

Пояснения записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «Большерецк»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Большерецк» за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Единица измерения в тыс. рублей.

Отступления от установленных правил учета не допускались.

Раздел 1. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности. Риски хозяйственной деятельности

1. Общество с ограниченной ответственностью «Большерецк» создано 19.04.1999 г. путем учреждения. 11.12.2002 Обществу присвоен ОГРН 1024101224069.

1.1. Место нахождения Общества: Россия, 684100, Камчатский край, Усть-Большерецкий р-н, с. Усть-Большерецк ул. Сутурина, 16.

Среднесписочная численность работников за 2022 год – 125 человека.

Средняя численность за 2022 год – 128 человек.

1.2. Система органов управления:

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества

1.3. Участники Общества:

75% доли в уставном капитале Общества «Большерецк» владеет Шутов Николай Васильевич

25% доли в уставном капитале Общества «Большерецк» владеет Общество с Ограниченной Ответственностью «Рыболовецкая артель «Народы Севера».

В 2022 году Совет директоров Общества «Большерецк» не организовывался.

Единоличный исполнительный орган Общества «Большерецк» - Директор.

Директором с 01.01.2022 по 31.12.2022 являлся Коновалов Юрий Федорович на основании Протокола заседания совета директоров № 23/2021 от 27.12.2021 г. и Приказа о назначении № 472-к от 27.12.2021 г.

Лицо ответственное за корпоративное управление в Обществе «Большерецк» - Лигидов Анзор Юрьевич

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества «Большерецк» подлежит обязательному аудиту. Аудит проводит ООО Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт» ИНН 4100017781 КПП 410101001 ОГРН 1024101028511 член СРО «Содружество», свидетельство о членстве от 27.02.2020 года, ОРНЗ 12006074327.

1.4. Основным видом деятельности Общества «Большерецк» в 2022 году является «Рыболовство» - код ОКВЭД 03.1.

Деятельность по добыче ВБР и производству рыбной продукции в течении года носит сезонный характер и осуществляется ежегодно в период с июля по сентябрь.

Место осуществления деятельности – Усть-Большерецкий р-н, с. Усть-Большерецк, п. Октябрьский (месторасположение арендованного помещения рыбоперерабатывающего Цеха № 2 с низкотемпературным складом), рыбоперерабатывающий Цех «РПК Кихчик» (межселенные территории Усть-Большерецкого района район реки Кихчик).

Промысел водных биологических ресурсов осуществляется на основании Договоров о предоставлении рыбопромысловых участков для осуществления промышленного рыболовства, заключенных с Государственным комитетом РФ по рыболовству (срок действия с 29.05.2008 г. по 29.05.2028 г.), а так же на основании Разрешений на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, получаемых Обществом ежегодно.

Основные виды выпускаемой готовой продукции:

- рыба лососевых пород свежемороженая всех видов разделки
- икра соленая лососевая зернистая

1.5. Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

1.6. Влияние на деятельность Общества пандемии коронавируса.

На финансово-хозяйственное положение Общества «Большерецк» пандемия существенного негативного влияния не оказала. В ближайшей перспективе также не ожидается существенного негативного влияния на деятельность Общества в результате продолжения пандемии.

1.7. Часть финансово-хозяйственных операций совершается Обществом в иностранной валюте (доллар США), как в части реализации готовой продукции, так и в части закупок материально-производственных запасов, основных средств. Информация о курсах ЦБ в отношении доллара США на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности:

На 31.12.2022г. 70,3375

На 31.12.2021г. 74, 2926

На 31.12.2020г. 73, 8757

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

В 2022 году была распределена чистая прибыль Общества за 2021 год в общем размере 575 000 тыс. руб., в том числе:

Наименование/ ФИО связанной стороны	Основание для признания связанной стороны	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.	Незавершенные расчеты на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Аффилированные лица				
Шутов Николай Васильевич	Участник Общества, владеет 75% доли в уставном капитале	Выплата дивидендов	431 250	x
Общество с Ограниченной Ответственностью «Рыболовецкая артель «Народы Севера».	Участник Общества, владеет 25% доли в уставном капитале	Выплата дивидендов	143 750	x

Организации, в которых Шутов Николай Васильевич является руководителем (таблица 1);

Таблица 1

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
-------------------	-----	--------------	---------------------	-------	-------------------------

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
ООО "ТАДЕМ-АВТО" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАДЕМ-АВТО"	7723321866	Шутов Николай Васильевич	30.10.2002	105082, г Москва, улица Малая Почтовая, дом 12 СТРОЕНИЕ 1, ЭТ 1 КОМ 2	Не производились
ООО "ТАДЕМ-ХОЛДИНГ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАДЕМ-ХОЛДИНГ"	7709267053	Шутов Николай Васильевич	15.12.1998	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а СТР.1	Не производились
ООО "СКРИПИЧНЫЙ САЛОН В НИКИТСКОМ" ООО	7703761019	Шутов Николай Васильевич	13.01.2012	125009, Москва, переулок Никитский, д 4а/1	Не производились
АНО В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ "МУЗЕЙНЫЙ ЦЕНТР "ПЛЕЯДЫ" АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ "МУЗЕЙНЫЙ ЦЕНТР "ПЛЕЯДЫ"	7703411180	Шутов Николай Васильевич	31.05.2016	125009, г Москва, переулок Никитский, дом 4а СТРОЕНИЕ 1	Не производились
ООО "ГК ТАДЕМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА КОМПАНИЙ ТАДЕМ"	7723341125	Шутов Александр Николаевич	10.07.2003	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а 1	Не производились
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "КАНОН"	5038112658	Шутов Александр Николаевич	08.04.2015	141270, ОБЛАСТЬ МОСКОВСКАЯ, ГОРОД ПУШКИНО, РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК СОФРИНО, УЛИЦА ПАТРИАРХА ПИМЕНА, ВЛАДЕНИЕ 3, СТРОЕНИЕ 2, ОФИС 1	Не производились

