

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «ТихВе»

за 2022 год

Участникам общества с ограниченной ответственностью «ТихВе»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТихВе» (ОГРН 1024101415656), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ТихВе» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2022 год, содержащий годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2022 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до членов руководства и представителей собственника аудируемого лица.

Ответственность руководства и представителей собственника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Представители собственника несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а. выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б. получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в. оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г. делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении

к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д. проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с представителями собственника аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Ремизова Диана Анатольевна,
действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности б/н от 12.01.2023,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606062591)

Аудиторская организация
общество с ограниченной ответственностью «Мэйнстей»
117638, Москва, улица Одесская, дом 2
ОРНЗ 11606055761

29 марта 2023 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ТИХВЕ"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	35803379		
Вид экономической деятельности	<u>Рыболовство морское</u>	по ОКВЭД 2	8201001560		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	03.11		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>Камчатский Край, Петропавловск-Камчатский г, Топоркова ул, д. № 4, пом. 54 оф. 2</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "МЭЙНСТЕЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701241832
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739140857

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
22	Основные средства	1150	35 722	40 399	55 174
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	32 942	38 922	55 174
	Оборудование к установке	11502	2 780	1 040	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
30	Отложенные налоговые активы	1180	11 938	5 556	4 735
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	892	979
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11901	-	892	979
	Итого по разделу I	1100	47 661	46 847	60 888
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
24	Запасы	1210	35 492	3 253	20 453
	в том числе:				
	Материалы	12101	7 802	2 725	11 883
	Готовая продукция	12102	27 690	528	8 292
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
25	Дебиторская задолженность	1230	12 686	3 440	2 678
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	480	1 003	293
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	674	28	-

	Расчеты по налогам и сборам	12303	11 494	2 164	1 894
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	11	226	428
	Расходы будущих периодов	12305	9	19	23
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 807	5 553	3 686
26	Прочие оборотные активы	1260	1 244	1 369	466
	в том числе:				
	Авансы, выданные на приобретение запасов	12601	1 244	1 190	466
	НДС, с выданных авансов	12602	-	179	-
	Итого по разделу II	1200	53 230	13 614	27 283
	БАЛАНС	1600	100 890	60 461	88 171

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
27	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(3)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22 376)	3 824	12 841
	Итого по разделу III	1300	(22 366)	3 834	12 849
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
28	Заемные средства	1410	89 774	45 222	61 202
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	80 000	40 000	40 000
	Проценты по долгосрочным займам	14102	9 774	5 222	21 202
30	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 541	853	3 216
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	91 315	46 075	64 418
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15101	-	-	-
31	Кредиторская задолженность	1520	30 582	9 710	9 880
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	23 137	2 076	145
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	2	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	7 455	3 276
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 408	177	112
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
37	Оценочные обязательства	1540	1 359	842	1 023
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	1 359	842	1 023
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	31 941	10 552	10 903
	БАЛАНС	1700	100 890	60 461	88 171



Руководитель

(подпись)

Егоров Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТИХВЕ"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	35803379		
Вид экономической деятельности	Рыболовство морское	по ОКВЭД 2	8201001560		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	03.11		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
32	Выручка	2110	118 579	174 055
33	Себестоимость продаж	2120	(119 012)	(127 288)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(433)	46 767
33	Коммерческие расходы	2210	(2 238)	(7 302)
	в том числе:			
	Хранение продукции		(1 769)	(801)
	Доставка продукции до покупателя (склада хранения)		(430)	(6 372)
33	Управленческие расходы	2220	(9 822)	(9 872)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 493)	29 593
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 553)	(4 020)
34	Прочие доходы	2340	1 791	1 469
	в том числе:			
	Восстановление налогов за прошлые периоды	23401	1 745	696
34	Прочие расходы	2350	(16 373)	(12 350)
	в том числе:			
	Расходы на консервации ОС	23501	(8 252)	(4 340)
	Материальная помощь	23502	(2 298)	(4 942)
	Членские взносы	23503	(700)	(700)
	Расходы, связанные с ликвидацией ОС	23504	(4 197)	(252)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(31 628)	14 692
30	Налог на прибыль	2410	5 695	(4 167)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 465)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 695	(1 702)
	Прочее	2460	(267)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26 200)	10 525

