# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год АО «УТРФ-Камчатка»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УТРФ-Камчатка» за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Далее АО «УТРФ-Камчатка» может именоваться «Общество», «Оганизация».

Отступления от установленных правил учета не допускались.

## Раздел 1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «УТРФ-Камчатка»;
Краткое фирменное наименование – АО «УТРФ-Камчатка»;
Свидетельство о государственной регистрации № 000160654 от 04.10.2002 выдано ИМНС России по г. Петропавловску-Камчатскому Камчатской области;
ОГРН – 1024101020899;
Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения Организации серия 41 № 000260102 от 09.10.2002 выдано ИФНС России по г. Петропавловску-Камчатскому;
ИНН – 4101087870;
КПП – 410101001;
Место нахождения Организации: 683031, Россия, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д.10, каб.13;
Почтовый адрес: 683031, Россия, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д.10, каб.13;
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 г. – 62 человек, среднесписочная численность на 31.12.2021г. – 58 человек.
Исполнительный орган АО «УТРФ-Камчатка» – генеральный директор Арлукевич Ольга Анатольевна;
Контрольный орган АО «УТРФ-Камчатка» – общее собрание акционеров;
АО «УТРФ-Камчатка» выпущено 100 000 акций номинальной стоимостью 1 руб.
Дополнительных выпусков акций в отчетном году не было.
Основные виды деятельности АО «УТРФ-Камчатка» (далее – Общество):

1) Рыболовство морское
- добыча (вылов) рыбы в коммерческих целях в открытом водном пространстве и внутренних водах, внутренних морских водах;

2) Аренда морских судов с экипажем;

3) Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;

4) Прочая оптовая торговля.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

С 01 января 2012г. АО «УТРФ-Камчатка» применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог).

## Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политики и ее изменении, особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Для целей применения ПБУ22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более, чем на 10%. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных организации на момент принятия решения о их существенности.

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за 2022 год:

2.1 Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений

а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.). Данное правило применяется только с 2022 года
б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями
в) С 2022 года капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение

2.2 Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных ОС.

- Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам ОС), исходя из ожидаемого срока использования.
Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результаты разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Ликвидационная стоимость ОС определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта ОС, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

- Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.
Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:
- здания;
- сооружения
- транспортные средства.

2.3 Существенные положения учетной политики в отношении нематериальных активов (НМА)

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия договора, если право на НМА закреплено договором; по товарным знакам срок устанавливается первоначально 5 лет с последующим пересмотром;
Установленные СПИ по НМА на конец каждого года пересматриваются в соответствии с ПБУ 21/2008.

Способ начисления амортизации – линейный.

2.4 Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия, расходные материалы и комплектующие для орг.техники и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе материалов.

Сумма расходов на приобретение таких материалов:
- за 2022 год – 1 388 тыс.руб.

- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по методу ФИФО;

2.5 Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

б) В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

2.6 Денежными эквивалентами признаются:
- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».

2.7 В составе расходов будущих периодов учитываются расходы в виде сбора за пользование объектами ВБР.

2.8 Авансы выданные отражаются по той же строке баланса, в которой будут отражаться приобретаемые активы (капитальные вложения, запасы, финансовые вложения и др.). Авансы, не формирующие стоимость активов, а связанные с расходами, отражаются по строке 1260 баланса.

2.9. Организация проводит обесценение активов.
Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.
Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

2.10 В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто такие прочие доходы и расходы, как курсовые разницы, доходы и расходы от операций по реализации иностранной валюты, прочего имущества, объектов основных средств, а также иные прочие доходы и расходы, которые возникли в

результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, свернутое отражение которых не запрещено правилами бухгалтерского учета.

## Раздел 3. Существенные обстоятельства деятельности. Риски хозяйственной деятельности

Влияние пандемии коронавируса

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали в 2020 – 2021гг. и продолжали оказывать влияние на мировую и российскую экономику в 2022 году.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках влияет на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Организация оценивает влияние данной неопределенности на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности как несущественное.

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает организация.

Нарушение цепочек поставок, приостановка экспорта продукции в Китай, оказали негативное влияние на деятельность организации, но оно не оказалось значительным.