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
ООО "ХПП "СОФРИНО" РПЦ"	5038079440	Шутов Александр Николаевич	01.12.2010	141270, ОБЛАСТЬ МОСКОВСКАЯ, ГОРОД ПУШКИНО, РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК СОФРИНО, УЛИЦА ПАТРИАРХА ПИМЕНА	Не производились

Организации, в которых Шутов Николай Васильевич является учредителем (таблица 2);

Таблица 2

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
ООО "ИЧА-ФИШ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИЧА-ФИШ"	4101153875	Ильченко Валерий Викторович	18.09.2012	684200, Камчатский кр, поселок Ичинский, рпн Соболевский,	Не производились
ООО "РАБОТЭК" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАБОТЭК"	7723161098	Шкутова Ольга Алексеевна	27.12.1999	117545, г Москва, улица Подольских Курсантов, 3	Не производились
ООО "ТАДЕМ-АВТО" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАДЕМ-АВТО"	7723321866	Шутов Николай Васильевич	30.10.2002	105082, г Москва, улица Малая Почтовая, дом 12 СТРОЕНИЕ	Не производились
ООО "ДОМ АНТИКВАРНОЙ КНИГИ В НИКИТСКОМ" ООО "ДОМ АНТИКВАРНОЙ КНИГИ В НИКИТСКОМ"	7703761001	Хвоенко Оксана Ивановна	12.01.2012	125009, г Москва, переулок Никитский, дом 4астр1	Не производились
ООО "РАБОТЭК-1" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ	6439051570	Фудина Юлия Юрьевна	20.05.2002	413856, Саратовская обл, город Балаково,	Не производились

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАБОТЭК-1"				улица Транспортная, дом 22 "а"	
ООО "СКИТ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СКИТ"	4106004877	Батищев Николай Николаевич	21.03.2000	684202, Камчатский кр, с. Устьевое, район Соболевский,	Производились Применяемый спецрежим н/о ЕСХН Договор купли продажи рыбной продукции
ООО "ТАДЕМ- ХОЛДИНГ" ООО "ТАДЕМ- ХОЛДИНГ"	7709267053	Шутов Николай Васильевич	15.12.1998	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а	Не производились
ООО "ГК ТАДЕМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА КОМПАНИЙ ТАДЕМ"	7723341125	Шутов Николай Васильевич	10.07.2003	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а 1	Не производились
ООО "АНДАР-1" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АНДАР-1"	4101171835	Морозов Андрей Геннадьевич	02.10.2015	684121, Камчатский кр, село Кавалерское, район Усть- Большерецкий, здание админ- бытовой корпус, 1	Производились Применяемый спецрежим н/о УСН доходы Договор аренды помещения
ООО "Октябрьский-1" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОКТЯБРЬСКИЙ-1"	4108003420	Морозов Андрей Геннадьевич		684100, Камчатский кр, село Усть- Большерецк, район Усть- Большерецкий, улица Сутурина, 16	Производились Применяемый спецрежим н/о ЕСХН Договоры займа, Договора аренды имущества

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрац ии	Адрес	Договорные отношения
					(производственно го цеха, автомобиля), Договор фрахтования транспортных средств
ООО "СКРИПИЧНЫЙ САЛОН В НИКИТСКОМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СКРИПИЧНЫЙ САЛОН В НИКИТСКОМ"	7703761019	Шутов Николай Васильевич	13.01.2012	125009, г Москва, переулок Никитский, дом 4а СТР 1	Не производились
ООО "АВТОФОРМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВТОФОРМ"	7701607692	Хвоенко Оксана Ивановна	21.07.2005	105082, г Москва, улица Малая Почтовая, 12/1	Не производились
ООО "РАБОТЭК-2" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАБОТЭК-2"	6319086187	Лаврентьев Андрей Алексеевич	15.05.2002	443011, Самарская обл, город Самара, улица Ново- Садовая, 311	Не производились
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "МФ "ТАДЕМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВЫЙ ДОМ "МФ "ТАДЕМ"	7706192152	Ковтун Юрий Викторович	22.03.1999	105082, г Москва, улица Малая Почтовая, дом 12 СТРОЕНИЕ 1, ЭТ 5/Ч. КОМ 14	Производились. Агентский договор
ООО "ТАДЕМ-РИЭЛТИ" ООО "ТАДЕМ-РИЭЛТИ"	7723508060	Шутов Александр Николаевич	24.03.2004	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а 1	Не производились
ООО "РАБОТЭК-3" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ	3435056149	Кротов Дмитрий Николаевич	10.05.2002	404130, Волгоградская обл, город Волжский, улица 7-Я Автодорога, здание	Не производились