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(19 542)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(26 200)	(9 017)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Егоров Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТИХВЕ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Рыболовство морское по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2022
35803379		
8201001560		
03.11		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	(3)	-	-	12 841	12 848
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	3	-	-	10 525	10 528
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 525	10 525
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
выкуп доли	3217	-	3	-	-	-	3
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(19 542)	(19 542)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(19 542)	(19 542)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	3 824	3 834
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(26 200)	(26 200)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(26 200)	(26 200)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	(22 376)	(22 366)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	12 848	10 525	3	23 376
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(19 542)	-	(19 542)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	12 848	(9 017)	3	3 834
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12 841	10 525	-	23 366
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(19 542)	-	(19 542)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	12 841	(9 017)	-	3 824
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	7	-	3	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	7	-	3	10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(22 366)	3 834	12 849

Руководитель

 (подпись)

Егоров Дмитрий
 Александрович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТИХВЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Рыболовство морское**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
35803379		
8201001560		
03.11		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	118 069	183 588
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	118 062	171 052
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7	12 536
Платежи - всего	4120	(156 868)	(173 052)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(112 101)	(101 965)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 862)	(47 622)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(20 000)
налога на прибыль организаций	4124	-	(46)
прочие платежи	4129	(12 905)	(3 419)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(38 799)	10 536
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	3
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	3
Платежи - всего	4220	(2 946)	(3 832)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 946)	(3 832)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 946)	(3 829)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	76 550	67 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	76 550	67 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(36 550)	(72 540)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(4 840)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(36 550)	(67 700)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	40 000	(4 840)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 745)	1 867
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 553	3 686
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 808	5 553
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Егоров Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2022г.
ООО «ТихВЕ»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
6. Основа составления	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
9. Основные средства	5
10. Прочие внеоборотные активы	5
11. Запасы	5
12. Прочие оборотные активы	6
13. Дебиторская задолженность	6
14. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	7
16. Кредиты и займы полученные	7
17. Оценочные обязательства	7
18. Учет расчетов по налогу на прибыль	8
19. Признание доходов	8
20. Признание расходов	8
21. Пересчет показателей прошлых периодов	8
III. Раскрытие существенных показателей	10
22. Основные средства	10
Основные средства, полученные в аренду.	11
23. Капитальные вложения	11
24. Запасы	12
25. Дебиторская задолженность	13
26. Прочие оборотные активы	13
27. Капитал и резервы	14
28. Кредиты и займы	14
29. Информация, связанная с выданными обеспечениями	14
30. Налогообложение	15
31. Кредиторская задолженность	16
32. Доходы по обычным видам деятельности	16
33. Расходы по обычным видам деятельности	17
34. Прочие доходы и расходы	17
35. Информация о связанных сторонах	18
36. Вознаграждение основному управленческому персоналу	20
37. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
38. Риски хозяйственной деятельности	21
39. Чистые активы	23
40. События после отчетной даты	23

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тихве» за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для концепции отчетности общего назначения.

Общество с ограниченной ответственностью «Тихве», далее по тексту Общество, учреждено 21.11.1995г. учредительным договором Общества от 20.11.1995 года.

Юридический адрес:
683031, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова 4 пом.54 офис 2.

Телефон: (415-2) 30-43-73

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия № 41 000140023 от 05.11 2002г., выдано Межрайонной инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации №1 по Камчатской области и Корякскому автономному округу, ОГРН 1024101415656

Устав ООО «Тихве» утвержден решением общего собрания участников б/н от 17.12.2018 года, зарегистрирован в Инспекции Федеральной налоговой по г.Петропавловску-Камчатскому 25.12.2018.

