

Общество с ограниченной ответственностью "РК "Полярное море+"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб).
Часть I**

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

С.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	2366	(965)	2079	(0)	(1000)	-	-	4445	(1965)
	5110	за 20 21 г. ²	1867	(895)	940	262	(332)	-	-	2366	(965)
в том числе:	5101	за 20 22 г. ¹	2366	(965)	2079	()	(1000)	-	-	4445	(1965)
Прочие нематериальные активы	5111	за 20 21 г. ²	1867	(895)	940	262	(332)	-	-	2366	(965)
И т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 20 г. ⁵	20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	173	173	216
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	173	173	216

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накислено амортизации	Пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2022г. за 2021г.	1 822 506 1 656 495	(644 701) (514 329)	269 716 222 163	(121 547) (10 943)	56 297 10 683	(229 274) (191 562)	-	-	1 970 675 1 876 735	(617 679) (695 206)	-
Здания	5201	за 2022г. за 2021г.	414 387 362 630	(52 656) (53 622)	27 283 51 767	(16 437) -	2 584 3	(13 894) (19 439)	-	-	425 213 414 367	(64 008) (73 059)	-
Соружения	5202	за 2022г. за 2021г.	218 261 143 705	(69 473) (41 332)	61 400 75 248	- (130)	- 100	(20 338) (15 951)	-	-	279 661 218 823	(80 011) (57 354)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г. за 2021г.	1 019 858 1 014 004	(490 667) (392 633)	168 656 64 423	(103 110) (8 526)	53 713 8 529	(162 234) (123 482)	-	-	1 083 404 1 069 898	(599 188) (507 566)	-
Офисное оборудование	5204	за 2022г. за 2021г.	16 385 11 738	(5 720) (7 378)	4 834 7 659	- (683)	- 683	(5 752) (2 739)	-	-	21 219 18 914	(11 472) (10 034)	-
Транспортные средства	5205	за 2022г. за 2021г.	68 643 47 113	(15 016) (15 499)	6 227 22 886	(1 356) -	- 1 139	(7 669) (8 604)	-	-	74 870 68 643	(22 707) (22 964)	-
Производственным и хозяйственным инвентарь	5206	за 2022г. за 2021г.	84 992 86 250	(21 129) (3 025)	- -	- (160)	- 160	(19 168) (21 307)	-	-	84 992 86 090	(40 253) (24 172)	-
Земельные участки	5207	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	1 316 -	- -	- -	- -	-	-	1 316 -	- -	-
Прочие	5208	за 2022г. за 2021г.	- 85	- (39)	- -	- (85)	- 39	- -	-	-	- -	- -	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230 5231	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	-	-	- - - -	- - - -	-
в том числе:	5231	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-	- -	- -	-

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.	199175	1 182 104	(7 866)	(353 726)	1 019 687
в том числе:	5250	за 2021г.	135734	466 423	-	(402 982)	199 175
Строительство, модернизации, реконструкция	5241	за 2022г.	48211	89 974	-	(50 747)	87 438
	5251	за 2021г.	69168	96 587	-	(117 544)	48 211
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2022г.	43338	272 783	(7 866)	(123 279)	184 976
	5252	за 2021г.	317	171 926	-	(128 905)	43 338
Авансы выданные на покупку ОС	5243	за 2022г.	107626	819 347	-	(178 700)	747 273
	5253	за 2021г.	66249	197 910	-	(156 533)	107 626