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
"РАБОТЭК-3"				29, ПОМ 15	
АНО В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ "МУЗЕЙНЫЙ ЦЕНТР "ПЛЕЯДЫ" АУТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ "МУЗЕЙНЫЙ ЦЕНТР "ПЛЕЯДЫ"	7703411180	Шутов Николай Васильевич	31.05.2016	125009, г Москва, переулок Никитский, дом 4а СТРОЕНИЕ 1	Не производились
ООО АРТЕЛЬ "НАРОДЫ СЕВЕРА" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЫБОЛОВЕЦКАЯ АРТЕЛЬ "НАРОДЫ СЕВЕРА"	4108006887	Матвеевко Александр Валерьевич	01.11.2007	684102, Камчатский кр, поселок Октябрьский, район Усть-Большерецкий, Советская, 1	Производились Применяемый спецрежим н/о ЕСХН Договоры займа, Договор аренда имущества (недвижимость, транспортных средств), Договор фрахтования транспортных средств
ООО "КОЛПАКОВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ" ООО "КОЛПАКОВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ"	4107002495	Петухов Петр Викторович	05.11.2013	684220, п Крутогоровский, р-н Соболевский, ул. Заводская, 12 стр 1	Не производились
ООО "ПК РКЗ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ РЫБОКОНСЕРВНЫЙ ЗАВОД"	4100013811	Супрунов Александр Петрович	27.03.2000	683902, Камчатский кр, город Петропавловск-Камчатский, улица Читинская, 2	Производились Применяемый спецрежим н/о ЕСХН Договоры займа, Договор оказания услуг, Договор поставки, Договор аренды транспортного средства)

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
ООО ЧОП "КАЛИБР" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КАЛИБР"	7726578429	Жердев Роман Сергеевич	15.10.2007	117545, г Москва, улица Подольских Курсантов, 3	Не производились
АО "ЭНЕРГИЯ"	4109003920	Мартынюк Сергей Иванович	20.03.2002	684415, КРАЙ КАМЧАТСКИЙ, РАЙОН УСТЬ- КАМЧАТСКИЙ, ПОСЕЛОК УСТЬ- КАМЧАТСК, УЛИЦА 60 ЛЕТ ОКТЯБРЯ, 11, 83	Не производились
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "КАМЧАТСКИЙ МЕРИДИАН" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "КАМЧАТСКИЙ МЕРИДИАН"	2537112175	Карпов Евгений Сергеевич	13.01.2015	690021, Приморский кр, город Владивосток, улица Черемуховая, дом 7, ОФИС 407	Производились Применяемый спецрежим н/о УСН Агентский договор (комиссия)
ООО "КАМЧАТСОЮЗ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАМЧАТСОЮЗ"	2537131273	Березняк Наталья Анатольевна	17.02.2017	690021, Приморский кр, город Владивосток, улица Черемуховая, дом 7, ОФИС 409	Производились Применяемый спецрежим н/о УСН Агентский договор (комиссия)
ООО РК КРУТОГОРОВСКОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РК "КРУТОГОРОВСКОЕ"	4101094570	Макиров Игорь Юрьевич	26.01.2004	684220, Камчатский кр, поселок Крутогоровский, район Соболевский, улица Заводская, 12 1	Не производились

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "НЕО ЩИТ"	9726005630	Мишин Кирилл Евгеньевич	19 января 2022 года	117545, г. Москва, ул. Подольских Курсантов, д. 3, ком. 66	Производились Охранные услуги

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов, связанных со связанными сторонами, не имеется. Зачеты и расчеты не денежными средствами со связанными сторонами не производились.

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

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты в учетной политике Общества.

3.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- в бухгалтерском учете порядок учета доходов и расходов осуществляется методом начисления, в целях налогообложения доходы и расходы учитываются кассовым методом;
- учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции, работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- доходы, относящиеся к нескольким учетным периодам, или переходящие па следующий год, учитывать с момента выписки счета-фактуры и подписания акта приемки работ (услуг);
- выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий
 - а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручка должна быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества;
- затраты на производство каждого вида продукции собираются по дебету счета 20 «Основное производство».

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в отчетном периоде их признания в качестве расходов.

-расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- * расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательства и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- * сумма расхода может быть определена;
- * имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества;
- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;

- переоценка основных средств в 2022 году не производилась;
- достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация основных средств не проводились;
- модернизация, восстановление основных средств производилась;
- выбытие основных средств производилось (списание), новые основные средства приобретались;
- незавершенные капитальные вложения есть;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения материально- производственных запасов;
- оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости;
- осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективным методом (п. 49 ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Для этого в межотчетный период были скорректированы данные по ОС на 1 января 2022 г., проведена инвентаризация основных средств. Основные средства по стоимости ниже установленного лимита в 100 000.00 рублей списаны на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020). Сформирован перечень основных средств, подлежащие учету по новым правилам, определена их ликвидационную стоимость, пересмотрены сроки полезного использования. -активы, имеющие стоимость не более 100 000,00 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ);

3.3. Уровень существенности в бухгалтерском и налоговом учете равен 5%;

3.4. Для расчета ЕСХН используется объект налогообложения, определяемый как разница между полученными (оплаченными) доходами и понесенными (оплаченными) расходами;

3.5. Финансовые результаты (Таблице 3);

Таблица 3.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
Выручка	2110	798 787	1 951 023
Себестоимость продаж	2120	(465 637)	(496 063)
Валовая прибыль (убыток)	2100	333 150	1 454 960
Коммерческие расходы	2210	(66 148)	(213 247)
Управленческие расходы	2220	(26 889)	(25 043)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	240 113	1 216 670
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	10 835	12 590
Проценты к уплате	2330	(11 209)	(3 468)
Прочие доходы	2340	628 624	498 683
Прочие расходы	2350	(559 799)	(466 227)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	308 564	1 258 248
Налог ЕСХН	2410	(25 616)	(72 719)
Чистая прибыль (убыток)	2400	282 948	1 185 529

Выручка и прибыль от продаж уменьшилась за счет снижения объема уловов рыбы (отрицательного влияния природно-климатического фактора).