Коды Общества: ОКПО - 33631773, ОКВЭД -03.11,
ИНН - 8201001560

Общество зарегистрировано в ИФНС России по г. Петропавловск-Камчатский, код налогового органа 4100.
Адрес: 683024 г. Петропавловск-Камчатский, пр. Рыбаков, д.13.корп.Б
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 82 №000043307
дата выдачи 22.11.1995.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.
Количество учредителей общества – 3 (три) учредителя.

Учредителями общества на 31.12.2021 являются:

ООО «Антей»	51,00%
Мартын Владимир Федорович	24,00%
Михнов Игорь Иванович	25,00%

Учредителями общества на 31.12.2022 являются:

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО «Антей»	51,00%
ООО «Тихве»	24,00%
Михнов Игорь Иванович	25,00%

08.12.2022 года Мартын В.Ф. вышел из состава участников с долей 24%.

Аудитором Общества является ООО «МЭЙНСТЕЙ»

ИНН: 7701241832 КПП 253643001

Юридический адрес: 117638, г.Москва, Одесская ул, д.2, этаж 6, пом.1

Фактический адрес филиала: 690091 г. Владивосток, Лазо ул., д 8, этаж 8, лит А

Тел./факс (8432) 241-45-54

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31.12.2021г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются

- Рыболовство морское
- Рыболовство пресноводное.
- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов.

Вылов водно-биологических ресурсов:

2022г. 0,414 тонн

2021г. 1 033 тонн

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Егоров Дмитрий Александрович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

19 человек в 2022 году;

23 человека в 2021 году.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных РФ.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена Приказом Генерального директора № 188 от 29 декабря 2021 года.

Уровень существенности для раскрытия показателей в отчетности составляет 5 % от основного показателя статьи бухгалтерского баланса.

Уровень признания исправления существенной ошибки составляет не менее 5% от основного показателя статьи бухгалтерского баланса.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по строке 1230 раздела II Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» с выделением ее суммы отдельной строкой.

Авансы по основным средствам отражаются по строке 1190, авансы по поставщикам за материалы отражаются по строке 1260, прочая дебиторская не формирующая стоимость актива отражается по строке 1230.

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

9. Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, отражаются по статье 1150 «Основные средства».

10. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- Авансы, выданные на приобретение основных средств.

11. Запасы

В составе запасов учитываются:

Материалы

Готовая продукция

Товары

Незавершенное производство.

Товары и материалы учитываются по фактическим затратам. Оценка товаров и материалов при их списании (реализации) осуществляется по методу ФИФО.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической производственной себестоимости.

Себестоимость готовой продукции по видам формируется по нормативной стоимости.

Распределение косвенных расходов по видам продукции производится пропорционально производственной себестоимости.

В составе расходов незавершенного производства учитываются расходы по предрейсовой подготовке, которые списываются на себестоимость готовой продукции равномерно в течение периода добычи ВБР.

Оценка готовой продукции при реализации производится по методу ФИФО.

Оценка запасов в годовой отчетности производится по наименьшей стоимости: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи.

12. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражен:

- НДС с выданных авансов основных средств.
- Авансы, выданные на приобретение запасов

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС, за исключением НДС с выданных поставщикам авансов, который отражается в отчетности в составе прочих оборотных активов.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а именно признанной информации о признании должника банкротом, указывается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- возврат от поставщика;
- возврат прочих налогов;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда.

Прочие выплаты:

- сборы ВБР;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций);
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- оплата пошлин, сборов, взносов;
- оплата услуг банка.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал создается по решению участников Общества.

16. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода, с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по строке 1540.

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных налоговых доходах (расходах) и налоговых разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового дохода и отложенного налогового расхода отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Учет сумм отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и предоставление судов во фрахт признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

К прочим доходам относятся: доходы от реализации прочего имущества, основных средств аренда помещений, имущества, иные оказываемые услуги и работы.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в конце месяца на счета учета производственных затрат, пропорционально оплате труда производственных рабочих

21. Пересчет показателей прошлых периодов

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и 26/2020 и изменением учетной политики произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021.
2. С целью представления в отчетности обособленной информации о суммах авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений и запасов, суммы соответствующих предоплат по состоянию на 31.12.2021 года выделены как прочие внеоборотные и оборотные активы.
3. Корректировка по переносу процентов за 2021 и 2020 год

Результаты пересчета показателей предыдущего отчетного периода представлены ниже в таблице.

