолженность	12
4.11. Кредиты и займы	12
4.12. Оценочные обязательства	13
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	13
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	15
5.2. Расходы по обычным видам деятельности	16
5.3. Прочие доходы и расходы	16
5.4. Налог на прибыль	16
6. Вознаграждения директору	17
7. Прочие пояснения.....	17

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО
«Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022
г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7.1.	Информация по прекращаемой деятельности	17
7.2.	Связанные стороны	17

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Закрытое акционерное общество "Вестрыбфлот" (сокращенное название ЗАО «Вестрыбфлот» ИНН/КПП 3903000159/390601001 зарегистрировано мэрией г.Калининграда 19 июля 1996 года за основным регистрационным номером 1023900762313

Юридический и почтовый адрес:236000,г.Калининград,ул.Комсомольская,д.27А

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
291	289	275

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Устава Общества являются: Вылов рыбы и биоресурсов в открытых районах Мирового океана.

Лицензированных видов деятельности Общество в отчетном периоде не осуществляло.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 1 250 000,00(Один миллион двести пятьдесят тыс.) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Акционерами являются :

Иванов Алексей Сергеевич - 60 акций(48% УК)

ООО «Новая рыбная компания» - 36 акций(28,8% УК)

Никифорова Ирина Владимировна - 25 акций(20% УК).

Левченко Сергей Викторович – 4 акции(3,2% УК)

1.4. Информация об органах управления. Аудитор Общества.

Контроль за деятельностью ЗАО «Вестрыбфлот» осуществляет Совет Директоров в составе:

- Председателя Совета – Горбачева В.Н.,

- Членов СД: Кожева В.А., Иванова С.А., Левченко С.В., Никифоровой И.В.,

Сложенко В.А.

а также Ревизионная комиссия общества в составе :

Председателя Полежай Е.И.

и членов комиссии Старовойтова С.Н. и Белых М.А.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором. Генеральный директор избирается Общим собранием акционеров сроком на три года. Левченко Сергей

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Викторович приступил к своим обязанностям генерального директора 18.01.2019 года согласно приказу № 7/1 от 18.01.2019 года.

Общество подлежит обязательному аудиту. Договор на проведение аудиторской проверки бухгалтерской отчетности финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год заключен с ПКАТ "Авдеев и К».

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

В декабре 2002 года зарегистрировано представительство ЗАО «Вестрыбфлот», которое находится в г. Москве.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

2.2. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2021г. Дополнения в учетную политику Общества вносились на основании приказов директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств, других организаций (допущение имущественной обособленности)
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

Бухгалтерский учет нематериальных активов

Амортизацию по нематериальным активам начислять линейным методом (п.28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»).

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет основных средств

Не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» к активам, характеризующимся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признавать расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Сравнение стоимости объекта основных средств с лимитом, указанным в настоящем пункте осуществлять в момент ввода в эксплуатацию объекта основных средств.

Считать самостоятельным инвентарным объектом основных средств существенные затраты на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если сумма таких затрат составляет более 100 000 руб. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом (п.10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Оценивать основные средства (кроме инвестиционной недвижимости) после признания в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») - по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (п.33, п.34 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») – по всем группам основных средств - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Прекращение начисления амортизации объекта основных средств - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизацию по основным средствам начислять линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения *ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*: не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (*п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*).

Поскольку переоценка основных средств до вступления в силу *ФСБУ 6/2020* осуществлялась индексным методом, при переходе на *ФСБУ 6/2020* списать накопленную дооценку со счета 83 «Добавочный капитал» на счет 84 «Нераспределенная прибыль». Первоначальную стоимость основных средств, сформированную на счете 01 «Основные средства» не следует рассматривать как содержащую в себе переоценку (в терминах и определениях *ФСБУ*), а принимать как стоимость, исторически сложившуюся для объекта основных средств в соответствии с требованиями ранее действовавшего законодательства, что позволяет считать ее первоначальной стоимостью основного средства для целей перехода на применение *ФСБУ* (*Рекомендация Р-106/2019-КнР "Изменение модели оценки основных средств при переходе на ФСБУ"* (Фонд "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр" (Фонд "НРБУ "БМЦ"), принята Комитетом по рекомендациям 27.09.2019).

Бухгалтерский учет капитальных вложений

Период отсрочки платежа, при котором осуществляется дисконтирование сумм денежных средств, подлежащих уплате в будущем: период, превышающий 12 месяцев (п.12 *ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»*). Разницу между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) - как займы.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

Бухгалтерский учет запасов

Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода менее 12 месяцев отражать в составе запасов. Хранение материальных ценностей на складах свыше 12 месяцев не является критерием для квалификации их в качестве внеоборотных активов.