Информационно:

Данные о собственных и приобретенных уловах у сторонних организаций 2022 г.:

<i>Виды уловов 2020 год</i>	<i>Количество (кг)</i>	<i>Доля в общем количестве %</i>
<i>Собственные уловы (рыба-сырец лососевых пород).</i>	<i>2 189 595</i>	<i>95,3</i>
<i>Приобретенные уловы (рыба-сырец лососевых пород) у сторонних организаций.</i>	<i>108 523</i>	<i>4,7</i>
ВСЕГО:	2 298 118	100 %

Данные о собственных и приобретенных уловах у сторонних организаций 2021 г.:

<i>Виды уловов 2021 год</i>	<i>Количество (кг)</i>	<i>Доля в общем количестве %</i>
<i>Собственные уловы (рыба-сырец лососевых пород).</i>	<i>10 023 071</i>	<i>94,4%</i>
<i>Приобретенные уловы (рыба-сырец лососевых пород) у сторонних организаций.</i>	<i>599 500</i>	<i>5,6%</i>
ВСЕГО:	10 622 571	100 %

Как видно из информационных данных о собственных и приобретенных уловах, объем уловов снизился по сравнению с 2021 годом более чем в 4 раза.

Себестоимость продукции на 1 кг готовой продукции выросла в связи с увеличением начисленной амортизации (в том числе вследствие перехода на ФСБУ 6/2020), удорожания запасных частей и комплектующих к производственному оборудованию, увеличению расходов на содержание производственных помещений, возникших расходов на охрану имущества и рыбопромысловых участков.

Коммерческие расходы уменьшились за счет снижения объема продаж.

Управленческие расходы увеличились за счет увеличения расходов на оплату труда, имущественные налоги, содержание служебного автотранспорта.

В целях повышения доходности в 2022 году Общество предоставляло денежные займы юридическим лицам, размещало денежные средства на депозитных счетах в банках. За счет гашения займов, снижения размеров депозитных вкладов (в связи с снижением выручки) уменьшились проценты к получению.

В 2022 году привлекались кредиты банков для пополнения оборотных средств, в связи с этим увеличились расходы на проценты к уплате.

По данным Единого Реестра субъектов Малого и Среднего Предпринимательства (МСП), 10.08.2020 года была сделана запись о включении Общества «Большерецк» в данный реестр.

3.6 Расчет доли дохода от реализации собственных уловов водных биологических ресурсов и произведенной из них готовой продукции в общем доходе от реализации Общества «Большерецк» за 2022 год (Таблица 4).

Таблица 4.

Доходы от реализации (выручка) Кассовый метод	2022 год	
	Сумма (руб.)	Доля %
Доходы от реализации готовой рыбной продукции, изготовленной из собственных уловов и переработанной собственными силами	926 893 508,68	91,3%
Доходы от реализации рыбной продукции, изготовленной собственными силами из покупных уловов	45 712 481,54	8,7 %
Доходы от реализации приобретенной готовой рыбой продукции (товары)	4 592 223,33	
Реализация прочих ТМЦ, отходов рыбного производства	1 361 001,14	
Прочая реализация (услуги, фрахт транспортных средств)	36 567 455,01	
Итого доходы от реализации (выручка)	1 015 126 669,70	100%
Внереализационные доходы (не входящие в расчет доли), в т.ч.:		
проценты полученные, положительные курсовые разницы	14 603 180,55	
доходы от сдачи имущества в аренду	40 985 000,05	
Излишки, выявленные при инвентаризации основных средств	4 185 619,02	
прочие доходы	39 061,29	
Итого налогооблагаемый доход по кассовому методу:	1 074 939 530,61	

Информационно:

Выписка из учетной политики: «Процентное соотношение доли доходов от реализации продукции, произведенной из собственных уловов и продукции, произведенной из приобретенных уловов, определяется исходя из процентного соотношения приобретенных уловов к общему объему принятых в переработку уловов (%).»

Доля выручки от приобретенной для перепродажи готовой рыбной продукции в 2022 году определялась как произведение средней стоимости за 1 кг всей реализованной готовой продукции на количество реализованной готовой продукции, приобретенной для перепродажи (Расчет: 977 198 213,55 руб./1 822 901 кг*8 565,5 кг=4 592 223,33 руб.)

Согласно гл. 26.1. ст. 346.2 п.2.1. п.п. 2 НК РФ сельскохозяйственными товаропроизводителями признаются рыбохозяйственные организации при соблюдении ими следующих условий:

если средняя численность работников, определяемая в порядке, устанавливаемом федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области статистики, не превышает за налоговый период 300 человек;

если в общем доходе от реализации товаров доля дохода от реализации уловов водных биологических ресурсов и (или) произведенной собственными силами из них рыбной и иной продукции из водных биологических ресурсов составляет за налоговый период не менее 70 процентов;

если они осуществляют рыболовство на судах рыбопромыслового флота, принадлежащих им на праве собственности, или используют их на основании договоров фрахтования (бербоут-чартера и тайм-чартера).

*Общество соответствует всем критериям для применения системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.

*Общество соответствует критериям, установленным п.7 статьи 333.3 НК РФ, и в 2022 году обоснованно применяло налоговую льготу по сбору за пользование объектами водных биологических ресурсов в размере 15% ставок сбора, предусмотренных пунктами 4 и 5 статьи 333.3 НК.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Расходы на нематериальные активы и на НИОКР отсутствуют.