Корректировки показателей на 31.12.2021 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
тыс.руб					
Корректировки показателей на 31.12.2021 года					
1150	Основные средства	65 720	1	(25 321)	40 399
1180	Отложенные налоговые активы	2 297	1	3 259	5 556
1190	Прочие внеоборотные активы(перенос авансов под ОС)	0	2	892	892
1230	Дебиторская задолженность	4 630	2	(1 190)	3 440
1260	Прочие оборотные активы	179	2	1 190	1 369
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 480	1	(1 627)	853
1370	Нераспределенная прибыль(убыток)	23 366	1	(19 542)	3 824
1410	Заемные средства	40 000	3	5 222	45 222
1510	Заемные средства	5 222	3	(5 222)	0

Корректировки показателей на 31.12.2020 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
------------	---------------------	-----------------------------------	---------------------	-------------------------	---

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Корректировки показателей на 31.12.2020 года					
1150	Основные средства	56 431	2	(1 257)	55 174
1190	Отложенные налоговые активы	0	2	979	979
1210	Запасы	20 175	2	278	20 453
1230	Дебиторская задолженность	3 144	2	(466)	2 678
1260	Прочие оборотные активы	0	2	466	466
1410	Заемные средства	40 000	3	21 202	61 202
1510	Заемные средства	21 202	3	(21 202)	0

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

тыс.руб

Показатель	31.12.2022		31.12.2021		СПИ
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	
Временное здание балок (баня)	3 196	2 018	3 196	1 615	61
Катер модели «Катабуки»	2 033	1 111	2 033	949	48
Временное строение Анана	417	96	417	58	130
Временное строение Мачевна	817	188	817	113	130
Временное строение Навыринваям	361	83	361	50	130
Временное строение Северная Лагуна	666	154	666	92	130
Подвесные лодочные моторы	13 546	7 199	10 610	2 375	59
Катер ПК 18/11	13 864	8 021	13 864	7 427	280
Катера пластиковые 3шт	2 634	1 117	2 634	864	125
Лодки надувные	1 701	610	1 553	996	60
Невода	9 187	2 791	9 131	1 020	37
Шхуна 11 м с мотором 3 шт	4 215	3 340	3 285	1 068	119
Урал а/м	1 800	720	1 800	493	95

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Снегоход	700	147	700	76	119
Прочее	7 271	1 872	19 434	14 382	
Итого	62 408	29 467	70 501	31 578	

Информация о поступлении и выбытии прочие ОС (тыс. руб.)

Прочие ОС	31.12.2022		31.12.2021	
	Поступление	Выбытие	Поступление	Выбытие
Антенна			50	
Баня			88	
Кунгасы 3 шт			1 450	
Невод	980	638	1 169	
Весы 2 шт.			403	
Термоконтейнера			450	
Палатка	148			
Дизель генератор		966		
Крановая установка		516		
Лодка моторная промысловая	424			
Подвесные лодочные моторы	3 192	3 389	2 693	
Лодки		3 040		
Электростанция	180		103	261
Автомобиль				100
Бульдозер				100
Шхуна	930	3 285		
Прочее				22 197
Итого	5 854	11 834	6 406	22 658

Основные средства, полученные в аренду.

В обществе отсутствуют основные средства в аренде на 31.12.2022, на 31.12.2021.

Основные средства, переданные в залог

В 2022,2021 году основные средства в залог не передавались.