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	50747		117 544
в том числе:				
Автоматическая пожарная сигнализация	5261	-		1245
Весы Марел, модели M6215 с платф PL 5020, этикет принтер с защит Упаковочная (весовая) станция Марел	5262	-		39
Двухцепная воздушная линия электропередач 10 кВт от ПС-100	5263	27402		-
Завод 50 т	5264	-		56
Защитное ограждение (забор) в границах земельного участка Кад. № 51:01:1102002:4	5265	-		426
Защитное ограждение (забор) от ЛОС до КИФ Кад. № 51:01:000000:293	5266	-		137
Здание Административно-бытовой корпус гаража	5267	-		48
Здание Клипфикс S 3125,9 м2 Кад. № 51:01:1102004:124	5268	-		11
Здание локально-очистных сооружений инв. №91	5269	-		3792
Здание Рыбоперерабатывающего цеха Кад. № 51-51-09/002/2011-669		1900		1920
Здание склада сетцефа №1		4173		26631
Здание-Административно-бытовой корпус гаража Кад. № 51:01:11:03:04:10:171		-		9226
Здание ангара №1 Кад. Усл. № 51:01:11 00 00:00:176-1		780		-
Здание склада готовой продукции, Пристройка склада тары Кад. № 51:01:000000:1952		26		-
Здание УБК Кад. № 51:01:000000:3265		353		-
Комплекс по очистке сточных вод (ЛОС)		-		4181
Локальная вычислительная сети, 2 этаж Здания УБК		-		112
Машина фильтровочная Beader 184		-		2461
Пристройка к зданию рыбоперерабатывающего цеха (Пристрой		-		12846
Причал (пирс) Кад. № 51:01:11:03:04:10:848		6963		-
Рентгеновская система контроля XAVIS FSCAN 6500DAC		148		-
Система видеонаблюдения (ФФ)		101		488
Система контроля управлением доступа (СКУД) ФФ		-		247
Система контроля управлением доступа (СКУД) Клипфикс		34		-
Структурированная кабельная сеть СКС (Клипфикс)		-		30
Теплая стойка для автотранспорта		3144		299
Терминал сбора данных готовой продукции по штрих		-		367
Технологическая комплексная линия по переработке рыб		468		719
Технологическое оборудование для производства микросолоного		49		608
Технологическое оборудование ЛОС		-		50726
Эстакада с ограждением к зданию холодильника 1000т		-		911
Здание холодильника на 1000т Кад. № 51:01:11:03:04:10:168		189		-
Навес для хранения таров у Здания рыбоперерабатывающего		990		-
PowerVault MD3820i, Fibre Channel 16 Гбит/с, 2U, 24 диска		4000		-
Установка для обеззараживания воды DUV-2A500-N MST		27		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-		-
в том числе:				
	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	25 537	25 537	30 130
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	223 370	216 652	217 438
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	-	-	-
	5287	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	952 370	(504)	15 432 983	(15 716 602)	176	(-)	(-)	X	668 751	(328)
	5420	за 20 21 г. ²	370 516	(3 036)	10 372 370	(9 790 398)	3 300	(768)	(-)	X	952 488	(504)
в том числе:	5401	за 20 22 г. ¹	545 902	(-)	4 363 962	(4 529 089)					380 775	(-)
	5421	за 20 21 г. ²	64 407	(955)	3 598 116	(3 116 503)	1 219	(264)	(-)		546 020	(-)
готовая продукция	5402	за 20 22 г. ¹	85 722	(504)	5 028 071	(5 021 393)	176	(-)	(-)	4 134 796	92 400	(328)
	5422	за 20 21 г. ²	130 376	(2 081)	3 111 025	(3 155 679)	2 081	(504)	(-)	2 615 787	85 722	(504)
товары	5403	за 20 22 г. ¹	1 206	(-)	5 936	(1 245)	-	(-)	(-)		5 897	(-)
	5423	за 20 21 г. ²	3 138	(-)	385	(2 317)	-	(-)	(-)		1 206	(-)
товары и ГП отгруженные	5404	за 20 22 г. ¹	109 797	(-)	4 134 796	(4 185 738)	-	(-)	(-)		58 855	(-)
	5424	за 20 21 г. ²	164 893	(-)	2 615 787	(2 670 883)		(-)	(-)		109 797	(-)
Запасы в незавершенном производстве	5405	за 20 22 г. ¹	209 743	(-)	1 536 218	(1 615 137)					130 824	(-)
	5425	за 20 21 г. ²	7 702	(-)	750 675	(548 634)					209 743	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 22 г. ¹		(-)	364 000	(364 000)	-	(-)	(-)		-	(-)
	5426	за 20 21 г. ²		(-)	296 382	(296 382)	-	(-)	(-)		-	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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, операциям)	поступление		выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	создание резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	38 981	-	-	-	-	(5 850)	-	-	-	-	-	33 131	-
	5521	за 2021г.	1 851	-	1 110	-	-	-	-	-	-	-	-	2 961	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	2 961	-	-	-	-	(2 961)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	1 851	-	1 110	-	-	(2 889)	-	-	-	-	-	2 961	-
	5504	за 2021г.	36 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 131	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	393 092	(452)	10 900 559	-	(10 044 378)	(6 785 044)	-	452	(4 331)	-	-	1 249 273	(4 331)
	5530	за 2021г.	286 117	(427)	6 892 019	-	-	-	-	427	(452)	-	-	393 092	(452)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	275 649	(118)	9 122 209	-	(8 495 098)	(6 785 044)	-	118	-	-	-	902 760	-
	5531	за 2021г.	97 255	(93)	5 669 468	-	(5 491 074)	-	93	(118)	-	-	-	275 649	(118)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	59 261	(334)	568 216	-	(519 960)	-	334	-	-	-	-	107 517	-
	5532	за 2021г.	28 652	(334)	401 099	-	(370 490)	-	334	(334)	-	-	-	59 261	(334)
Прочая	5513	за 2022г.	58 182	-	1 210 134	-	(1 029 320)	-	-	-	(4 331)	-	-	238 966	(4 331)
	5533	за 2021г.	160 210	-	821 452	-	(923 480)	-	-	-	-	-	-	58 182	-
Итого	5500	за 2022г.	432 073	(452)	10 900 559	-	(10 050 228)	(6 785 044)	-	452	(4 331)	-	-	1 282 404	(4 331)
	5520	за 2021г.	287 968	(427)	6 893 129	-	-	-	427	(452)	-	-	-	396 053	(452)

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	4331	-	452	-	427	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	118	-	93	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 331	-	334	-	334	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2022г.	529 982	91 202	-	(103 982)	-	-	517 202	
	5571	за 2021г.	686 525	184 056	-	-	(340 599)	-	529 982	
в том числе:										
займы	5552	за 2022г.	529 982	91 202	-	(103 982)	-	-	517 202	
	5572	за 2021г.	686 525	184 056	-	-	(340 599)	-	529 982	
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2022г.	321 016	7 252 542	-	(5 702 022)	-	-	1 871 536	
	5580	за 2021г.	682 192	7 250 913	-	(7 612 089)	-	-	321 016	
в том числе:										
предоплата полученная	5561	за 2022г.	1 890	706 927	-	(707 890)	-	-	927	
	5581	за 2021г.	91 180	1 488 438	-	(1 587 728)	-	-	1 890	
зад-сть перед акционерами (участниками)	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
иная кредиторская задолженность	5563	за 2022г.	319 126	6 545 615	-	(4 984 132)	-	-	1 870 609	
	5583	за 2021г.	591 012	5 752 475	-	(6 024 361)	-	-	319 126	
в том числе:										
по налогам и сборам		за 2022г.	10 162	215 206	-	(210 331)	-	-	15 037	
		за 2021г.	10 198	574 499	-	(574 536)	-	-	10 162	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками		за 2022г.	278 167	5 612 709	-	(4 064 728)	-	-	1 826 148	
		за 2021г.	501 040	4 680 980	-	(4 903 853)	-	-	278 167	
прочая		за 2022г.	30 797	717 700	-	(719 073)	-	-	29 424	
		за 2021г.	79 774	496 996	-	(545 979)	-	-	30 797	
Краткосрочные займы	5564	за 2022г.	424 600	119 384	-	(410 002)	-	-	133 982	
	5584	за 2021г.	303 982	1	-	(80 000)	(139 982)	340 599	424 600	
Итого	5560	за 2022г.	1 275 588	7 463 128	-	(6 216 006)	X	X	2 522 720	
	5570	за 2021г.	1 672 699	7 434 970	-	(7 692 089)	X	X	1 275 588	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 376 756	3 069 226
Расходы на оплату труда	5620	484 491	409 850
Отчисления на социальные нужды	5630	137 863	117 748
Амортизация	5640	201 173	190 572
Прочие затраты	5650	791 378	617 714
Итого по элементам	5660	5 991 661	4 405 110
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(-6 678)	(202 041)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	78 919	44 654
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 063 902	4 247 723

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

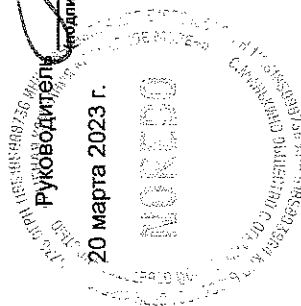
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56 778	8 166	(23 893)	-	41 051
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	32 885	7 494			40 379
резерв по санкциям за нарушение договорных обязательств	5702		672			672
Оценочные обязательства по неотфактурованным услуг	5703	23 893		(23 893)		0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800			440 000
в том числе:				
Гарантия банку	5801			440 000
Выданные - всего	5810	119 264 914	121 339 867	440 000
в том числе:				
Гарантия банку	5811	119 264 914	121 339 867	440 000

Владимир Николаевич Загоровский
ЗАГОРОВСКИЙ
ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ
 (расшифровка подписи)



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РК «Полярное море+» за 2022 год
Часть II

1. Основные сведения об организации и её собственниках.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+».