4.2. Основные средства

4.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	450 989	(273 122)	106 236	(11 280)	10 888	(52 003)	-	-	-	550 130	(314 213)
	5210	за 2021г.	413 000	(297 273)	46 536	(667)	516	(27 820)	-	-	-	458 869	(324 577)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	5 291	(1 052)	-	-	-	(359)	-	-	-	5 291	(1 411)
	5211	за 2021г.	5 291	(904)	-	-	-	(430)	-	-	-	5 291	(1 335)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	29 511	(19 943)	12 310	-	-	(4 022)	-	-	-	41 821	(23 965)
	5212	за 2021г.	29 500	(25 944)	609	-	-	(1 218)	-	-	-	30 110	(27 163)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	164 419	(104 309)	37 828	(7 576)	7 184	(17 461)	-	-	-	194 670	(114 586)
	5213	за 2021г.	135 997	(110 400)	28 522	(100)	100	(8 049)	-	-	-	164 419	(118 349)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	229 069	(143 195)	56 099	(3 704)	3 704	(29 361)	-	-	-	281 857	(168 827)
	5214	за 2021г.	215 257	(152 833)	17 030	(567)	416	(17 447)	-	-	-	231 720	(169 863)
Земельные участки	5205	за 2022г.	16 669	-	-	-	-	-	-	-	-	16 669	-
	5215	за 2021г.	16 669	-	-	-	-	-	-	-	-	16 669	-
Сооружения	5206	за 2022г.	5 650	(4 416)	-	-	-	(720)	-	-	-	9 442	(5 136)
	5216	за 2021г.	5 650	(5 356)	-	-	-	(126)	-	-	-	5 650	(5 482)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	380	(208)	-	-	-	(80)	-	-	-	380	(288)
	5217	за 2021г.	4 536	(1 763)	115	-	-	(524)	-	-	-	4 652	(2 286)
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	100	(74)	259	-	-	(26)	-	-	-	359	(100)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	5 693	104 858	(135)	(106 236)	4 181
	5250	за 2021г.	816	51 484	(71)	(46 536)	5 693

в том числе: Капитальный ремонт TOYOTA LAND CRUISER A955XM	5241	за 2022г.	1 381	1	-	(1 382)	-
	5251	за 2021г.	-	1 381	-	-	1 381
Невод закидной речной 2 едн (ИП Гава В.В.) РПУ-702; РПУ-703	5242	за 2022г.	220	-	-	(220)	-
	5252	за 2021г.	-	220	-	-	220
Невод закидной речной 3 едн (ИП Гава В.В 27.12.21.) РПУ-702; РПУ-703	5243	за 2022г.	501	-	-	(501)	-
	5253	за 2021г.	-	501	-	-	501
Невод ставной морской 2 едн (ИП Гава В.В 27.12.21.) РПУ-173	5244	за 2022г.	416	-	-	(416)	-
	5254	за 2021г.	-	416	-	-	416
Проект переоборудование цеха переработки (завод Сутурина,12 аренда)	5245	за 2022г.	633	-	-	-	633
	5255	за 2021г.	-	633	-	-	633
Разработка проектной документации по РПЦ-4 Кавалерское	5246	за 2022г.	250	-	-	-	250
	5256	за 2021г.	-	250	-	-	250
Проект Склад по ул.Вулканная (база)	5247	за 2022г.	-	360	-	-	360
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Восстановление TOYOTA LAND CRUISER B202MO увеличение срока полезного использования	5248	за 2022г.	-	1 835	-	-	1 835
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 550*8*9 (капрон, ячея 110 мм) 09.12.2021	5249	за 2022г.	707	-	-	(707)	-
	5259	за 2021г.	-	707	-	-	707
Установка для обеззараживания воды УОВ- 50м-200А		за 2022г.	521	14	-	(536)	-
		за 2021г.	-	521	-	-	521
ЛЕНТА модульная морозостойкая G345734 (120 000 ммX600мм)		за 2022г.	688	-	-	(688)	-
		за 2021г.	-	688	-	-	688
ЛЕНТА модульная G345737 (45 000 ммX470мм)		за 2022г.	375	-	-	(375)	-
		за 2021г.	-	375	-	-	375
ЛЕНТА модульная морозостойкая G345734 (60 000ммx600мм)2023		за 2022г.	-	342	-	-	342
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Двигатель Т-160		за 2022г.	-	424	-	-	424
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лента конвейерная (30 000ммx800 мм), привод,центр отступ (2023)		за 2022г.	-	153	-	-	153
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лента конвейерная (100 000ммx300 мм), привод,центр отступ (2023)		за 2022г.	-	184	-	-	184
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Невод закидной речной 3 едн (ИП Гава В.В 20.04.22.) РПУ-727		за 2022г.	-	964	-	(964)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Плашкоут "АКВИЛОН"		за 2022г.	-	21 987	-	(21 987)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Опора для емкости под тузлук (4 шт)		за 2022г.	-	647	-	(647)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Домик для рыбаков (РПУ-703)		за 2022г.	-	698	-	(698)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (25 камер+7 коммутаторов) база 8 км		за 2022г.	-	1 266	-	(1 266)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Невод закидной речной (180x9x3 ячея 40мм) РПУ-702		за 2022г.	-	254	-	(254)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная батарея свинцово-кислотная ЕРХ 360- 6154952 модель-8124851 AS изготовитель ROSCKET		за 2022г.	-	517	-	(517)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рефконтейнер GIPU6091586 40 фут.		за 2022г.	-	744	-	(744)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Хозблок 3м*6м		за 2022г.	-	1 400	-	(1 400)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рефконтейнер SUDU5239358		за 2022г.	-	744	-	(744)	-