23. Капитальные вложения

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

В строке 11502 «Оборудование к установке» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2021 г.
Невод закидной			388	388
Невод закидной			268	268
Лодочный мотор	2 235	3 541	1 611	305
Электростанция		79	158	79
Дизель генератор	245	245		
Крановая установка	300	300		
Лодка надувная		874	874	
Итого	2 780	5 039	3 299	1 040

По капитальным вложениям проведена оценка на обесценение на 31.12.2022, признаков обесценения нет.

24. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены материалы, готовая продукция и незавершенное основное производство.

По строке 12101 «Материалы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб

Номенклатура	На 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2021 г.
Продукты		3 505	3 522	17
Топливо и смазочные материалы	2 481	3 125	1 768	1 125
Тара и упаковочные материалы	105	8		97
Запасные части к а/т и производственному оборудованию	3 378	4 828	2 521	1 062
Прочие материалы	1 529	7 092	5 980	424
Инвентарь и прочие материалы	309	2 761	2 451	0
Итого	7 802	21 319	16 242	2 725

По строке 12102 «Готовая продукция» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Готовая продукция	На 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2021 г.
Икра мороженая	2 285	32 372	30 455	368
Кета ПБГ	468	4 914	4 446	0
Нерка ПСГ	10	58 594	58 680	96

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Нерка ПБГ	25 659	49 103	23 463	19
Молоки		1 627	1 650	23
Прочая готовая продукция			22	22
Резерв под обесценение	(732)			
Итого	27 690	146 610	118 716	528

Готовая продукция на 31.12.2022 отражена с учетом обесценения в сумме 732 тыс.руб., в 2021 году обесценение не начислялось.

25. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражены (тыс. руб.):

Контрагент	Характер операций	На 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.числе		480	6 663	7 186	1 003
Расчеты с покупателями и заказчиками		674	133 503	132 882	53
Расчеты по налогам и сборам		11 494	9 838	508	2 164
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		11		215	226
Прочие дебиторы		29	9		20
Резерв по расчетам с покупателями					(23)
Итого		12 686	150 014	140 791	3 440

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2022 год отсутствует, на 31.12.2021 в балансе отражена дебиторская задолженность, с учетом резерва 23 тыс.руб. Просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

26. Прочие оборотные активы

Показатель	На 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2021 г.
Прочие оборотные активы	1 244			1 369
Авансы, выданные на приобретение запасов	1 244	14 568	14 514	1 190
НДС с выданных авансов	0		179	179

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

27. Капитал и резервы**Уставный капитал**

Уставный капитал составляет на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021г. 10 тыс. руб.

В течение 2022 года величина уставного капитала не изменялась.

28. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:
тыс. руб.

Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма по состоянию на 31.12.22 г.	Сумма по состоянию на 31.12.21 г.
ООО «Антей»	руб.	31.12.2026	80 000	40 000
Проценты по договору займа ООО «Антей»			9 774	5 222
Итого:			89 774	45 222

29. Информация, связанная с выданными обеспечениями**Обществом выданы обеспечения**

В 2022 году:

- АО «РСХБ» за ООО «Алестар» на сумму 680 000 тыс.руб., со сроком до 24.06.2024
- АО «РСХБ» за ООО «Антей» на сумму 1 360 000 тыс.руб., со сроком до 24.06.2024
- АО «РСХБ» за ООО «Антей Север» на сумму 1 530 000 тыс.руб., со сроком до 24.06.2024
- АО «РСХБ» за ООО «Антей-Инвест» на сумму 1 360 000 тыс.руб., со сроком до 24.06.2024

В 2021 году обеспечения не выдавались.