Дополнительные затраты, связанные с приобретением запасов учитывать методом непосредственного прямого включения в стоимость запасов. Не использовать счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Включать в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (п.21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Период отсрочки платежа, при котором осуществляется дисконтирование сумм денежных средств, подлежащих уплате в будущем: период, превышающий 12 месяцев (п.13 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Бухгалтерский учет аренды

Отражать в бухгалтерском учете арендные платежи в качестве расходов равномерно в случае:

-если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. (пп. «а» п.11, пп. «б» п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

При этом, в случае изменения срока аренды, считать договор аренды новым договором аренды (п.7 МСФО (IFRS) 16 "Аренда").

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» для арендатора: одновременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Не применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018).

В бухгалтерском балансе обязательство по аренде отражается по строкам 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочная часть) и 1550 «Прочие обязательства»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

(краткосрочная часть). Права пользования активами отражаются по строке 1150 «Основные средства». Чистая инвестиция в аренду отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (краткосрочная часть) и по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (долгосрочная часть). (п. 47 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" п.19 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации")

Документооборот в бухгалтерском учете

Установить виды электронной подписи документов бухгалтерского учета, составляемых в виде электронного документа (*п.17 ФСБУ 27/2021*):

- усиленная квалифицированная электронная подпись.

Виды электронной подписи первичных учетных документов, составляемых в виде электронного документа совместно с другими участниками электронного взаимодействия, определяются соглашением с данными участниками электронного взаимодействия.

Установить допустимые способы исправления документов бухгалтерского учета (за исключением случаев, когда в соответствии с законодательством РФ или принятыми в соответствии с ним правилами внесение исправлений в документы бухгалтерского учета запрещено) (*п.18 ФСБУ 27/2021*):

Исправление в документе бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, производится путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым.

Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Исправление в документе бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, должно сопровождаться надписью "Исправлено" и содержать дату исправления, а также подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа) или ответственных за ведение регистра бухгалтерского учета (при исправлении регистра бухгалтерского учета), в котором произведено исправление, с указанием их должностей, фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Исправления в виде подчисток (в частности, замазывания, стирания) в документе бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, не допускаются (*п.21 ФСБУ 27/2021*).

Исправление документа бухгалтерского учета, составленного в виде электронного документа, осуществлять путем составления нового (исправленного) электронного документа. При этом новый (исправленный) документ должен содержать указание на то, что он составлен взамен первоначального электронного документа, дату исправления, а также электронные подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа) или ответственных за ведение регистра бухгалтерского учета (при исправлении регистра бухгалтерского учета), с указанием их должностей, фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц. Средства воспроизведения нового (исправленного) электронного документа должны обеспечить невозможность использования его отдельно от первоначального электронного документа (*п.20 ФСБУ 27/2021*).

Исправление в регистре бухгалтерского учета производить путем внесения в него исправительной записи по счетам бухгалтерского учета. Исправительная запись производится в форме записи на ту же сумму, что и ошибочная запись (часть суммы ошибочной записи), но со знаком минус (сторнировочная запись) (*п.22 ФСБУ 27/2021*).

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.2. Организации и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1:С «Управление производственным предприятием»

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21	Курс на 31.12.22
Доллар США	73,8757 руб. за 1 долл. США	74,2926 руб. за 1 долл. США	70,3375 руб. за 1 долл. США
Евро	90,6824 руб. за 1 Евро	84,0695 руб. за 1 Евро	75,6553 руб. за 1 Евро

2.4. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация отражена в таблице «Обеспечения обязательств»:

Всего выдано обязательств 426 300 000 руб. по договорам ипотеки в Банке Санкт-Петербург и Альфа Банке. В залоге находятся два промысловых судна типа БАТМ.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Наименование показателя		методика расчета
Выручка, тыс. руб.	3 018 164	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Валовая прибыль тыс. руб.	306 718	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	-197 454	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрибфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Оборачиваемость капитала, раз	4,15	(Выручка)/(Балансовая стоимость активов-краткосрочные обязательства)
Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату, тыс.руб.	144 058	Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) прошлых лет + прибыль текущего года
Соотношение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату и валюты баланса, %	10,82	(Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату)/(Балансовая стоимость активов)* 100

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)». Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных, отраженных в соответствующей статье (статьях) бухгалтерской отчетности, составляет не менее десяти процентов.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

4.1. Основные средства

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации представлены в таблице № 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, Стоимость их погашается путем амортизации. При организации учета организация руководствуется ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. №91н. Данные о первоначальной стоимости НМА по их видам и суммах начисленной амортизации представлены в таблице № 1 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие внеоборотные активы

Вложения в прочие внеоборотные активы на 31.12.2022 г. отсутствуют.

