

Общество с ограниченной ответственностью "ФИШ МЭН"
(ООО "ФИШ МЭН")
ИНН: 5405264040, КПП: 540501001, ОГРН: 1035401947195,
адрес: 630009, г. Новосибирск, ул. Большевистская, д. 101, офис N 205

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2022.**

Место: г. Новосибирск
Дата: 31.03.2023
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. рублей

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "ФИШ МЭН", ИНН/КПП 5405264040/ 540501001,
ОГРН: 1035401947195
Юридический/физический адрес: 630009, г. Новосибирск, ул. Большевистская, д. 101, офис N 205

Ф.И.О., должность руководителя: Директор – Кудрявцев Василий Владимиров
ИНН руководителя организации (при наличии) 540219679209

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Главный бухгалтер Стрижова Марина Робертовна.
ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): 540525432306.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 143 человека
Размер уставного капитала организации: 10 (десять) тысяч рублей.
Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.38.1; 10.20
Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде
Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков, Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов.
Сведения о лицензиях организации:

Организация имеет лицензию на осуществление следующих видов деятельности:
Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водоемких объектов промышленности

Организация имеет филиал в г. Куйбышев.

Рынки сбыта продукции: Страны ЕС, Страны ЕЭАС

2. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена Приказом директора ООО "ФИШ МЭН" N 10-Н от 28 декабря 2021 г. "Об утверждении учетной политики

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, определяемого в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

3. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

4. Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

5. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

6. Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по средней стоимости.

7. Стоимость спецодежды и спецодежды погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию. В целях контроля организацией ведется забалансовый учет спецодежды

8. Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по средней стоимости).

9. Для учета прямых затрат основного производства используется счет 20 "Основное производство»

10. Косвенные расходы отражаются на счете счете 26 «Общехозяйственные расходы».

11. Косвенные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

12. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

13. Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Определяется величина текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

14. Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

15. Резервы по сомнительным долгам формируются.

16. Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется.

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 11,30%

Средняя заработная плата в организации: 25 933 рубля

Основные показатели деятельности организации за 2022 год:

Выручка по основному виду деятельности:

Переработка рыбы и торговля: 514 779 тыс. рублей

по прочим видам деятельности:

прочие доходы: 20 265 тыс. рублей

Объем продаж рыбной продукции 1292 тонн

Затраты на производство и реализацию продукции:

амортизация ОС: 8041 тыс. рублей

Материальные затраты: 399467 тыс. рублей

Отчисления на соц. нужды: 10181 тыс. рублей

фонд оплаты труда: 44501 тыс. рублей

прочие расходы: 25234 тыс. рублей

Состав прочих доходов:

Безвозмездно полученное имущество – 524 тыс. рублей

Доходы от продажи основных средств - 2807 тыс. рублей

Курсовые разницы – 2843 тыс. руб

Отходы производства – 12622 тыс. рублей

Прочие внереал. доходы – 1480 тыс. рублей

Состав прочих расходов:

Курсовые разницы – 6297 тыс. рублей

Расходы от продажи основных средств - 60 тыс. рублей

Расходы банка – 1978 тыс. рублей

Расходы от продажи валюты – 1979 тыс. рублей

Отходы производства – 9313 тыс. рублей

Прочие внереал. расходы – 6503 тыс. рублей

Штрафы, пени, неустойки – 80 тыс. рублей

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

4.1 Выручка, себестоимость по видам деятельности за отчетный 2022 год составила

№ п.п.	Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Рентабельность %
1	Выручка от реализации от переработки рыбы	514779	496046	3,64
	ИТОГО	514779	496046	

4.1.2

В 2022 г введены в состав основных средств внеоборотные активы, объемом капитальных вложений 15 295 тыс. руб., основное из них:

оборудование для рыбного производства – 1657 тыс. руб.

Выбытие основных средств было на сумму 11 391 тыс. рублей .

4.1.3. За 2022г Обществом привлечено заемных средств 59374 тыс. руб., включая начисленные проценты, погашено 51807 тыс. руб., включая проценты.