30. Налогообложение**Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели, применяя ставку налогообложения 20%:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022		2021	
	Налогооблагаемая база	Налог на прибыль	Налогооблагаемая база	Налог на прибыль
Прибыль (убыток) до налогообложения	31 628	6 326	14 692	2 938,40
Постоянный налоговый расход	3 150	630	6 145	1 229
Отложенные налоговые обязательства	3 432	688	3 680	736
Отложенные налоговые активы	31 910	6 382	12 190	2 438
Текущий налог на прибыль		1	12 327	2 465,40

Наименование показателя	31.12.2022	изменение	31.12.2021	изменение	31.12.2020
Отложенные налоговые активы	11 938	6 382	5 556	821	4 735
Отложенные налоговые обязательства	1 541	688	853	2 363	3 216
Итого, в т.ч.		5 694		3 184	
Влияние на текущий налог на прибыль		5694		1 702	
Изменение в связи с переходом на ФСБУ 6				4 886	

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

31. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражены (тыс. руб.):

Контрагент	Характер операций	На 31.12.2022 г.	Поступило	Выбытие	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.числе		23 137	155 389	134 328	2 076
Расчеты с покупателями и заказчиками				2	2
Расчеты по налогам и сборам		7 408	9 493	9 540	7 455
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		0	6 604	6 781	177
Прочие		37	37		
Итого		30 582	171 523	150 651	9 710

Кредиторская задолженность на все отчетные даты является краткосрочной.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на 31.12.2022 отсутствует, на 31.12.2021- отсутствует.

32. Доходы по обычным видам деятельности

Основной вид деятельности рыболовство.

Общество добывает сырец лососевых пород, на основании заключения договоров на пользование участками для осуществления промышленного рыболовства.

У общества заключены договора №863/2019, 861/2019, 864/2019, 865/2019, 866/2019, 867/2019, 869/2019, 870/2019, 877/2019, 880/2019, 862/2019, 871/2019, 868/2019, 872/2019, 873/2019, 874/2019, 875/2019, 876/2019,878/2019 от 06.11.2019 до 10.12.2024 года на 2 подзоны:

- Карагинская подзона (2 участка)
- Западно-берингоморская подзона (18 участков).

тыс.руб.

Выручка	2022	2021
Реализация рыбопродукции	118 579	174 055

В 2022 году был заключен договор о совместной деятельности по добыче и переработке рыбы-сырца, в рамках которого Общество добывало и передавало в переработку рыбо-сырец ООО «Галис». После переработки рыбопродукции результат совместной деятельности разделялся согласно акту раздела в 50% в пользу ООО «Тихве» и 50 % ООО «Галис» по переработке сырца. Целью совместной деятельности является выпуск готовой продукции. Также был заключен договор Тих/Ант/22-ДП от 20.05.2022 с ООО «Антей», согласно которому выловленный сырец своими силами сдавался на суда-переработчики для выпуска готовой продукции.

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Доля ООО «Тихве» по совместной деятельности с ООО «Галис» составила согласно акту раздела продукции 31 тонну.

По договору переработки с ООО «Антей» было передано 335 тонн сырца, поступило 262 тонны готовой продукции.

33. Расходы по обычным видам деятельности**Затраты на производство**

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	15 131	47 915
Расходы на оплату труда	29 815	33 201
Отчисления на социальные нужды	12 351	10 581
Амортизация	4 293	2 933
Расходы на доставку и хранение продукции	2 238	7 302
Прочие затраты	94 842	53 111
Итого по элементам	158 670	144 462
Изменение остатков (прирост) незавершенного производства, готовой продукции	27 598	
Итого расходы по обычным видам деятельности	131 072	144 462

Прочие расходы включают в себя: аренда помещений, общехозяйственное и общепроизводственное снабжение, материалы, связь, расходы по смене экипажа, ремонт производственного оборудования, налоги и сборы.

34. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2022	2021
Восстановление налогов за прошлые периоды	1 745	696
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	23	0
Курсовые разницы		773
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	23	

Прочие расходы	2022	2021
Расходы на консервацию	8 252	4 340
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	4 197	252
Расходы на услуги банков	202	412
Членские взносы	700	700
Материальная помощь	2 298	4 942
Резервы, по сомнительным долгам	0	24
Продукция, не пригодная к использованию	352	
Штрафы, пени	110	82
Безвозмездно переданная продукция	55	536

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
2022 год

Пересмотр готовой продукции, согласно УП		920
--	--	-----

35. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон общества.

