

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчёту

за 2022 год

ООО «Рыбхолкам»

Раздел 1. Основные сведения об организации и собственниках.

Общество с ограниченной ответственностью «Рыбхолкам»,
ИНН 4108002681, КПП 410801001.

Свидетельство о государственной регистрации № 6406.15 выдано государственной регистрационной палатой при Министерстве экономики РФ 08.12.1997г.

ОГРН №1024101219339

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения Организации серия 41 №000072129 от 04.11.2000г.

ОКВЭД 10.20

Юридический адрес: 684111, Камчатский край, Усть-Большерецкий район, с. Запорожье, ул. Центральная, 1.

Уставный капитал, оплачен полностью	100%	175 000 рублей
Количество Участников Общества	на 31.12.2021 г.	Физических лиц – 2

Среднесписочная численность работников за 2022 год: 180 чел.

Средняя численность работников за 2022 год: 192 чел.

ООО «Рыбхолкам» имеет рабочие места, расположенные:

по адресу 683032, г. Петропавловск-Камчатский, Пр. 50 лет Октября, д. 5;

по адресу г. Владивосток, ул. Сахалинская, 2а стр.3.

Высший орган управления ООО «Рыбхолкам»: Общее собрание Участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Барабанов Евгений Сергеевич.

Участники Общества:

Участники	Вклад в Уставный капитал общества, %	
	На начало года	На конец года
Кожемяко Н.О.	70	70
Барабанов Е.С.	30	30

Основные виды деятельности:

- 1. Добыча, производство, переработка, транспортировка и реализация рыб рыбопродуктов, морепродуктов, в том числе экспорт.**
- 2. Эксплуатация и ремонт судов, их аренда и субаренда.**

Для осуществления этой деятельности в своем составе предприятие имеет береговую рыбоперерабатывающую фабрику, а также добывающие суда типа МРС-150:

- ❖ МРС-262 – малый траулер (1 единица) на праве собственности (Свидетельство о праве собственности от 22.09.2010);
- ❖ МРС-150-047, 077, 084 (3 единицы) – по договорам бербоут-чартера с ОАО «Колхоз Октябрь»;
- ❖ Буксирный катер Ж-265-214 (1 единица) – на праве собственности (Свидетельство о праве собственности от 13.02.2017);
- ❖ Плашкоут МНП-90-ДЕЛЬФИН №2 – на праве собственности (Свидетельство о праве собственности от 07.06.2016);
- ❖ Баржа N-0165-РУСАЛКА – на праве собственности (Свидетельство о праве собственности от 06.12.2018).
- ❖ Судно несамоходное МНП-19900 МРН-002 (рыбонасос) - на праве собственности (Судовой билет от 06.07.2021).

ООО «Рыбхолкам», являясь рыбохозяйственным предприятием, ведет промысел рыбы Охотском море и осуществляет:

- добычу рыбы-сырца судами типа МРС-150;
- прием и обработку рыбы-сырца на рыбоперерабатывающей фабрике от своего добывающего флота и флота других предприятий и рыболовецких колхозов;
- выпуск готовой продукции (рыба поштучной заморозки, молоки, икра).

Снабжение добывающих и вспомогательного судов топливом, пресной водой, продуктам питания, материально-техническим снабжением осуществляется собственными силами и привлечением других предприятий на договорной основе.

Характер работы предприятия сезонный с марта по сентябрь.

В 2022 году ООО «Рыбхолкам» передавались в аренду (тайм-чартер) ОАО «Колхоз Октябрь», Р/а «колхоз Красный труженик» МРС-262, МРС-150-047, МРС-150-077, МРС-150-084.

Основными видами выпускаемой продукции являются:

Камбала потрошенная б/г мороженая, камбала неразделанная мороженая, камбал порционная кусок мороженая, камбала порционная тушка мороженая, минтай морожены обезглавленный, минтай мороженный неразделанный, молоки лососевых свежеморожены нерка, горбуша, кета потрошёные свежеморожены, голец неразделанный мороженный, икра лососёвая соленая, икра лососёвая свежемороженая.

Основными местами сбыта готовой продукции являются Япония, внутренний рынок России.

Партнером ООО «Рыбхолкам» на внешнем рынке в 2022 году являлась японская компания «Yokohama Trading Co., LTD» - 472,396 тонн – 215 673 тыс. руб. – 39,7% от общего объема реализации рыбопродукции за 2022 год.

Из наиболее крупных покупателей на внутреннем рынке в 2022 году следует отметить ООО ТК «Эдельвейс» (г. Владивосток) – 14,6 % , ООО «Аквастар» (г. Владивосток) – 12,4 %

ООО «Эдельвейс» (г. Владивосток) – 9,9 % от общего объема реализации рыбопродукции за 2022 год.

Раздел 2. Учётная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учёта

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Приказом Министерства финансов РФ «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», а также с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по бухгалтерскому учету.

С 01 января 2022 г. применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», отменяется ПБУ 6/01 «Основные средства» и Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств" N 91н.

Инвентарным объектом ОС признается (п. 10 ФСБУ 6/2020):

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не менее 100000 рублей за единицу. Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом по нормам, определенным в соответствии со сроками полезного использования. Аналитический учет основных средств ведется в разрезе инвентарных объектов, мест хранения и нахождения объектов;

основные средства подлежат классификации по видам (например, недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь);

начисление амортизации происходит с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

При выполнении текущего ремонта амортизируемого имущества, затраты по его проведению включаются в себестоимость того периода, когда они имели место.

Выбор способов исправления бумажных и электронных документов приведен в п. 18-22 ФСБУ 27/2021.

Исправление в первичном учетном документе, составленном на бумажном носителе, допустимо только корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Исправление в первичном учетном документе, составленном на бумажном носителе, путем составления нового (исправленного) документа не допускается.