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «РК «Полярное море+».

1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.4. Юридический адрес: 184376, Мурманская обл., Кольский р-он, с. Минькино, д. 1506.

1.5. Сведения о государственной регистрации юридического лица: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 51 № 001694913, выданное 10 ноября 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1105105000736 Межрайонной инспекцией ФНС России №7 по Мурманской области.

1.6. ИНН/КПП: 5105093964 / 510501001, на основании свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 51 № 001713923, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №7 по Мурманской области.

1.7. Сведения об участниках: по состоянию на 31 декабря 2022 года единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» является Акционерное общество «Норебо Холдинг» ИНН 2901170107 ОГРН 1072901014185, владеющей долей в размере 100% уставного капитала общества.

Бенефициарным владельцем ООО «РК «Полярное море+» является гражданин Российской Федерации Орлов Виталий Петрович.

Списочная численность на 31.12.2022 составляет – 438.

1.8. В 2022 году внесены изменения в Устав ООО «РК «Полярное море+»: Решением № 14 от 10.12.2021г., увеличен размер уставного капитала на 100 000 000руб. (сто миллионов) рублей, уставный капитал составил 593 020 000руб (пятьсот девяносто три миллиона двадцать тысяч) рублей. Решением № 3 от 24.05.2022 утвержден размер уставного капитала в сумме 593 020 000руб (пятьсот девяносто три миллиона двадцать тысяч) рублей. Изменение в ЕГРЮЛ по увеличению УК на 100 000 000руб. внесено 09.06.2022, УК зарегистрирован.

В течение отчетного года в составе участников Общества изменений не произошло.

1.9. Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» является переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

1.10. Уставом Общества утверждены следующие органы управления:

- общее собрание участников Общества, которое является высшим органом управления Обществом;

- Совет директоров, который является коллегиальным органом управления и осуществляет общее руководство Обществом, за исключением вопросов отнесенных к компетенции общего собрания.

С 06.04.2021г. членами совета директоров являются: Буланов А.С., Цуканов В.Е., Григорьев В.Ю., Косолапов П. В., Сенников С. А. (Решение № 6 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 06.04.2021г.)

24.05.2022 Решением № 3 Единственного участника ООО «РК «Полярное море+» принят Устав Общества в новой редакции, в котором в п.11 утверждены следующие органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

На конец отчетного периода генеральным директором Общества является Загоровский Владимир Николаевич (Решение № 5 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 10.09.2018г., Протокол № 3 от 23.09.2019г. с 28.09.2019 по 27.09.2022г., Решение № 10 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 21.09.2022г. с 28.09.2022 по 27.09.2025г.)

1.11. Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор: Малюкин Максим Владимирович (Решение № 1 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 29.04.2019г.) на пять лет с 01.01.2019г. по 31.12.2023г.

1.12. ООО «РК «Полярное море+» филиалы, представительства и обособленные подразделения в организационной структуре отсутствуют.

1.13. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99)

1.14. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подлежит обязательной аудиторской проверке в силу в силу требований п.п. 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона Российской Федерации от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.15. Аудитор Общества: ООО «ПРАКТИК-АУДИТ» (Россия, 183016, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, 17 офис 201), является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», зарегистрировано 29.11.2016 в реестре СРО ААС за основным регистрационным номером записи 11606063545.

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества

2.1. Общие положения.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией ООО «РК «Полярное море+», возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с использованием компьютерной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим Планом счетов бухгалтерского учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, подтверждающие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские справки.

2.2. Методы и способы ведения бухгалтерского учета, применяемые в 2022 году.

Методы и способы порядка ведения бухгалтерского учета в 2022 году утверждены Приказом по учетной политике ООО «РК «Полярное море+» от 31.12.2021 № ПМОБ-000212, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Утвержденная Учетная политика является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета Общества – первичного наблюдения (документации, инвентаризации), стоимостного измерения (оценка и калькуляция), текущей группировки (счета и двойная запись) и итогового обобщения (баланс и

отчетность) фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством РФ, Уставом Общества и иными внутренними документами.

При отражении в учете операций, связанных с осуществлением финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году, ООО «РК «Полярное море+» придерживалось следующих принципов учета.

2.2.1. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Стоимость объекта основных средств подлежит систематическому распределению на протяжении срока его полезного использования.

Амортизируемая стоимость объекта основного средства определяется за вычетом его ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость актива – расчетная величина, которую Общество получило бы на текущий момент от выбытия актива (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета расчетных затрат на выбытие, если бы состояние данного актива и срок его службы были такими, какие ожидаются по окончании срока его полезного использования.

Выделению ликвидационной стоимости подлежат все объекты ОС, первоначальная стоимость которых более 1 млн. рублей и остаточная стоимость которых более 100 тыс. рублей.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основного средства не является существенной (менее 100 тыс.руб.);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основного средства не может быть определена.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств по всем группам основных средств.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств, во время ремонта и текущего обслуживания, нахождения на консервации), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования).

Элементы амортизации (ликвидационная стоимость, срок полезного использования) определяются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете на основании оценки уполномоченных технических служб подразделений, действующих в соответствии с локальными нормативными актами Общества.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ликвидационная стоимость и срок полезного использования анализируются на предмет соответствия условиям использования объекта основных средств. Такой анализ проводится:

- по состоянию на дату окончания каждого отчетного года;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации: изменение режима эксплуатации, способов и условий использования, системы проведения ремонта, нормативно-правовой документации, намерений руководства и прочее.
- в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Если ожидания относительно использования объекта основных средств отличаются от предыдущих оценочных значений, то ликвидационная стоимость и срок полезного использования основного средства должны быть изменены. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно). Амортизация по новому графику начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором был осуществлен пересмотр элементов амортизации.

При пересмотре срока полезного использования объектов основных средств применяются те же принципы, которые используются при определении срока полезного использования новых объектов основных средств.