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является связанным лицом
1	ООО «Антей»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% (51%) уставного капитала Общества
3	Физическое лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% (25%) уставного капитала Общества
4	ООО «Охотское»	Лицо входит в группу лиц, в состав которого входит Общество
5	Физическое лицо	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Лицо принадлежит к группе лиц, в состав которого входит Общество.

Бенефициарным владельцем Общества является Михнов Игорь Иванович с долей участия в Обществе (прямо и косвенно) 26,01%. Хозяйственных операций с бенефициарным владельцем в 2022 и 2021 году не проводилось.

Кредиторская задолженность связанных сторон

ООО «Антей»	Процентный заем, полученный от связанной стороны	80 000	40 000
ООО «Антей»	Проценты по займу, полученному от связанной стороны	9 774	5 222
ООО «Антей»	Услуги по переработке	22 806	

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Объем операций, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
Бухгалтерский баланс			
ООО «Антей»	Процентный заем, полученный от связанной стороны	80 000	40 000
ООО «Антей»	Проценты по займу, полученному от связанной стороны	9 774	5 222
Отчет о финансовых результатах			

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО «Охотское»	Аренда офиса	850	87
ООО «Антей»	Переработка сырца	85 672	38 096
ООО «Азимут 270»	Поставка продукции		11 109
ООО «Охотское»	Аренда кунгасов		63

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон в 2022 и 2021 году не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности.

Расчеты со связанными сторонами в 2022 и 2021 годах производились в сроки, установленные договорами, в денежной форме.

36. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Вознаграждение управленческому персоналу утверждается трудовым договором.

Вознаграждение состоит из тарифной ставки (оклад), районного коэффициента, процентной северной надбавки.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

		тыс. руб.	
		2022 г.	2021г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	655	626
2	а) краткосрочные вознаграждения;	392	365
3	б) страховые взносы по краткосрочным вознаграждениям	152	116
4	в) оценочное обязательство по предстоящим отпускам	111	145
5	долгосрочные вознаграждения	0	0

37. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы***Оценочные обязательства***

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков:

- 1 359 тыс.руб. на 31.12.2022 год

- 842 тыс.руб. на 31.12.2021 год

		Тыс. руб.	
Оценочные обязательства	2022	2021	
Начислено	2 232	2 750	
Погашено	1 715	2 932	

Общество создает резервы на предстоящие расходы после окончания путины и включает данные расходы в себестоимость вылова 2022 года.

Условные обязательства и активы

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Общество по состоянию на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021 года не имеет условных обязательств и активов.

Судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве ответчика, на 31.12.2022 г. нет (на 31.12.2021 – нет).

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, толкование налогового законодательства налоговыми органами применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с мнением Руководства. В результате налоговые органы могут оспаривать сделки, и Обществу могут начисляться дополнительные налоги, пени и штрафы, которые могут быть значительными. Периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в отношении налоговых обязательств в течение трех календарных лет, предшествующих году проверки. При определенных обстоятельствах налоговые проверки могут охватывать более длительные периоды. По состоянию на 31 декабря 2022 года Руководство считает, что его интерпретация соответствующего законодательства является надлежащей, и существует вероятность того, что налоговые, валютные и таможенные позиции Общества будут подтверждены. Тем не менее, сохраняется риск того, что соответствующие государственные органы могут принять иную точку зрения по вопросам толкования законодательства.

38. Риски хозяйственной деятельности

Существенные риски, способные повлиять на хозяйственную деятельность предприятия, это неопределенность объема вылова водно-биологических ресурсов, который невозможно спрогнозировать с точностью выше 70%, РПУ рассчитаны на нескольких компаниях. Действует принцип: кто первый освоил ресурсы по выданным квотам, после чего путину закрывают, а так как это основной вид деятельности, в связи с этим оказывается влияние на финансовый результат общества в целом - отраслевой риск.