1. Ланта- банк договор № 22/0002/КФ/01 от 19.04.2022 года на сумму 10 000 тыс. рублей 12,5 %

2. Ланта- банк договор № 22/0003/КФ/01 от 30.05.2022 года на сумму 10 000 тыс. рублей 12,66 %

2. МФ и НП НСО (МКК ФОНД МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ НСО) Договор №008-21 от 15.01.2021 на сумму 5 000 тыс. рублей 4,25%

3. Ланта- Банк договор овердрафт 1 000 тыс. рублей 15,78%

Нарушений сроков гашения заемных средств не было.

Сумма затрат по кредитам, включенная в операционные расходы составляет 1633 тыс. руб.

Сумма затрат по кредитам, включенная в стоимость инвестиционных активов баланса составляет (проценты по кредитам) 0 рублей.

В течение отчетного года в обеспечение обязательств по кредитным договорам были заключены договоры залога имущества на сумму 12 156 тыс. руб.

На отчетную дату у Общества остаются обязательства, выданные по договорам залога в сумме 12 156 тыс. руб., выданные по договорам поручительства 0 тыс. руб.

Оценочные резервы в бухгалтерской учете не создавались.

Финансовый анализ ООО "ФИШ МЭН" за 2022 год

Показатели за 2022 год (В тысячах рублей)

Продажи	514 779
Прибыль	3 345
Чистые активы	126 922
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	1,805
Коэффициент быстрой ликвидности	0,467
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001
Коэффициент наличия собственных средств	0,342
Рентабельность продукции	3,64 %
Рентабельность компании	0,65 %
Рентабельность активов	1,45 %
Рентабельность продаж	3,78 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Кудрявцев Василий
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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.	525	15 283	-	(15 295)	513
	5250	за 2021г.	70	8 411	-	(7 956)	525
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	525	1 645	-	1 657	513
	5251	за 2021г.	70	6 968	-	(6 513)	525
Здания	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	1 339	-	(1 339)	-
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	13 638	-	(13 638)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	105	-	(105)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	52 754	52 754	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	13 638	13 638
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2	2	2
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудряцев Василий
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная		первоначальная стоимость	накопленная коррективная			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 800	-	3 358	2 729	95	2 429	-	-
	5315	за 2021г.	3 466	-	-	16 666	289	1 800	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	1 800	-	3 358	2 729	95	2 429	-	-
	5316	за 2021г.	3 466	-	-	1 666	289	1 800	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2022г.	1 800	-	3 358	2 729	95	2 429	-	-
	5310	за 2021г.	3 466	-	-	16 666	289	1 800	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудрявцев Василий
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Кудрявцев Василий
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	29 626	(1 137)	16 705	-	(15 282)	-	(1 137)	-	715	-	31 764	(50)	29 626	(1 137)	-	-
	5530	за 2021г.	24 820	(1 138)	10 202	-	(5 962)	-	(1 138)	-	565	-	29 626	(1 137)	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	16 502	(1 137)	14 523	-	(5 089)	-	(1 137)	-	-	-	25 936	(50)	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	14 193	(1 138)	5 205	-	(2 896)	-	(1 138)	-	-	-	16 502	(1 137)	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	7 779	-	2 173	-	(4 930)	-	-	-	-	-	5 022	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	5 655	-	3 699	-	(1 575)	-	-	-	-	-	7 779	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 345	-	8	-	(5 262)	-	-	-	-	-	805	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	4 972	-	1 298	-	(1 492)	-	-	-	-	-	5 345	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	29 626	(1 137)	16 705	-	(15 282)	-	(1 137)	-	X	-	31 764	(50)	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	24 820	(1 138)	10 202	-	(5 962)	-	(1 138)	-	X	-	29 626	(1 137)	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	55 463 9 750	16 690 75 423	664 785	(13 507) (30 495)	- -	- -	- -	59 310 55 463	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	16 690	605	(9 195)	-	-	-	-	8 100
	5572	за 2021г.	9 750	17 668	634	(28 052)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	2 708	-	59	(2 559)	-	-	-	-	208
	5573	за 2021г.	-	5 000	151	(2 443)	-	-	-	-	2 708
прочая	5554	за 2022г.	52 755	-	-	(1 753)	-	-	-	-	51 002
	5574	за 2021г.	-	52 755	-	-	-	-	-	-	52 755
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	80 772 77 505	101 150 47 367	969 325	(110 323) (44 990)	- -	565 2	715 2	73 282 80 772	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	19 282	12 847	-	(13 799)	-	-	-	18 330	
	5581	за 2021г.	19 783	14 675	-	(15 177)	-	-	-	19 282	
авансы полученные	5562	за 2022г.	54 625	44 772	-	(54 625)	-	-	-	44 772	
	5582	за 2021г.	54 280	6 454	-	(6 109)	-	-	-	54 625	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 897	382	-	(1 340)	-	-	705	1 644	
	5583	за 2021г.	1 146	230	-	(13)	-	534	-	1 897	
кредиты	5564	за 2022г.	2 885	10 000	969	(7 187)	-	-	-	6 667	
	5584	за 2021г.	-	6 924	308	(4 347)	-	-	-	2 885	
займы	5565	за 2022г.	662	32 684	-	(32 866)	-	-	-	480	
	5585	за 2021г.	1 422	18 697	17	(18 052)	-	-	-	662	
прочая	5566	за 2022г.	2 295	464	-	(506)	-	-	31	1 390	
	5586	за 2021г.	-	387	-	(1 292)	-	-	2	1 422	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	136 235 87 255	117 840 122 790	1 633 1 110	(123 830) (75 485)	- -	X X	715 2	132 592 136 235	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Кудрявцев Василий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	399 467	485 736
Расходы на оплату труда	5620	44 501	39 428
Отчисления на социальные нужды	5630	10 181	8 980
Амортизация	5640	8 041	4 376
Прочие затраты	5650	25 234	31 548
Итого по элементам	5660	487 424	570 068
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(17 137)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	8 622	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	496 046	552 931