Капитальные вложения в арендованные основные средства, стоимость которых не возмещается арендодателем, амортизируются в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого для арендованных объектов основных средств. Капитальные вложения в арендованные основные средства, не компенсируемые арендодателем после прекращения договора аренды (неамортизированная стоимость некомпенсируемых затрат), относятся в состав прочих расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

2.2.2. В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В связи с изменением учетной политики Общество проводит следующие корректировки:

- По объектам ОС и их компонентам определяется ликвидационная стоимость и срок полезного использования по состоянию на 31.12.2021. Пересмотр элементов амортизации по

объектам основных средств на 01.01.2022г. отражается корректировкой балансовой стоимости объектов основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Данные за сравнительный период не пересматриваются.

- Затраты на капитальные ремонты, включенные в состав расходов отчетных периодов за 2021 год и ранее, подлежат единовременному признанию (восстановлению) на 01.01.2022 в составе основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, если результаты таких работ будут использованы в 2022 году и позже (имеющие остаточную стоимость на 01.01.2022г. ремонты), сравнительные данные за предыдущие периоды не пересматриваются.

- Объекты основных средств с балансовой стоимостью на 31.12.2021г. менее 100 тыс. руб. (кроме признаваемых независимо от их стоимости объектов, указанных в п. 2.8.1) за единицу подлежат единовременному списанию на 01.01.2022 с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

- Активы, отвечающие признакам ОС в соответствии с ФСБУ 6, но входящие в состав других статей на 31.12.2021г., реклассифицируются в состав ОС, производится расчет накопленной амортизации на 01.01.2022г., разница балансовой стоимости относится на нераспределенную прибыль.

- По объектам основных средств с потенциальными признаками обесценения на 31.12.2021г. производится оценка их возмещаемой стоимости, в случае превышения балансовой стоимости над возмещаемой производится корректировка балансовой стоимости на 01.01.2022 с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

- По объектам основных средств, амортизация по которым была приостановлена в 2021г. и ранее в связи с неиспользованием/консервацией данных объектов, амортизация за период ее приостановки восстанавливается на 01.01.2022г., корректировка балансовой стоимости относится на нераспределенную прибыль.

2.2.3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007). Раскрытие информации в отношении объектов нематериальных активов и расходов по НИОКР осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02).

2.2.4. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды.

Для каждого договора аренды Общество определяет срок аренды. Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются экономические стимулы (намерения и возможности) сторон изменять указанные сроки.

Сроки аренды определяются на основании профессионального суждения, в т.ч. по бессрочным договорам, заключенным на срок менее 1 года договорам и договорам на условиях ежегодной пролонгации.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Анализ допущений производится в обязательном порядке на ежегодной основе и при изменении условий договора. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно).

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде арендатором на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом отражается на счете 01.03 "Арендованное имущество", обязательство по аренде – на счетах 76.07.1, 76.27.1, 76.37.1 "Арендные обязательства".

Право пользование активом первоначально оценивается по фактической стоимости, составляющей первоначальную величину обязательства по аренде с корректировкой на величину арендных платежей, сделанных на дату начала аренды или до такой даты, увеличенную на понесенные первоначальные прямые затраты и оценочную величину затрат, которые возникнут при демонтаже и перемещении предмета аренды, восстановлению предмета аренды или участка, на котором он располагается.

Право пользования активом подлежит проверке на обесценение при наличии признаков обесценения.

Права пользования активом, удовлетворяющие определению инвестиционной недвижимости, отражаются в качестве инвестиционной недвижимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, не уплаченных на дату начала аренды, дисконтированных с использованием установленной ставки дисконтирования.

При последующем учете величина обязательства по аренде ежемесячно увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Объекты учета аренды у арендодателя классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды. Для того, чтобы классифицировать договор аренды, Общество проводит общую оценку того, передает ли договор аренды экономические риски и выгоды, связанные с владением предметом аренды. Если это имеет место, тогда договор аренды является финансовой арендой; в противном случае договор является операционной арендой.

При операционной аренде Общество признает арендные платежи, полученные по договорам операционной аренды, в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости на счете 76.ФА.1 "Чистая инвестиция в аренду".

Связанные с договором аренды затраты арендодателя включаются в чистую стоимость инвестиции в аренду по мере осуществления этих затрат. Справедливая стоимость предмета аренды включается арендодателем в чистую стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды с отнесением указанной стоимости на расчеты с поставщиком или с одновременным списанием переданного в аренду актива (если предмет аренды признавался в составе внеоборотных активов). Образующаяся при этом разница относится на прочие доходы (расходы) периода, в котором признана инвестиция в аренду.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей. Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов по обычным видам деятельности или прочих доходов периода, за который они начислены.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные не пересчитываются.

Справедливой стоимостью предмета аренды признается сумма, на которую можно обменять актив или погасить обязательство в сделке между хорошо осведомленными независимыми сторонами, желающими совершить такую сделку. Справедливой стоимостью предмета аренды без права выкупа является приведенная стоимость остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог привлекать заемные средства на сопоставимых условиях на дату начала применения ФСБУ 25. Справедливая стоимость предмета аренды с правом выкупа оценивается Обществом как стоимость его приобретения лизингодателем у поставщика с учетом накопленного износа.

Последствия изменения учетной политики для Общества в качестве арендодателя отражаются ретроспективно – как если бы стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.2.5. Процесс приобретения и заготовления материально–производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. В составе запасов также учитываются материалы, используемые для управленческих нужд в течение периода не более 12 месяцев (ГСМ для управленческих нужд, продукты питания для управленческих нужд, канцелярские товары, оргтехника и прочие офисные принадлежности, иные запасы для управленческих нужд).

В составе запасов не учитываются запасные части, приобретенные с 01.01.2021 и предназначенные для ремонтов, работ по строительству, модернизации, реконструкции, достройки, дооборудования объектов основных средств, если результаты таких работ будут использоваться более 12 месяцев - затраты на их приобретение признаются на счетах капитальных расходов. Если запчасти приобретены для ремонтов, периодичность которых менее 12 месяцев, такие активы учитываются в составе запасов.

Включенные до 01.01.2021г. в состав запасов активы, не отвечающие определению запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", продолжают учитываться и раскрываются в составе запасов. Для активов, в случае если они были переданы в эксплуатацию до 01.01.2021г. и ранее по ним начислялась амортизация, применяются действующие до начала применения ФСБУ 5/2019 способы погашения стоимости (активы подлежат дальнейшей амортизации пропорционально их СПИ).