На финансовое положение АО «УТРФ-Камчатка» пандемия не оказала существенного влияния.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе также не ожидается, что последствия коронавируса окажут существенное негативное влияние на деятельность организации. Наоборот, в связи с открытием границ, особенно Китаем, ожидается увеличение экспорта продукции и, как следствие, увеличение выручки организации.

На деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В результате введенных санкций произошло нарушение логистических цепочек, и поставка сменно-запасных частей для механизмов и оборудования СРТМ «Тенор» из стран Европы оказалась невозможной в определенный период времени. Однако принятые организацией меры по поиску новых поставщиков и заключение с ними контрактов позволили исправить ситуацию.

Организация подвержена следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

А) финансовые (рыночные) риски: риск изменения цен на рыбопродукцию на внутреннем и мировом рынках.

Основная часть продукции реализуется на внутреннем рынке за 2022 год – 689 319 тыс.руб. (64,88%), за 2021 год – 743 729 тыс.руб. (74,03%), на внешнем рынке также реализуется значительная часть рыбопродукции – за 2022 год – 373 169 тыс.руб. (25,97%), за 2021 год – 260 888 тыс.руб. (35,12%).

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

Ведется непрерывный контроль за качеством выпускаемой продукции с целью создания конкурентоспособного делового и производственного имиджа организации.

По информации, имеющейся у Организации, в 2023 году не прогнозируется ухудшение обстановки на рынках сбыта рыбопродукции. В то же время сложная геополитическая обстановка может

оказать влияние на снижение спроса и запрет на вывоз продукции, под угрозой находится экспорт выпускаемой нашей организацией продукции, возможно снижение цен и объемов продаж.

Инфляционные риски могут привести к увеличению затрат и снижению рентабельности основной деятельности Общества.

Учитывая, что доходы и расходы Общества выражены как в рублях, так и в иностранных валютах, значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам могут оказать негативное влияние на затраты Общества при проведении импортно-экспортных операций, оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Риски, связанные с колебанием курса обмена иностранных валют, оцениваются Обществом как значительные. Однако в случае возникновения указанных рисков, Общество предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений.

Б) правовые:

- законодательство, регулирующее деятельность в области рыболовства, не позволяет однозначно применять отдельные нормы, в частности, касающиеся обязательного ввоза рыбопродукции в российские порты для декларирования, что создает риски аннулирования разрешения на право добычи.
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.

- налоговое законодательство в области рыболовства содержит существенную неопределенность относительно определения доли доходов, дающей право на применение ЕСХН при значительной доле доходов от сдачи имущества в аренду (морских судов).
- В связи с повышением ставок сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, установлением нового механизма уплаты сбора, а также неопределенностью предоставления налоговых вычетов при уплате данного сбора, у организации имеются высокие риски значительного увеличения расходов в части начисления и уплаты сбора за пользование водно-биологическими ресурсами.
Управление этими рисками достигается путем постоянного мониторинга разъяснений Минфина и судебной практики по данному вопросу, направления письменных запросов в Минфин от имени Организации с целью получения письменных разъяснений, проведения консультаций с аудитором Организации с целью выработки возможной линии защиты на случай претензий налоговых органов.

## Раздел 4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде

4.1.1 С 2022 года организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Наиболее существенные изменения в системе учета капитальных вложений:
- существенно изменен порядок учета ремонтов и других улучшений основных средств с периодичностью более 12 месяцев – они признаются капитальными вложениями, а не текущими расходами;
- проводится тестирование капитальных вложений на обесценение для целей создания резерва.
4.1.2 Организация приняла решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. и за прошлые отчетные периоды не корректировались.

4.2.1 С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Наиболее существенные изменения в системе учета основных средств:
- изменен лимит малоценных основных средств с 40 тыс.руб. до 100 тыс.руб. Объекты стоимостью не более лимита признаются расходами текущего периода. Лимит не распространяется на некоторые группы ОС, определенные учетной политикой;
- затраты на улучшение объектов основных средств признаются отдельными инвентарными объектами со своим СПИ;

- сроки полезного использования устанавливаются компетентными специалистами, а не на основании Классификации основных средств для целей налогового учета, и пересматриваются на конец каждого года или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о необходимости изменения;
- по объектам основных средств устанавливается ликвидационная стоимость, что влияет на начисление амортизации;
- проводится тестирование основных средств на обесценение для целей создания резерва.