Также существуют риски в связи с удаленностью объектов промысла - доставка снабжения, продуктов зависит зачастую от погодных условий, в весенний и летний период заказываются вертолеты. Также доставка снабжения тяжелой техникой по земле, иногда приводит к поломке и непроходимости данных единиц, что также приводит к рискам сдвига сроков путины, к уменьшению выполнения плана готовой продукции – региональный риск.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменениями налогового законодательства. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с нормами и требованиями российского законодательства, внимательно следит за текущими изменениями законодательства, в связи с чем оценивает как низкий уровень правовых рисков.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Риски по оплате реализованных товаров со стороны покупателей минимален, так как при заключении договоров в отношении будущих покупателей проводится работа по должной осмотрительности согласно ст.54.1 НК РФ – кредитный риск.

По причине отсутствия долгосрочных высоко рискованных финансовых вложений на 31.12.2022 и 31.12.2021 года, руководство считает, что Общество не подвержено финансовому риску в отношении его активов и обязательств.

Тем не менее, принимая во внимание обвал курса российского рубля по отношению к большинству мировых валют в феврале текущего года, руководство признает, что Общество в существенной степени подвержено влиянию валютного риска.

В конце февраля 2022 года Россия на международной арене столкнулась с политическими противоречиями, конфликтами с другими странами по многим глобальным вопросам. В отношении Российской Федерации введен большой пакет санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих российских банков, экспорт ряда российских товаров, импорт в Россию многих иностранных товаров, запрет полетов российских самолетов над территориями стран Европейского союза, США, Японии и других стран, ограничение заходов российских судов в морские порты и др. Российской Федерацией введен пакет ответных санкций в отношении других стран, который включает ограничение торговли, запрет полетов над территорией России, отмену совместных с другими странами проектами и т.д.

Вышеуказанный межгосударственный конфликт привел к резкому ухудшению экономической ситуации в России: существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам; рост цен на товары; снижение спроса на товары; дефицит многих товаров; массовые сокращения работников в компаниях; общее снижение доходов; падение производства и т.д.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Учитывая вышеизложенное, для Компании имеет место существенная неопределенность в отношении ее непрерывности деятельности.

В то же время руководство Общества считает, что эффект от уже принятых и прогнозируемых новых антироссийских санкций оказывает существенное негативное воздействие на количество числа его потенциальных поставщиков и покупателей вследствие прогнозируемой невозможности заключения и исполнения новых экспортных контрактов. Следовательно, руководство Общества оценивает репутационные риски как высокие.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем, и у него отсутствует намерение ликвидации, деятельность ведется непрерывно, в связи с тем, что у общества есть свои квоты, а также идет расширение штата сотрудников и увеличение производственных мощностей Общества, в связи с этим все имеющиеся обязательства Общества будут своевременно погашены.

ООО «Тихве»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

39. Чистые активы.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чистые активы	(22 366)	3 834	12 849

В связи с введенными санкциями и ростом курса доллара в самом начале периода подготовке к путине, выросли расходы на производство (увеличились транспортные расходы, стоимость ТМЦ, пассажироперевозки, стоимость проживания и проч.).

В 2022 году отмечался к райне низкий подход рыбы на промысловые участки и большое количество неблагоприятных промысловых условий (низкий подход рыбы был спрогнозирован ВНИРО), как следствие, общий улов был снижен.

Кроме того, дополнительно введен в промысловую эксплуатацию морской участок невода (№ 529), на который были понесены затраты по его изготовлению и увеличение числа работников на нем задействованных.

На сегодняшний момент применяются все меры выхода предприятия из сложившейся ситуации, а именно: закупка снабжения для предстоящей путины производится заранее (снижение затрат по логистике и закупка напрямую во избежание роста цен). Согласно прогнозам ВНИРО, заход на нерест обещает быть благоприятным, в том числе учитывая "нечетный лососевый год".

Дополнительно с ВНИРО заключен договор на проведение научных работ, по заключениям которых есть возможность начинать промысел на РПУ раньше 15 июня и сократить количество проходных дней.

40. События после отчетной даты

Другие события отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Егоров Д.А.

«29» марта 2023г.