Активы, приобретенные с 01.01.2021г., в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, так как информация о них не существенна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности) исходя из требова-

ний рациональности в соответствии с пунктом 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н. Расходы на приобретение таких активов принимаются к учету на счет 10.21 «Малоценные оборудование и запасы» и одновременно списываются в расходы отчетного периода, в котором они приобретены. При передаче в эксплуатацию данных активов в целях обеспечения их сохранности в производстве или эксплуатации организуется надлежащий контроль над их движением, посредством закрепления данных активов за материально-ответственными лицами подразделений с отражением их стоимости на соответствующем забалансовом счете.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. В себестоимость запасов не включаются расходы, указанные в пункте 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы», кроме расходов, являющихся частью условий их приобретения: транспортно-заготовительные расходы, иные расходы, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых материалов прямым путем в момент их принятия к учету на основании информации, содержащейся в первичных учетных документах. Расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по способу ФИФО (п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 по видам продукции.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Расходы на доставку покупных товаров до склада, ПРР и ТЭО отражаются на счете 44 «Издержки обращения». В соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 указанные расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.6. Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением собственников имущества.

Общество осуществляет учет доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Общество осуществляет учет расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ

10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2.7. Раскрытие информации в отношении изменения оценочных значений Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008). Компания в целях повышения достоверности информации о стоимости активов создает следующие виды резервов: резерв сомнительных долгов; резервы на обесценение стоимости готовой продукции; резерв под обесценение сырья и материалов; резервы под снижение стоимости товаров. Компанией признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н (далее – ПБУ 8/2010); резервы на оплату отпусков. А так же создается резерв по гражданским искам, налоговым и иным проверкам; оценочное обязательство по неотфактурованным материалам, товарам и услугам.

Резерв на оплату отпусков определяется на каждую отчетную дату путем точного определения суммы неиспользованных отпускных по каждому работнику.

Механизм расчета среднего заработка, а также компенсации за неиспользованный отпуск установлен «Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», утвержденным постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922.

С целью соблюдения требования осмотрительности, установленного пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, в случае превышения фактической себестоимости остатков материальных ценностей, не реализованных на конец отчетного периода, над их стоимостью, определенной по фактическим и (или) прогнозным ценам продаж, на сумму указанного превышения осуществляется создание резерва по материальным ценностям по каждой номенклатурной единице существенных остатков на отчетную дату.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности общества. Резерв сомнительных долгов создается в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н. Резерв сомнительных долгов создается обществом ежеквартально перед составлением бухгалтерской отчетности и отражается в учете бухгалтерскими записями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.2.8. Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 19 ноября 2002 года №114н, зарегистрировано в Минюсте Российской Федерации 31 декабря 2002 года за №4090 и вступило в силу с 1 января 2003 года.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- На основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать

сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество использует следующий способ учета налоговых разниц:

- Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

ОНА и ОНО равны произведению соответствующей временной разницы (ВР) на ставку налога и подлежат отражению на соответствующих счетах (счёт 09, счёт 77) в периоде возникновения указанной разницы.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчётные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчётного периода, отражается по отдельной статье отчёта о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль, согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды, отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом, если исправляется ошибка, признанная несущественной (5 (пять) и менее процентов оборотов по счетам 90, 91 за этот отчетный год или остатки по иным счетам бухгалтерского учета на начало и (или) конец этого отчетного года), доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки"; корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записью по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99.

2.2.9. Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным пунктом 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н в следующем составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2.10. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) согласно Приказа об учетной политики для целей налогообложения ООО «РК «Полярное море+» № ПМОБ-000213 от 31.12.2021г.

2.3. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения учетной политики с 2022 года связаны с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/25018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержден Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н.

Изменения в учете в связи с применением новых стандартов отражены перспективно.

3. Отступление от общих правил и изменения составления бухгалтерской отчетности Общества.

3.1. Правила составления отчета о движении денежных средств (далее ОДДС) закреплены ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств". В соответствии с п. 1.2.3 Приказа № ПМОБ-000212 от 31.12.2021г., по учетной политике Общества, в ОДДС ООО «РК «Полярное море+» потоки денежных средств за отчетный период: поступления от контрагентов и платежи поставщикам, отражены с учетом НДС.

3.2. Изменения в учете отражены перспективно и связаны с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», (от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», (от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 25/25018 «Бухгалтерский учет аренды» (от 16.10.2018 № 208н).

В бухгалтерском балансе изменены данные по следующим строкам баланса:

Бухг.счет	Наименование статьи балан-са	Строка баланса	Баланс за 2021г. на 31.12.2021	Баланс за 2022г. на 31.12.2021	Разница
АКТИВ					43 170
01	Основные средства	1154 1155	1 181 527	1 177 805	(3 722)
09	Отложенные налоговые активы	1180	23 388	34 378	10 990
10	Прочие запасы	1213	546 020	545 902	(118)
76.ФА.1	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1230	2 961	38 981	36 020
	Прочие дебиторы	12313		36 020	36 020
ПАССИВ					43 170
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	1370	943 835	976 015	32 180
	прибыль (убыток) текущего периода	1371	975 138	1 007 318	
	прибыль (убыток) прошлых лет	1372	(31303)	(31303)	
77	Отложенные налоговые обязательства	1420	108 272	119 262	10 990

4. Информация о доходах и расходах Общества.

Выручка от реализации ООО «РК «Полярное море+» за 2022 год составила 6 400 396 тыс. руб. Рост выручки обусловлен расширением рынка продажи товаров и привлечением новых клиентов.

В структуре совокупных доходов, полученных от всех видов деятельности Общества, наибольший вес приходится на доходы от реализации рыбопродукции – 6 391 884 тыс. руб., что составляет 99,87 % от всех доходов.

Общие расходы по обычным видам деятельности в 2022 году составили 6 063 902 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость реализованных товаров, работ (услуг) составила 5 609 368 тыс. руб.;
- коммерческие расходы в отчетном году составили 364 000 тыс. руб.
- управленческие расходы в отчетном году составили 90 534 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде ООО «РК «Полярное море+» получена прибыль до налогообложения в размере 96 029 тыс. руб., в том числе прибыль от основных видов деятельности составил 336 494 тыс. руб., убыток от прочих видов деятельности – 240 465 тыс. руб.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 22 020 тыс. руб., в их состав входят следующие статьи (соответствующие принципу существенности):

- начисление (восстановление) резерва по сомнительным долгам – 1 800 тыс.руб. (8,17%);
- доход от продажи товарно-материальных ценностей, основных средств – 11 630 тыс.руб. (52,82%);
- проценты к получению (уплате) банковские – 4 900 тыс.руб. (22,25%);
- доходы от оприходования излишков – 747 тыс.руб. (3,39%)
- прочие доходы – 2 943 тыс. руб. (13,37%).