40 фут.		за 2021г.	-	-	-	-	-
Невод 90*22*8 (двор +2 накопителя 25*15*8, ячея 20 мм,комбин) 2022		за 2022г.	-	1 959	-	(1 959)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 550*8*9 (капрон, ячея 110 мм) 31.01.2022		за 2022г.	-	472	-	(472)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 550*8*1,7 (капрон, ячея 110 мм) 31.01.2022		за 2022г.	-	181	-	(181)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Гусеница МТЛБУ широкая длянная в сборе код 4609		за 2022г.	-	541	-	(541)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Очки ночного видения D209,1X		за 2022г.	-	120	-	(120)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 750*9*1,7 (капрон, ячея 110 мм) 09.03.2022		за 2022г.	-	253	-	(253)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 500*9*2,5 (капрон, ячея 110 мм) 09.03.2022		за 2022г.	-	176	-	(176)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 350*8*1,7 (капрон комбинир) 09.03.2022		за 2022г.	-	270	135	(135)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Невод ставной 90*22*8(двор+2накоп ячея 20) 09,03,2022		за 2022г.	-	1 037	-	(1 037)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Хозблок 2,4м*6м		за 2022г.	-	695	-	(695)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лента гусеничная ГТТ длинная (108трк)		за 2022г.	-	583	-	(583)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос КМ 100-65-250		за 2022г.	-	195	-	(195)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат НРФ-12 горизонтальный плиточный скороморозильный		за 2022г.	-	14 080	-	(14 080)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Конденсатор Kelvinon серии RV-TA203L		за 2022г.	-	2 640	-	(2 640)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лодочный мотор Suzuki DT40WL подвесной		за 2022г.	-	1 938	-	(1 938)	-
		за 2021г.	-	200	-	(200)	-
Насадка водометная YAMAHA 40X RU-Y40 (2022г)		за 2022г.	-	110	-	(110)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УРАЛ Y0AF9011		за 2022г.	-	3 191	-	(3 191)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УРАЛ Y0AF9015		за 2022г.	-	3 187	-	(3 187)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УРАЛ Y0AF9086		за 2022г.	-	3 184	-	(3 184)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лодочный мотор ЯМАХА-40		за 2022г.	-	454	-	(454)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Переборочник ставного невода (шифр ПСН-902-ОФ.018;ПСН-110-ОФ.044)		за 2022г.	-	3 070	-	(3 070)	-
		за 2021г.	-	1 553	-	(1 553)	-
Лодка надувная моторная СОЛАР-420 JET Tunnel		за 2022г.	-	238	-	(238)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шланг TRANSVAC армированный для рыбонасоса		за 2022г.	-	1 063	-	(1 063)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Бортовая передача в сборе (правая)		за 2022г.	-	158	-	(158)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Гидрошкаф для УХПТ-2000 в комплекте		за 2022г.	-	2 773	-	(2 773)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прорезь металлическая типа СБ-36Б		за 2022г.	-	11 253	-	(11 253)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход "Сокол ПРО" №717 (VIN542986)		за 2022г.	-	1 680	-	(1 680)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход "Сокол ПРО"		за 2022г.	-	1 680	-	(1 680)	-

№718 (VIN542987)		за 2021г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI MAVIC AIR 2 FLY		за 2022г.	-	360	-	(360)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка для приготовления тузлука холодным способом (УХПТ)		за 2022г.	-	2 242	-	(2 242)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лодка металлическая Типа БАТ		за 2022г.	-	750	-	(750)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лодочный мотор YAMAHA 30 НМНС 2-х такт.подвесной		за 2022г.	-	635	-	(635)	-
		за 2021г.	-	171	-	(171)	-
Лодка надувная моторная СОЛАР-420 JET Tunnel Стрела зеленый		за 2022г.	-	258	-	(258)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насадка водометная ПЛМ YAMAHA 25В,30Н		за 2022г.	-	224	-	(224)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лодка металлическая Типа БАТ - 9 м		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лодка металлическая Типа БАТ - 10 м		за 2022г.	-	300	-	(300)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Ниссан Сафари рег В957ММ41		за 2022г.	-	2 100	-	(2 100)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Ниссан Сафари рег.Е 634 АК 41		за 2022г.	-	2 300	-	(2 300)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабина МАЗ (без спального места) б/у		за 2022г.	-	239	-	(239)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер б/у 20HQ САНУ633224 3		за 2022г.	-	303	-	(303)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шасси Урал 375 в сборе		за 2022г.	-	774	-	(774)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мост передний в сборе (Урал)		за 2022г.	-	169	-	(169)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шланг армированный 6м x 254 мм для рыбонасоса		за 2022г.	-	358	-	(358)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крановая установка SANY PALFINGER модель SPS 8000A г.п-3.2тн		за 2022г.	-	1 031	-	(1 031)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 500*8*1,5 (капрон,бордюр, ячей 110мм) (25.11.22)		за 2022г.	-	318	-	(318)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 400*8*1,5 (капрон,бордюр, ячей 110мм) (25.11.22)		за 2022г.	-	253	-	(253)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 500*10*9 (капрон,ячей 110мм) (25.11.22)		за 2022г.	-	288	-	(288)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 500*9*2,7 (п.э,ячей 110мм) (25.11.22)		за 2022г.	-	192	-	(192)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крыло 1000*9*3 (капрон,ячей 110мм) (25.11.22)		за 2022г.	-	429	-	(429)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трубопровод в реф.отделении Цех №2		за 2022г.	-	848	-	(848)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щит управления КД		за 2022г.	-	274	-	(274)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
НЕВОД 90*22*8 двор+2 накопителя 25x15x8 -уч.182 (2020г)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	816	-	-	(816)	-
Невод ставной морской (127x21м; ячей 410x40 мм)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	500	-	(500)	-
Самоходная баржа СБ-ТМ 40 № 50 (Модернизация)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	27 125	-	(27 125)	-
Диз.генератора DOOSAN (от ИП Щур С.В.)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	574	-	(574)	-
ВАКС-1-30 Выпрямитель		за 2022г.	-	-	-	-	-