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой; перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам.

Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»:

Строка 1150 – увеличена на 31 168 тыс.руб.

Строка 1370 – увеличена на 31 168 тыс.руб.

В отчете об изменениях капитала строка 3200 (по сравнению со строкой 3300 в отчетности за 2021 год) увеличена на 31 168 тыс.руб.

Корректировка капитала на 31.12.2021г. в связи с изменением учетной политики раскрыта в разделе 2 отчета об изменениях капитала.

4.3.1 С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наиболее существенные изменения в системе учета по договорам аренды, в которых организация выступает арендатором:
- при заключении долгосрочных договоров аренды в бухгалтерской отчетности отражаются активы, находящиеся во владении организации, а также обязательства перед арендодателями;
- учет активов в аренде (право пользования активом) ведется в порядке, аналогичном активам, которые находятся в собственности организации (обычно основные средства).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договору, по которому выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018 – на 31.12.2021 единовременно признаны по действующему договору аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

По договору аренды, который не предусматривают переход права собственности к арендатору, стоимость актива и обязательства по аренде признаны равными приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

При расчете активов и обязательств по договору аренды на 31.12.2021г. применена ставка дисконтирования –10,6%.

В результате корректировок в бухгалтерской отчетности за 2022 год по сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»

Строка 1150 увеличена на 2 319 тыс.руб.

Строка 1450 увеличена на 2 178 тыс.руб.

Строка 1520 увеличена на 141 тыс.руб.

Разница, подлежащая отражению в составе нераспределенной прибыли, отсутствует.

## Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

### 5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

### 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022 г. | 428062 | ( 52185) | 135628 | | | ( 37375) | | | | 563690 | (89557 ) |
| | 5110 | за 2021 г. | 428062 | (20858) | | | | (31324 ) | | | | 428062 | (52182 ) |
| **Квоты на право добычи ВБР (аукционные)** | 5101 | за 2022 г. | 428062 | (52185) | 135628 | | | (37375) | | | | 563690 | (89557) |
| | 5111 | за 2021 г. | 428062 | (20858 ) | | | | (31324 ) | | | | 428062 | (52185 ) |

Организация также имеет заключенные договоры о закреплении долей квот на вылов ВБР на бесплатной основе, то есть не по результатам аукционов.
Бесплатное предоставление права на добычу ВБР признается государственной помощью и подлежит учету в соответствии с ПБУ 13/2000 по справедливой (рыночной) стоимости.
Организацией проведены работы по определению достоверной справедливой стоимости данных активов и установлено, что это невозможно. Основная причина – отсутствие регулярно проводимых аукционов на эти виды ВБР, существенный разброс цен на разные доли квот, что не позволяет обоснованно определить стоимость данных нематериальных активов по данным активного рынка. Иные способы оценки признаны ненадлежащими.

## 5.2. Основные средства

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Первр начальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная аммортизация |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства ( без учета доходных вложений в материальные ценности)-всего | 5200 | за 2022г | 529608 | (142317) | 14375 | (8539) | 7717 | (63642) | | | 534675 | (198242) |
| | 5200 | За 2021г | 454827 | (131101) | 83176 | (10208) | 7235 | (49946) | | | 528830 | (175026) |
| Авансы поставщикам | | За 2022г | 1036 | | | | | | | | 267 | |
| | | За 2021г | | | | | | | | | 1036 | |
| В том числе: машины и оборудование | | за 2022г | 82927 | (38031) | 14151 | (8539) | 7717 | (23146) | | | 88539 | (53459) |
| | | За 2021г | 73156 | (44113) | 21520 | (10208) | 7235 | (14349) | | | 84468 | (52440) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | | За2022г | 128 | (92) | | | | (7) | | | 128 | (99) |
| | | За 2021г | 128 | (128) | | | | | | | 128 | (128) |
| Сооружения | | за 2022г | | | | | | | | | | |
| | | За 2021г | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | | за 2022г | 443198 | (104194) | | | | (40216) | | | 443198 | (144410) |
| | | За 2021г | 381542 | (86860) | 61656 | | | (35597) | | | 443198 | (122457) |
| Офисное оборудование | | За 2022г | | | 224 | | | (42) | | | 224 | (42) |
| | | За 2021г | | | | | | | | | | |
| Право пользования активом по договору аренды | | За 2022г | 2319 | () | | | | (232) | | | 2319 | (232) |
| | | За 2021г | | | | | | | | | | |