Прочие расходы в отчетном периоде составили 262 485 тыс. руб., в их состав входят следующие статьи (соответствующие принципу существенности):

- курсовые разницы – 172 390 тыс. руб. (65,68%).
- начисление (восстановление) резерва по сомнительным долгам – 5 679 тыс.руб. (2,16%);
- доходы (расходы) от купли-продажи валюты – 29 262 тыс.руб. (11,15%);
- проценты к получению (уплате) по займам – 36 604 тыс.руб. (13,95%);
- услуги банка - 3 213 тыс.руб. (1,22%);
- прибыли (убытки) прошлых лет – 1 796 тыс.руб. (0,68%);
- санкции за нарушение законодательства – 6 900 тыс.руб. (2,63%);
- прочие расходы – 6 641 тыс. руб. (2,53%)

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год ООО «РК «Полярное море+» получена чистая прибыль в сумме 74 811 тыс. руб.

5. Информация об имуществе Общества.

5.1. Информация о собственных основных средствах приведена в Разделе 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год часть I.

5.2. Информация о материально – производственных запасах приведена в Разделе 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год часть I.

6. Информация о денежных средствах. (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года	Поступило 2022г.	Выбыло 2022г.	Остаток на конец года
Денежные средства в пересчете на рубли, всего: в т.ч.:	115 744	53 033 251	52 820 403	328 592
Касса, руб	366	2 626	2 980	12
40702810941000000651, МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8627 ПАО СБЕР- БАНК, руб	404	24 041 819	24 041 875	348
40702810941000000651 МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8627 ПАО СБЕР- БАНК, руб.	11 100	18 450 830	18 133 930	328 000
40702840041000000013, МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8627 ПАО СБЕР- БАНК, USD/руб	-	5 466/419 048	5 466/419 048	-
40702840041000000013 МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8627 ПАО СБЕР- БАНК, USD/руб	1 398/103 840	75 697/6 212 941	77 095/6 316 781	-
40702810000001009953 ПАО "МТС-Банк", руб	-	2 344 448	2 344 378	70
40702810202060130071 МОРСКОЙ БАНК (АО), руб	-	1 509 810	1 509 701	109
40702810303000093660 Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", руб	-	51 725	51 672	53
40702978041000000008 МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8627 ПАО СБЕР- БАНК, EUR/руб	0,4/34	0/4	0,4/38	-

В результате годовой инвентаризации денежных средств недостач и излишков выявлено не было.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

7.1. На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности Общества складывается из (в тыс.руб.):

Дебиторская задолженность	1 278 073
в том числе:	
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	33 131
в том числе:	
авансы выданные	33 131

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	1 244 942
в том числе:	
покупатели и заказчики	902 760
авансы выданные	107 517
прочие дебиторы	234 665

В том числе величина резерва по сомнительным долгам – (4 331) тыс. руб.

7.2. На конец отчетного периода сумма кредиторской задолженности Общества складывается из (в тыс.руб.):

Кредиторская задолженность	1 871 536
в том числе:	
предоплата полученная	927
иная кредиторская задолженность	1 870 609

7.3. Долгосрочная кредиторская задолженность по займам на конец года составила 517 202 тыс.руб.

8. Информация о созданных резервах.

8.1. Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» создан Резерв на оплату отпусков, сумма резерва на 31.12.2022г. составила 40 379 тыс.руб.

8.2. Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» создан Резерв по санкциям за нарушение договорных обязательств, сумма резерва на 31.12.2022г. составила 672 тыс.руб.

8.3. Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» создан Резерв сомнительных долгов, сумма резерва на 31.12.2022г. составила 4 331 тыс.руб.

9. Информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов.

В отчетном периоде до составления бухгалтерской отчетности за 2022 год списано в убыток задолженность следующих дебиторов (тыс.руб.):

Название контрагента	Договор	Номер и дата документа	Сумма
ИП Криволап Василий Алексеевич	ПМ468 от 21.10.2019г.	ПМ191021019 от 21.10.2019	93,2

10. Информация о применении ПБУ 18/02.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Расход по налогу на прибыль с учетом постоянных разниц составил 21 218 тыс. руб., изменение отложенного налогового актива (2 822) тыс. руб., изменение отложенного налогового обязательства (884) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 17 512 тыс. руб.

11. Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) (тыс. руб.).

Показатель	Остаток на начало года	Поступило 2022г.	Выбыло 2022г.	Остаток на конец года
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	976 015	74 811	-	1 050 826
Убыток, подлежащий покрытию	-	-	-	-

12. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Исполнительный орган связанной стороны ФИО	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	АО "НОРЕБО ХОЛДИНГ" ИНН 2901170107	183038, город Мурманск, улица Шмидта, дом 43, офис 510	Директор УК Малукин Максим Владимирович	Участник	08.10.2014
2	АО "АЛЬТЕРНАТИВА" ИНН 1018005330	186670 Республика Карелия, Лоухский район, пгт. Чупа, улица Железнодорожная, дом 25, офис 3	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
3	ООО "АРКТИК ШИПИНГ" ИНН 7839411780	190020, Санкт-Петербург г, Бумажная ул, дом № 9, корпус 1 ЛИТ.А, помещение 521	Генеральный директор Андреев Владимир Иванович	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
4	АО «Карат-1» ИНН 1018005330	183038, Мурманская обл, Мурманск г, Шмидта ул, дом № 43, офис 521	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
5	АО "КАРЕЛЬСКИЕ МОРЕПРОДУКТЫ" ИНН 1011005348	186500, Карелия Респ, Беломорск г, Порт-Поселок ул, дом № 10	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	30.06.2016