(баржа)		за 2021г.	-	142	71	(71)	-
Крановая установка TADANO модель ZE304 (2020 г.в.)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 310	-	(1 310)	-
Установка для обеззараживания воды DUV-1A350-N-ADV		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	199	-	(199)	-
Палатка двухслойная комбинированная М-30 (6,1х6,8 с)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	115	-	(115)	-
Лодка надувная HD430 цифровой камуфляж		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	55	-	(55)	-
Лодочный мотор YAMAHA 60 FETOL подвесной		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	369	-	(369)	-
Насадка водометная ПЛМ YAMAHA 40XRU-Y40		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Котел пищеварочный КПЭМ-60/7 Т		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	103	-	(103)	-
Рефконтейнер 40 фут. HDMU5519217		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	506	-	(506)	-
Ноутбук Acer Aspire 5 (зав.произв)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Шпиль якорный с электродвигателем ЯШ-1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	745	-	(745)	-
Транспортер с пластиковой лентой и регулир.ножками 3300*250*720мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	132	-	(132)	-
Компрессор TORNADO-135 (ресивер 135 л,982л/мин,5,5кВт,380В) Auroga		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
ЛЕНТА модульная S 50-100 PE (8 300ммX300мм, штырь 6мм, PE)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Автомобиль ГАЗ-27527-353		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 342	-	(1 342)	-
Копир Canon iR2206		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Линия первичной обработки рыб лососевых пород		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4 333	-	(4 333)	-
МФУ Kyocera ECOSYS (принтер/копир/сканер) кадры		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Емкость пластиковая 10 тыс.л (под холодный тузлук)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	642	-	(642)	-
Рефконтейнер CRLU1400390 40 фут.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	744	-	(744)	-
Рефконтейнер CRLU1387235 40 фут.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	744	-	(744)	-
Рефконтейнер CRLU1402582 40 фут.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	744	-	(744)	-
Рефконтейнер CBHU2984236 40 фут.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	744	-	(744)	-
Рефконтейнер PCIU6012360 40 фут.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	744	-	(744)	-
Неттоп Acer Veriton EN2580 [DT.VV4ER.006]		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Рефконтейнер APRU5046818 40 фут.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	744	-	(744)	-
Рефконтейнер HWCU5251924 40 фут		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	744	-	(744)	-
Самоходная БАРЖА СБ-ТМ 40 рум 75-46 бор.№1007		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

4.2.3. 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	-	27 699
в том числе:			
Самоходная БАРЖА СБ-ТМ 40 рум 75-46 бор.№1007	5261	-	27 125
Дизель генератор "DOOSAN" (242 kW) ИП Щур С.В.-1	5262	-	574
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4.2.4. 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	1 300	1 300	1 300
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	16 669	19 986	16 669
	5288	-	-	-

4.3. Финансовые вложения

4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	415 089	-	130 000	291 480	-	5 885	-	259 494	-
	5311	за 2021г.	375 286	-	634 105	603 333	-	9 031	-	415 089	-
в том числе:	5302	за 2022г.	415 089	-	130 000	291 480	-	5 885	-	259 494	-
	5312	за 2021г.	275 286	-	634 105	603 333	-	9 031	-	415 089	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022г.	415 089	-	130 000	291 480	-	5 885	-	259 494	-
	5310	за 2021г.	375 286	-	634 105	603 333	-	9 031	-	415 089	-

4.3.2. 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Резервы по финансовым вложениям не создавались в связи с отсутствием оснований.

4.4 Запасы

4.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							резерв под снижение стоимости	убыток в от снижении стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2022г.	64 590	-	64 590	970 109	(945 821)	-	-	X	88 879	-	88 879
	5420	за 2021г.	49 123	-	49 123	1 258 390	-1242922891	-	-	X	64 590	-	64 590
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	47 355	-	47 355	177 381	(142 729)	-	-	112 670	82 007	-	82 007
	5421	за 2021г.	48 892	-	48 892	162 312	(163 849)	-	-	78 595	47 355	-	47 355
Готовая продукция	5402	за 2022г.	330	-	330	127 879	(128 184)	-	-	-	25	-	25
	5422	за 2021г.	66	-	66	184 150	(183 886)	-	-	-	330	-	330
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	2 902	(2 901)	-	-	-	1	-	1
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	16 905	-	16 905	116 210	(126 270)	-	-	-	6 846	-	6 846
	5424	за 2021г.	166	-	166	160 441	(143 701)	-	-	-	16 905	-	16 905
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	479 590	(479 590)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	538 241	(538 241)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	66 148	(66 148)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	213 247	(213 247)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4.2. 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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		выбыло			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		
					причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	237 786	-	50 420	-	(223 221)	-	-	-	-	-	219	65 204	-	-
	5530	за 2021г.	108 139	-	230 273	-	(100 655)	-	-	-	-	-	28	237 786	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	51 785	-	861	-	(51 757)	-	-	-	-	-	-	889	-	-
	5531	за 2021г.	323	-	51 757	-	(295)	-	-	-	-	-	-	51 785	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	53 497	-	22 498	-	(42 894)	-	-	-	-	-	-	33 101	-	-
	5532	за 2021г.	17 952	-	46 942	-	(11 397)	-	-	-	-	-	-	53 497	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	132 503	-	27 060	-	(128 569)	-	-	-	-	-	219	31 215	-	-
	5533	за 2021г.	89 864	-	131 573	-	(88 963)	-	-	-	-	-	28	132 503	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	237 786	-	50 420	-	(223 221)	-	-	-	X	-	219	65 204	-	-
	5520	за 2021г.	108 139	-	230 273	-	(100 655)	-	-	-	X	-	28	237 786	-	-