Таблица 2.2 Капитальные вложения (тыс.руб.)

| 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 | 5240 | за 2022г | 13635 | 157273 | 153724 | 149332 | 17184 |
| | 5250 | за 2021г | 1080 | 91665 | 79110 | 79110 | 13635 |
| Авансы поставщикам | | За 2022г | | 13877 | | | 13877 |
| | | За 2021г | | | | | |
| в том числе : машины и оборудование | 5241 | за 2022г | 9243 | 143122 | 149332 | 149332 | 3033 |
| | 5251 | за 2021г | 1080 | 87273 | 79110 | 79110 | 9243 |
| в том числе : Транспортные средства | 5242 | за 2022г | 4392 | 274 | 4392 | | 274 |
| | 5252 | за 2021г | | 4392 | 0 | 0 | 4392 |

## 5.3. Финансовые вложения

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | стои-мость | накоп-ленная коррек-тировка | посту-пило | выбыло (погашено) | | начислени е процентов (включая доведение первонача льной стоимости до номиналь ной) | Переведе но из краткосро чной в долгосроч ную задолжен ность | стои-мость | накоп-ленная коррек-тировка |
| | | | | | | стои-мость | накоп-ленная коррек-тировка | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022 г. | 2701868 | | 2778102 | | | | | 5479970 | - |
| | 5311 | за 2021 г. | 2690591 | - | 11277 | | - | | | 2701868 | - |
| В т.ч. Доли в УК, акции | | За 2022г. | 2627268 | | 2778102 | | | | | 5405371 | |
| | | За 2021г. | 2615991 | | 11277 | | | | | 2627268 | |
| Займы, выданные на срок более 12 месяцев | | За 2022г. | 74600 | | | | | | | 74600 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | За 2021г. | 74600 | | | | | | | 74600 | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022 г. | | | | | | | | | - |
| | 5315 | за 2021 г. | | | | | | | | | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022 г. | 2701868 | | 2778102 | | | | | 5479970 | |
| | 5310 | за 2021 г. | 2690591 | - | 11277 | | - | | | 2701868 | - |

## 5.4. Запасы

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себес-тои-мость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | | себес-тои-мость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себес-тои-мость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г | 107352 | | 1208789 | (1179724) | | | | 136417 | |
| | 5400 | за 2021г | 154013 | | 694991 | (740010) | | | | 108994 | |
| в том числе: сырье и материалы | 5401 | за 2022г | 78174 | | 252168 | (252502) | | | | 77840 | |
| | 5401 | за 2021г | 81244 | | 213758 | (216828) | | | | 78174 | |
| в том числе: готовая продукция | 5402 | за 2022г | 29178 | | 954844 | (927222) | | | | 56800 | |
| | 5402 | за 2021г | 72769 | | 479591 | (523182) | | | | 29178 | |
| Авансы, выданные в счет приобретения запасов | 5402 | за 2022г | | | 1777 | | | | | 1777 | |
| | 5402 | за 2021г | | | 1642 | | | | | 1642 | |

## 5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1. Наличие дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | За 2022 год | За 2021 год | За 2020 год |
|---|---|---|---|---|
| Дебиторская задолженность - всего | 5500 | **614500** | **636089** | **299633** |
| в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60) | | 1367 | 1703 | 792 |
| - по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62) | | 19657 | 89681 | 58388 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - по расчетам с работниками по оплате труда (счет 70) | | | | |
| - прочая дебиторская задолженность | | 351 | 336 | |
| - по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) | | 527085 | 473064 | 172116 |
| -по процентам по выданным займам (счет 76) | | 49946 | 71284 | 68306 |
| - по расчетам с внебюджетными фондами (счет 69) | | | 12 | 10 |
| - по расчетам с бюджетом (счет 68) | | 16094 | 9 | 21 |