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Исполнительный орган связанной стороны ФИО	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
6	АО "Мурманский губернский флот" ИНН 5191431188	183038 город Мурманск, улица Шмидта, дом 43	Генеральный директор Гуляев Андрей Юрьевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
7	ПАО "МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ" ИНН 5100000010	183038 город Мурманск, улица Шмидта, дом 43	Генеральный директор Гуляев Андрей Юрьевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
8	ООО "НОРЕБО ЛОГИСТИКА" ИНН 7810906212	196158, Санкт-Петербург г, Пулковское ш, дом 28, литер А, помещение 24-Н ЧП 31-32	Генеральный директор Вальтер Владимир Евгеньевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	30.10.2020
9	АО "НОРЕБО РУ" ИНН 5190908693	183038 Мурманская область, г. Мурманск, ул. Шмидта, д. 43	ВРИО Генерального директора Смирнов С.Е.	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
10	АО "РЫБОЛОВЕЦКАЯ КОМПАНИЯ "СОГРА" ИНН 2917001834	163000, Архангельская обл, Архангельск г, Северной Двины наб, дом № 112, корпус 3, офис 307	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
11	АО "РЫБПРОМИНВЕСТ" ИНН 5190405869	183038 город Мурманск, улица Шмидта, дом 43	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
12	АО «Стрелец» ИНН 5191407604	183038, Мурманская обл, Мурманск г, Шмидта ул, дом 43, помещение XIII, офис 211, этаж 2	ВРИО Генеральный директор Гуляев Андрей Юрьевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	18.11.2021 (дата приобретения холдингом акций АО «Стрелец»)
13	АО «Таурус» ИНН 5191407587	183038, Мурманская обл, Мурманск г, Шмидта ул, дом 43, помещение . XIII, офис 206-А, этаж .2	ВРИО Генеральный директор Гуляев Андрей Юрьевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	18.11.2021 (дата приобретения холдингом акций АО «Таурус»)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Исполнительный орган связанной стороны ФИО	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
14	ООО "ТЕРМИНАЛ "УДАРНИК" ИНН 5190082745	184380, Мурманская обл, Кольский р-н, Минькино с, дом РЫБ.ЦЕХ, кабинет 25	Генеральный директор Вальтер Владимир Евгеньевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	18.02.2020
15	ООО «УК «НОРЕБО» ИНН 5190088313	183038 город Мурманск, улица Шмидта, дом 43, офис 510	Директор Малюкин Максим Владимирович	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	06.09.2021 (дата создания ООО «УК НОРЕБО»)
16	АО «Эридан» ИНН 5190103233	183038, Мурманская обл, Мурманск г, Шмидта ул, дом 43, помещение XIII, офис 208, этаж 2	ВРИО Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	18.11.2021 (дата приобретения холдингом акций АО «Эридан»)
17	NOREBO EUROPE LIMITED	80 Moorbridge Road, Maidenhead, Berkshire, SL6 8BW UK	Директор Sturlaugur Haraldsson, Erik Gunnar Mansfeld	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	04.12.2013 (дата приобретения холдингом NOREBO EUROPE LIMITED)

С 06.04.2021г. членами совета директоров являются: Буланов А.С., Цуканов В.Е., Григорьев В.Ю., Косолапов П. В., Сенников С. А. (Решение № 6 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 06.04.2021г.)

24.05.2022 Решением № 3 Единственного участника ООО «РК «Полярное море+» принят Устав Общества в новой редакции, в котором в п.11 утверждены следующие органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Выплаты членам совета директоров не производились.

Бенефициарному владельцу общества Орлову В. П. выплаты не производились, прочие выплаты и дивиденды не выплачивались.

Единоличным исполнительным органом Общества является Загоровский В. Н.

Общая сумма выплат исполнительному органу в 2022 году:

заработная плата 11 169 тыс. руб.;

страховые взносы 1 917 тыс. руб.

Прочие выплаты не выплачивались.

Ревизору Малюкину М.В. заработная плата, отчисления и прочие выплаты не производились (Решение № 1 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 29.04.2019г.).

Перечень сделок со связанными сторонами в 2022 году приведен в Таблице ниже (тыс. руб.).

Наименование организаций	Реализация товаров, (выполнено работ, оказано услуг)	Приобретено товаров, (работ, услуг)	Прочие доходы	Прочие расходы	Получено займов(+) возвращено(-) без учета курсовых разниц
NOREBO EUROPE LIMITED	Рыбопродукция 5 031 816				
АО "НОРЕБО ХОЛДИНГ" ИНН 2901170107		Паушальный платеж 1 320 Агентское вознаграждение 20			
АО "АЛЬТЕРНАТИВА" ИНН 1018005330	Услуги хранения 1	Рыбопродукция 218 006		Начислены %% 1	-120 002 проценты
ООО "АРКТИК ШИППИНГ" ИНН 7839411780		Услуги перевозки 17 018			
АО «Карат-1» ИНН 1018005330		Рыбопродукция 152 225			
АО "КАРЕЛЬСКИЕ МОРЕПРОДУКТЫ" ИНН 1011005348		Рыбопродукция 27 613			
АО "Мурманский губернский флот" ИНН 5191431188		Рыбопродукция 40 250 Аренда судна 114 362			
ПАО "МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ" ИНН 5100000010	Услуги хранения 746	Рыбопродукция 2 687 959 Аренда судна 123 228		Начислены проценты 36 603	-200 000 тело займа, -20 000 проценты
ООО "НОРЕБО ЛОГИСТИКА" ИНН 7810906212	Аренда помещения 78	Вознаграждение экспедитора 4 999			
АО "НОРЕБО РУ" ИНН 5190908693	Рыбопродукция 797 395	Услуги хранения, ТЭУ 5 089			
АО "РЫБОЛОВЕЦКАЯ КОМПАНИЯ "СОГРА" ИНН 2917001834		Рыбопродукция 133 137			
АО "РЫБПРОМИНВЕСТ" ИНН 5190405869		Рыбопродукция 203 959			
АО «Стрелец» ИНН 5191407604		Рыбопродукция 99 960			
АО «Таурус» ИНН 5191407587		Рыбопродукция 239 493			
ООО "ТЕРМИНАЛ "УДАРНИК" ИНН 5190082745	Вознаграждение за переуступку права 10 673	Вознаграждение за услуги ТЭУ 674			
ООО «УК «НОРЕБО» ИНН 5190088313		Услуги 1 382 Паушальный платеж 1 320			
АО «Эридан» ИНН 5190103233		Рыбопродукция 27 314			

13. Информация о событиях после отчетной даты.

Информации о событиях после отчетной даты у Общества нет.

14. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, у Общества за исключением, отраженных в отчетности, отсутствовали (ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»).

15. Информация о государственной помощи.

За отчетный период ООО «Рыбная компания «Полярное море+» не получало бюджетных средств, прочей государственной помощи, грантов (ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

16. Информация по сегментам.

В отчетном периоде ООО «Рыбная компания «Полярное море+» не применяло ПБУ 12/2010.

17. Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество совместную деятельность с другими организациями не осуществляло.

18. Информация по забалансовым счетам.

ООО «Рыбная компания «Полярное море+» ведет учет на забалансовых счетах. Остаток на забалансовых счетах составляет (в тыс.руб.):

001	Арендованные основные средства	223 370
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 858
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	161
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	119 264 914
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	209 609
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	5 294
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	204 315

19. Информация о прекращаемой деятельности.