4.4. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость материалов и готовой продукции. Наличие и движение запасов, в разрезе

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

имеющихся статей, отражено в таблице №4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ

Информация о долгосрочных финансовых вложениях отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1170 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения на 31.12.22 г. отсутствуют.

4.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют так же дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности. Имеется сомнительная задолженность в сумме 5 250 000 руб. под которую создан резерв по сомнительным долгам, а именно:

ООО «Радиали» – 5 250 000 руб.

4.7. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.22 (т. руб.)	На 31.12.21 (т. руб.)	На 31.12.20 (т. руб.)
Касса	-	-	-
Расчетные счета	46 025	382 616	378 796
Специальные счета в банках			100 000
Итого:	46 025	382 616	478

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1250 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

не производилось. Обществом сформирован резервный фонд в размере 188 тыс. рублей, что составляет 15% от Уставного капитала.

Добавочный капитал в сумме 59 418 тыс. рублей образовался в результате прироста стоимости основных средств. Списан со счета 83 «Добавочный капитал» на счет 84 нераспределенная прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020.

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	144 058	341 512	759 507
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	341 512	942 899	173 014
Распределение прибыли (выплата дивидендов)	-	-755 000	-100 000
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-197 454	153 613	686 493

По итогам деятельности Общества в 2022г. Получена убыток 197 454 т. р. .

В 2020 году были распределены дивиденды за 2018 год в сумме 100 000 т. р.

В 2021 году были распределены дивиденды за 2020 год 600 000 т.р., из нераспределенной прибыли были выплачены премии 155 000 тыс. руб. по решению собрания акционеров.

4.10. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность, отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и строке 1510 «Краткосрочные займы» бухгалтерского баланса Общества. Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице № 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует, за исключением кредитных линий в банках, информация о которых раскрыта в стр.1410. По состоянию на отчетную дату отсутствуют просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

4.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

ЗАО «Вестрыбфлот» имеет две возобновляемые кредитные линии на общую сумму 550 000 000 рублей, выданные в Банке «Санкт-Петербург» (250 000 000 рублей) и Альфа Банке (300 000 000 рублей). Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных заёмных средств отражено в таблице № «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В качестве обеспечения по кредитным договорам переданы в ипотеку два рыболовных судна : БАТМ «Замоскворечье» и БАТМ «Арменак Бабаев» по стоимости, указанной в табл. № 8 «Обеспечение обязательств».

4.12. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года и производится по каждому сотруднику .

Резерв на оплату отпусков на 31.12.22 г. составляет 45 533 т. руб. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет.

Данные о наличии и движении оценочных обязательств отражены в таблице №7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.13. Резерв постоянных расходов и платежей не формируется.

4.14. Условных обязательств и условных активов Общество не имеет в связи с отсутствием соответствующих событий хозяйственной жизни.

4.15 Изменение учетной политики.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год в соответствии с п.49 и п.50 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. Для целей указанной корректировки списаны объекты основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу. В отношении остальных основных средств пересмотрен срок полезного использования, определена ликвидационная стоимость и пересчитана накопленная амортизация. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», списаны на нераспределенную прибыль.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В результате изменились показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г., указанные ниже:

Наименование показателя ²	Код	На 31.12.21 до перехода на ФСБУ	На 31.12.21 после перехода на ФСБУ	Отклонение	Причина отклонения
АКТИВ I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства					пересмотрены сроки полезного использования основных средств, установлена ликвидационная стоимость основных средств, списаны основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу (согласно требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
	1150	156 616	311 583	154 967	
Итого по разделу I	1100	156 945	311 912	154 967	
БАЛАНС	1600	1 602 989	1 757 956	154 967	
ПАССИВ III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶					
Переоценка внеоборотных активов					поскольку переоценка основных средств до вступления в силу ФСБУ 6/2020 осуществлялась индексным методом, первоначальную стоимость основных средств, сформированную на счете 01 «Основные средства» не следует рассматривать как содержащую в себе переоценку (в терминах и определениях ФСБУ), а принимать как стоимость, исторически сложившуюся для объекта основных средств в соответствии с требованиями ранее действовавшего законодательства, что позволяет считать ее первоначальной стоимостью основного средства для целей перехода на применение ФСБУ. При переходе на ФСБУ 6/2020 списана накопленная дооценка со счета 83 «Добавочный капитал» на счет 84 «Нераспределенная прибыль» (Рекомендация Р-106/2019-КпР "Изменение модели оценки основных средств при переходе
	1340	59 419	0	(59 419)	