На 31.12.2022 года у организации отсутствуют сомнительные долги по дебиторской задолженности, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На 31.12.2022 года у организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Таблица 5.2. Наличие кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | За 2022 год | За 2021 год | За 2020 год |
|---|---|---|---|---|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | **5203980** | **2573269** | **2799295** |
| в том числе: по кредитам и займам (счет 67) | 5552 | 5155328 | 2523369 | 2752664 |
| обязательства по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) | 5553 | 48652 | 49901 | 46631 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (стр.1520 бухгалтерского баланса) | 5561 | **298387** | **214109** | **102384** |
| в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) | | 236272 | 163303 | 53460 |
| перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62) | | | | 4805 |
| перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68) | | 38323 | 31478 | 25518 |
| перед внебюджетными фондами по страховым взносам (счет 69) | | 2362 | 779 | 1096 |
| обязательства перед персоналом (счета 70, 71, субсчет 76-4) | | 4191 | 2377 | 216 |
| обязательства по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 75, 76) | | 17444 | 16172 | 17289 |
| Краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67) | 5562 | **867131** | **461945** | **73691** |

На 31.12.2022 года у организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

## 6. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации товаров, работ и услуг за 2022 год составила 1 158 903 тыс. руб., по сравнению с 2021 годом показатель увеличился на 69 286 тыс. руб.

Доля дохода от реализации добытых (выловленных) водных биологических ресурсов и (или) иной продукции из водных биологических ресурсов, произведенной из добытых (выловленных) водных биологических ресурсов, в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) за 2022 год составляет – 1 062 488 тыс.руб., 91,68%.

Прибыль до налогообложения в 2022 году составила – 76 092 тыс. руб., что на 201 974 тыс. руб. меньше, чем в 2021 году.

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 70 747 тыс. руб., что также по сравнению с 2021 годом меньше на 199 383 тыс. руб.

Таблица 6.1. Расшифровка затрат по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 253322 | 195799 |
| Аренда судов и др. | 5620 | 196636 | 89863 |
| Текущий ремонт судна | 5621 | 19450 | 16602 |
| Расходы на оплату труда | 5630 | 157394 | 142568 |
| Отчисления на социальные нужды | 5640 | 31119 | 28341 |
| Амортизация | 5650 | 101016 | 81015 |
| Сбор (право) за пользование объектами ВБР | 5660 | 5729 | 5449 |
| Расходы на продажу | 5670 | 148414 | 141597 |
| Прочие затраты | 5680 | 12824 | 21230 |
| Итого по элементам | 5690 | 925904 | 722464 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 5695 | | |
| Изменение остатков (прирост [-],уменьшение [+]):незавершенного производства, готовой продукции, товаров | | (27723) | 43506 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 898181 | 765970 |

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы представлены свернуто.

1.Перечень прочих доходов за 2022 год, отраженных свернуто (строка 2340 отчета о прибылях и убытках): код 5710

Курсовые разницы – 112802 тыс.руб.
Покупка-продажа иностр.валюты - 243127 тыс.руб.
Реализация материалов - 540 тыс.руб.

2. Прочие доходы:
Акцизы по средним дистиллятам - 22091 тыс.руб.

3. Перечень прочих расходов за 2022 год, отраженных свернуто (строка 2350 отчета о прибылях и убытках): код 5720

Курсовые разницы - 124087 тыс.руб.
Покупка-продажа иностр.валюты - 247135 тыс.руб.
Реализация материалов - 493 тыс.руб.

4. Прочие расходы:
Расходы на услуги банка – 21562 тыс.руб.

Данные строки 1370 на 31.12.2021 изменены по сравнению с данными отчетности за 2021 год в связи с изменением учетной политики при переходе на применение с 01.01.2022г ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год ежегодное обязательное собрание акционеров не проводилось.

Генеральный директор
АО «УТРФ-Камчатка» _____ О.А. Арлукевич

Главный бухгалтер
АО «УТРФ-Камчатка» _____ Н.Н. Герасимец

31 марта 2023 год.