Решений о прекращении части деятельности участником Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» и исполнительным органом Общества не принималось.

20. Информация об экологической деятельности.

Общество предоставляет отчетность в Росприроднадзор: 2-ТП (отходы), 2-ТП (водхоз), плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Сбор за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты в 2022 году составил 127 552,47 руб., за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух – 10 342,50 руб., за размещение отходов производства - 98 673,49 руб. Административных санкций, уплаченных в Росприроднадзор не было.

В 2022 году начислен экологический сбор за 2021 год - 192 577,85 руб. Сборы были уплачены в 2022 году. Административных санкций по экологической деятельности в 2022 году не было

21. Информация о судебных делах и претензиях.

Незавершенных судебных разбирательств и претензионных споров на конец отчетного периода у Общества нет.

22. Информация об энергетических ресурсах.

Потребляемые Обществом ресурсы (вода, электроэнергия) учитываются с применением приборов учета ресурсов. В 2022 г. расходы на потребленную воду составили 8 043 тыс. руб., на электроэнергию – 50 365 тыс. руб.

23. Информация о внутреннем контроле.

ООО «РК «Полярное море +» утверждено положение о внутреннем контроле от 10.10.2014, утверждена Политика о внутреннем аудите группы от 09.08.2018. Проводятся мероприятия внутреннего контроля. Решением собственника № 1 от 29.04.2019 года ревизором ООО «РК «Полярное море+» назначен Малюкин Максим Владимирович.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании Приказа генерального директора от 29.12.2022 №ПМОБ-000178, от 15.12.2022 №ПМОБ-000164, №ПМОБ-000165, ПМОБ-000166, №ПМОБ-000167, от 19.12.2022 №ПМОБ-000170, №ПМОБ-000171; инвентаризация наличных денежных средств в кассе Общества проводилась ежеквартально.

24. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества.

24.1. Анализ использования фонда оплаты труда.

Показатель	Фактически за 2022 год	
	Работники списочного состава	Договора гражданско-правового характера
Фонд оплаты труда всего (тыс.руб.), в том числе:	478 711	262
в т.ч. управленческий персонал	54 890	X
Среднестатистическая численность, чел.	438	X
Средняя заработная плата на одного работника без учета работников по договорам гражданско-правового характера, тыс. руб.	1 093	X

24.2. Оценка стоимости чистых активов.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	1 469 035	1 804 066	50	40	335 031	↑
2. Уставный капитал	493 020	593 020	<0,1	<0,1	100 000	↑
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	976 015	1 211 046			235 031	↑

Чистые активы общества на последний день анализируемого периода больше уставного капитала на 204%. Это положительно характеризует финансовое положение предприятия и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

24.3. Определение структуры баланса.

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель		Значение показателя		Измене- Ния	Норма- тив- ное значение	Соответствие фактического значения норма- тиву на конец периода
			на нача- ло перио- да	на конец периода			
1.	Коэффициент текущей ликвидности	Ктл	1,8	0,8	-1,0	не менее 2,0	Не соответ- ствует нормативу на конец периода
2.	коэффициент абсолютной ликвидности	Кал	0,14	0,16	+0,02	не менее 0,2	Не соответ- ствует нормативу на конец периода
3.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Кос	1,93	-0,24	-2,18	не менее 0,1	Не соответ- ствует нормативу на конец периода
4.	Коэффициент восстановления платежеспособности	Кв	1,18	0,15	-1,03	не менее 1	Не соответ- ствует нормативу на конец периода
5.	коэффициент покрытия инвестиций	Кпи	0,72	0,51	-0,21	не менее 0,75	Не соответ- ствует нормативу на конец периода

Таким образом, исходя из полученных данных можно сделать вывод, что финансовое состояние Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» не в полной мере соответствует принятым нормам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. Но у организации достаточно наиболее ликвидных активов для быстрого расчета по текущим обязательствам.

25. Информация о влиянии коронавирусной ситуации.

Эпидемическая обстановка по заболеванию COVID-19 повлияла на показатели Общества. Обществом понесены дополнительные расходы, связанные с последствиями коронавирусной инфекции:

- закупка дополнительных СИЗ (маски, перчатки), приобретение и установка диспенсеров с дез. растворами и дополнительными дозаторами с мылом на участках с большей проходимостью людей в офисе и на фабрике;
- закупка тепловизионных измерителей температуры тела;
- изготовление памяток о соблюдении мер безопасности в связи с коронавирусом COVID-19 (о соблюдении личной гигиены и т. п.);
- и другие.

Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» проведены мероприятия по профилактике заболеваний коронавирусной инфекцией, по обеспечению бесперебойной работы производства.

26. Сведения об исправленных ошибках.

Ошибки, влияющие на входящее сальдо бухгалтерской отчетности за 2022 год не исправлялись, изменения не вносились.

27. Сведения о налоговых проверках и доначислениях налогов.

Налоговых проверок, доначислений налогов в 2022 году не было.

28. Описание мероприятий по выводу Предприятия из финансового кризиса.

По результатам 12 месяцев 2022 года Обществом достигнуты положительные результаты, рост доходов от реализации, в том числе по сравнению с 2021 годом.

Для эффективной безубыточной работы фабрики ООО «РК «Полярное море+» увеличивает производственные мощности и объем сырья. ООО «РК «Полярное море+» работает только на MSC сертифицированном сырье, поставщиков очень мало в РФ, от стороннего сырья отказались из-за низкого качества. В 2018 году получили сертификат БРС, который ежегодно подтверждаем, что дает нам возможность повышения цен в дальнейшем.

Постоянно ведутся работы по поиску дополнительных источников поступления сырья, анализируются контрагенты, их возможности, отслеживается качество поставляемого ими сырья и т.п. Общество развивает новые направления выпускаемой ГП.

В связи с введением в эксплуатацию в 2020 году «Рыбоперерабатывающего предприятия по производству продукции из трески и (или) пикши суммарной производительностью не менее 50 тонн продукции в сутки, а также по производству продукции из отходов производства суммарной производительностью не менее 6 тонн продукции в сутки», Общество в 2022 году производило готовую рыбную продукцию, получаемую методом холодной сушки, солёно-сушёная треска или пикша (клипфиск) и реализовало данный продукт на экспорт.

Общество постоянно совершенствует и оптимизирует свою платежную дисциплину, оптимизирует расходы.

«20» марта 2023 года



Владимир Загоровский
Загоровский В.Н.