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

Руководитель _____
Кудрявцев Василий

_____ (подпись)
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 079	3 813	(3 897)	(186)	2 809

Руководитель _____

(подпись)

Кудрявцев Василий
Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
под залог	5811	12 156	6 924	-

Кудрявцев Василий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2023 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Кудрявцев Василий

Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. _____

5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Долженко С.В. учредитель имеет 49% доли ООО «ФИШ МЭН»

Жданюк В.Т учредитель имеет 49% доли ООО « ФИШ МЭН»

Шихалев А.М. учредитель имеет 2 доли ООО « ФИШ МЭН

ПЗК "Магистральный", ООО через учредителя ИНН 2277009960

Жданюк Валерий Терентьевич, ИП через учредителя ИНН 663900030424

Долженко Сергей Владимирович, ИП через учредителя ИНН 544505481630

Алтай Рыба, ООО РК через учредителя ИНН 2277014293

ООО "Сибирский рыбный дом" через учредителя ИНН 5405464715

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

1. Между ИП Жданюк ВТ и ООО «ФИШ МЭН» по заключенным договорам аренды недвижимого имущества на сумму сделки 600 тыс. рублей в месяц и договора аренды 4 катеров и 2 баркасов на общую стоимость 600 тыс. рублей в месяц. Договор аренды недвижимого имущества заключен на срок 15 лет, в связи с чем поставлен на учет согласно ФСБУ 25/2018, Признано право пользования активом.
2. ООО « ФИШ МЭН» по договору № 12 от 01.12.2016 с ООО « Алтай рыба», в 2022 году, отгружено на сумму 2877 тысяч рублей, получено оплат 6191 тыс. рублей, задолженность в пользу ООО « ФИШ МЭН» на 31.12.2022 сумма 9427 тыс. рублей. ООО « ФИШ МЭН» по договору № 21 от 11.09.2017 с ООО « Алтай рыба», в 2022 году, получено на сумму 191 тысяч рублей, оплачено 191 тыс. рублей путем взаимозачета, задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

Займ связанной стороной представились на коммерческих условиях:

Выдан займ Шихалев А.М. договор процентного займа на сумму 859 тыс. рублей. под 5% .Задолженность перед ООО « ФИШ МЭН» на 31.12.2022 отсутствует.

6. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом,

руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. 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.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб., а так же договоров, срок окончания, которых в 2022 году..

6. События после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

В 2022 году были выданы дивиденды в размере 13 251 тыс. рублей, других событий после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ФИШ МЭН», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7. Информация по прекращаемой деятельности

ООО « ФИШ МЭН» деятельность не прекращает.

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях – отсутствуют.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, это повлияло на выручку организации и на объем чистой прибыли.

Директор Кудрявцев В.В.
Главный бухгалтер Стрижова М.Р.

(Кудрявцев В.В.)
(Стрижова М.Р.)