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Наименование показателя ²	Код	На 31.12.21 до перехода на ФСБУ	На 31.12.21 после перехода на ФСБУ	Отклонение	Причина отклонения
					на ФСБУ ⁽¹⁾).
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	158 120	341 512	183 392	единовременная корректировка показателей, связанных с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
				59 419	<i>В том числе При переходе на ФСБУ 6/2020 списана накопленная дооценка со счета 83 «Добавочный капитал» на счет 84 «Нераспределенная прибыль» (Рекомендация Р-106/2019-КлР "Изменение модели оценки основных средств при переходе на ФСБУ⁽¹⁾).</i>
				154 967	<i>пересмотрены сроки полезного использования основных средств, установлена ликвидационная стоимость основных средств, списаны основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу (согласно требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)</i>
				(30 993)	<i>отражены отложенные налоговые активы на временные разницы, возникшие в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</i>
Итого по разделу III	1300	218 977	342 950	123 973	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	48 783	79 776	30 993	отражены отложенные налоговые активы на временные разницы, возникшие в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Итого по разделу IV	1400	548 783	579 776	30 993	
БАЛАНС	1700	1 602 989	1 757 956	154 967	

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи товаров (работ, услуг) по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу. Управленческие расходы признаются Обществом в себестоимости проданных товаров и услуг.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Итого выручка от продаж	3 018 154	3 504 336
В том числе:		
Собственная продукция	2 876 174	3 214 289
Покупные товары	141 980	290 047

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Себестоимость продаж	2 711 446	2 638 512
В том числе:		
Собственная продукция	2 598 496	2 434 954
Покупные товары	112 950	203 558

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Затраты» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1		
Прочие доходы	568 731	150 194
В том числе : курсовые разницы	540 937	148 001
Прочие расходы	-666 002	-265 682
в том числе: курсовые разницы	-550 087	-148 564
Проценты к получению	2 939	13 752
Проценты к уплате	-64 359	-25 882

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль - строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль(тыс.руб):

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	54 135	109 802
2.	Постоянное налоговое обязательство (актив),	10 726	
3.	Условный доход по налогу на прибыль	-100 816	-66 810
4.	Изменение отложенных налоговых обязательств		
5.	Отложенный налог на прибыль	35 955	18 540
6.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-79 864

Основную величину постоянного налогового расхода в 2022г., составляет расход, полученный в результате выплаты материальной и благотворительной помощи, оплаты периодических целевых взносов.

6. Вознаграждения генеральному директору

Совокупные выплаты генеральному директору составили за 2022 год. 5 115 тыс. руб. (оплата труда) в том числе 666,65 тыс. руб. (НДФЛ), 1 067,3 тыс. руб. (взносы в фонды).

7. Прочие пояснения

7.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

7.2. Связанные стороны

Связанными сторонами ЗАО «Вестрыбфлот» являются:

Горбачев Владимир Николаевич, Кожев Виктор Александрович, Никифорова Ирина Владимировна, Левченко Сергей Викторович, Сложенко Васса Афанасьевна - Члены Совета директоров ЗАО «Вестрыбфлот», Иванов Алексей Сергеевич, Левченко Сергей Викторович, Никифорова Ирина Владимировна – акционеры.

Генеральный директор ЗАО «Вестрыбфлот» Левченко Сергей Викторович. ООО «Новая рыбная компания». Участники: Кожев Виктор Александрович. В 2022 году никаких сделок со связанными сторонами не проводилось.

7.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7.4. Государственная помощь отсутствовала.

7.5. Прекращаемые операции отсутствуют.

7.6. События после отчетной даты

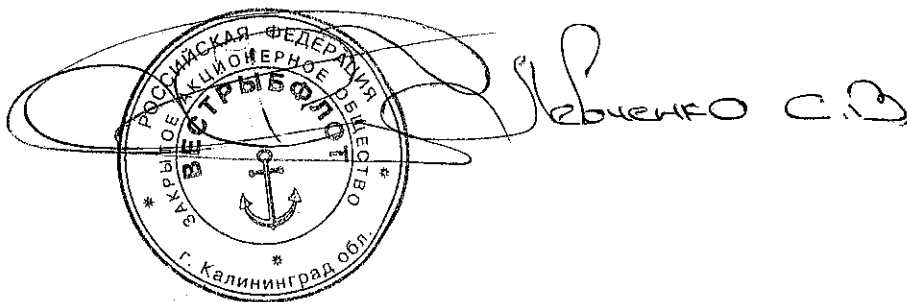
Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО
«Вестрыбфлот» (далее - «Общество») за 2022
г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. После отчетного периода отсутствуют события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

« 30 » марта 2023 год

Генеральный директор



Official circular stamp of the company «Вестрыбфлот». The stamp contains the following text: «РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ», «ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО», «ВЕСТРЫБФЛОТ», and «г. Калининград обл.». In the center of the stamp is an anchor. A handwritten signature, «Гриченко С.В.», is written over the stamp.