4.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	60 000	144 499	-	(125 000)	-	-	-	79 499	
	5572	за 2021г.	-	150 000	-	(90 000)	-	-	-	60 000	
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.	233 237	61 630	11 264	(179 156)	-	-	219	127 194	
	5580	за 2021г.	96 243	149 056	3 471	(15 562)	-	-	28	233 237	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	17 837	6 322	-	(17 103)	-	-	-	7 056	
	5581	за 2021г.	7 618	17 084	-	(6 865)	-	-	-	17 837	
авансы полученные	5562	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	
	5582	за 2021г.	-	2	-	-	-	-	-	2	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	205 348	(55)	55	(140 264)	-	-	219	65 303	
	5583	за 2021г.	87 016	118 466	3	(166)	-	-	28	205 348	
кредиты	5564	за 2022г.	319	-	11 209	(10 978)	-	-	-	549	
	5584	за 2021г.	-	-	3 468	(3 150)	-	-	-	319	
займы	5565	за 2022г.	34	1 086	-	(1 120)	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	3 813	-	(3 779)	-	-	-	34	
прочая	5566	за 2022г.	9 698	54 277	-	(9 691)	-	-	-	54 284	
	5586	за 2021г.	1 609	9 691	-	(1 602)	-	-	-	9 698	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	233 237	61 630	11 264	(179 156)	-	X	-	219	127 194
	5570	за 2021г.	96 243	149 056	3 471	(15 562)	-	X	-	28	233 237

4.5.4. 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	-	-	-

В составе дебиторской и кредиторской задолженности, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе нереальная ко взысканию на 31.12.2021 г., отсутствует.

4.6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	121 462	137 233
Расходы на оплату труда	5620	172 726	226 506
Отчисления на социальные нужды	5630	31 945	42 045
Амортизация	5640	52 003	27 820
Прочие затраты	5650	167 602	317 882
Итого по элементам	5660	545 738	751 486
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(17 004)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10 363	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	556 101	734 482

4.7. Оценочные обязательства в отчетном периоде не создавались

4.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 350 000	450 000	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 400 000	600 000	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

4.9. Государственная помощь отсутствует

4.10. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	240 098	183 560	116 542
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	88 879	64 590	49 123
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	426	1 314	361
Дебиторская задолженность*	1230	64 997	237 740	108 139
Финансовые вложения краткосрочные	1240	259 494	415 089	375 286
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	403 140	533 469	387 883
Прочие оборотные активы	1260	356	220	204
ИТОГО активы	-	1 057 389	1 435 983	1 037 539

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	79 499	60 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	550	352	-
Кредиторская задолженность	1520	126 645	232 884	96 244
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	206 694	293 236	96 244
Стоимость чистых активов	-	850 695	1 142 747	941 296

4.11. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	139 985	43 575	183 560
Итого по разделу I	1100	139 985	43 575	183 560
БАЛАНС	1600	1 392 409	43 575	1 435 983
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 099 132	43 575	1 142 707
Итого по разделу III	1300	1 099 172	43 575	1 142 747
БАЛАНС	1700	1 392 409	43 575	1 435 983

Раздел 5. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах, и рисках хозяйственной деятельности общества.

5.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год ежегодное собрание учредителей не проводилось. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

5.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Общество подвержено следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

а) финансовые (рыночные) риски:

Риск изменения спроса и цен на рыбную продукцию на мировом и внутреннем рынках.

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге на предмет возможного изменения рынков сбыта; поддержании стабильных договорных связей с покупателями, что позволяет создать лояльные отношения с ними, в том числе, на случай возникновения кризисных ситуаций. По

информации, имеющейся у Общества, в 2022 году прогнозируется ухудшение обстановки на рынках сбыта рыбной продукции, и как следствие уменьшение объема экспортных операций. Существенное снижение курса доллара не прогнозируется, данные валютные риски не являются для организации существенными.

б) правовые:

Законодательство, регулирующее деятельность в области рыболовства, не позволяет однозначно применять его отдельные нормы. Снижение этих рисков достигается организацией путем получения письменных разъяснений от контролирующих органов относительно применения законодательства о рыболовстве; участия в обсуждении спорных вопросов на круглых столах и семинарах; применении политики наименьших рисков при заключении договоров на реализацию продукции.

в) природно-климатические:

К природно-климатическим рискам, которые могут привести к убытку или другому негативному последствию для деятельности Общества, можно отнести:

- смещение климатических зон, нестабильность погоды (перепад температур, циклоны, значительное выпадение осадков и т.д.);
- уменьшение биоресурсов, а именно водных биологических ресурсов;
- затопление мест, в которых осуществляется вылов, вывоз и переработка водных-биологических ресурсов;

Управление природно-климатическими рисками включает в себя оценку их влияния на деятельность Общества, выявление наиболее уязвимые территорий, осуществление мониторинга состояния окружающей среды, что позволяет своевременно принимать необходимые меры.

Природно-климатические риски оцениваются Обществом как наиболее существенные для деятельности Общества и наиболее сложными в управлении.

Директор

Коновалов Ю.Ф.

Главный бухгалтер

Дьякова И.М.

30 марта 2023 г.