Исправление в регистре бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, допустимо корректурным способом, либо путем исправительной записи по счетам бухгалтерского учета.

Исправление первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, составленных в виде электронного документа, допустимо путем составления нового (исправленного) электронного документа.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены. Оценка списанных материально-производственных запасов (МПЗ) и товаров в бухгалтерском и налоговом учете производится по фактической стоимости единицы. В случае изготовления МПЗ силами вспомогательных производств, учетная цена определяется по фактическим затратам производства этих МПЗ. Стоимость сетеснастных материалов списывается по окончании промысла с учетом фактического износа на основании актов на списание орудий лова, утвержденных руководством ООО «Рыбхолкам».

Учет выпуска готовой продукции ведется на счете 40 «Выпуск продукции» по нормативной (плановой) себестоимости в течение года. Учитывая сезонность производства, предприятие в течение года может создавать резерв предстоящих расходов. По окончании года производится перерасчет себестоимости готовой продукции исходя из фактических затрат на ее выпуск.

Учет продукции, не принадлежащей предприятию (изготовленной из принятого на переработку давальческого сырья), ведется обособленно за балансом на основании производственных отчетов. Учет ведется по каждому предприятию отдельно в натуральном выражении, согласно выпущенному ассортименту;

Управленческие расходы учитываются на сч.26 в разрезе статей затрат и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме;

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 без распределения между видами деятельности;

Для целей исчисления НДС налоговая база определяется по методу отгрузки;

Для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Учетная политика ООО «Рыбхолкам» утверждена приказом генерального директора от 30.12.21 г. № 69.

ООО «Рыбхолкам» в 2022 году находилось на общей системе налогообложения.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, являющейся самостоятельным структурным подразделением и возглавляемой главным бухгалтером непосредственно подчиняющимся руководителю предприятия.

Раздел 3. Информация о фактах отступления от правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

**Раздел 4. Основные показатели хозяйственной деятельности предприятия в
2022 году**

4.1. Натуральные показатели

Таблица 1

П/п	Показатели	Ед. изм.	Кол-во
1	Общий объем рыбы-сырца, поступивший на переработку	тонн	3 186,936
	в том числе: добыча рыбы-сырца	тонн	1 968,857
	покупка от сторонних предприятий		1 614,209
	на переработку (совместные операции)	тонн	– 390,260
	продажа рыбы-сырца сторонним предприятиям	тонн	– 5,870
2	Выпуск рыбной продукции	тонн	1 952,580
3	Выпуск рыбной продукции мороженой (совместные операции)		115,643
4	Отгружено собственной рыбопродукции покупателям	тонн	2 000,730
5	Остатки готовой продукции на 01.01.2022	тонн	121,310
6	Остатки готовой продукции на 31.12.2022	тонн	49,201

ООО «Рыбхолкам» освоены выделенные ему лимиты камбалы – 118,004 тонн.
Вылов лососевых пород рыб составил 1 847,974 тонн.

От сторонних организаций приобретено 1 614,209 тонн рыбы-сырца. Основными поставщиками рыбы-сырца являются ОАО «Колхоз Октябрь» 1 364,288 тонн (84,5%) рыболовецкая артель «колхоз Красный труженик» 249,921 тонн (15,5%).

4.1.1 Показатели по добыче рыбы-сырца и морепродуктов за 2022 год в сравнении с фактическими показателями за 2021 год приведены в таблице 2.

Сравнительная таблица по добыче сырца по видам и районам промысла за 2022 год

Таблица 2

Наименование объекта промысла	факт 2021 г., тн	факт 2022г., тн
1	2	3
1.1. Нерка всего	1 574,981	1 154,031
<i>в т.ч. море</i>	1 476,325	1 087,315
<i>река</i>	98,656	66,716
1.2. Горбуша всего	636,068	521,046
<i>в т.ч. море</i>	578,240	517,501
<i>река</i>	57,828	3,545
1.3. Кета, всего	117,608	153,955
<i>в т.ч. море</i>	112,735	150,805
<i>река</i>	4,873	3,150
1.4. Кижуч, всего	0,000	9,814
<i>в т.ч. море</i>	0,000	9,250
<i>река</i>	0,000	0,564
1.5. Гольцы, всего	33,518	9,128
<i>в т.ч. море</i>	32,372	8,853
<i>река</i>	1,146	0,275
1.6. Камбалы, всего, море	107,176	118,004
1.7. Минтай, всего	0,250	1,200
1.8. Треска всего, море	2,300	1,379
1.9. Навага всего, море	0,000	0,300
1. Итого	2 471,901	1 968,857

Анализируя данные таблицы 2, которая отражает объем добычи сырца по видам и районам промысла за 2022 г. в сравнении с 2021 г., определяем, что фактически за 2022 г. добыто 1 968,857 тн рыбы, что на 20,4 % меньше, чем в 2021 г. (2 471,901) и на 53,9% меньше, чем в 2020 года (4 272,431) в связи с низкими подходами рыбы.

4.1.2. Выпуск продукции в ассортименте за отчетный период - 2022 год в сравнении с 2021 годом отражен в таблице 3.

Таблица 3

Сравнительная таблица по выпуску рыбопродукции
в ассортименте за 2022 г. (в сравнении с 2021 г.)

Ассортимент	ед.изм.	2021 г.	2022 г.	Отклонение (+,-), 2022 г. - 2021 г.	2022 г. к 2021 г., %	отклонение в %, 2022 г.- 2021 г.
1. Выпуск продукции в тоннах, в т.ч.						
1.1. Пищевая, в т.ч.	тн	3 383,814	1 755,115	-1 628,699	51,9	-48,1
а) рыба мороженая	тн	3 346,473	1 739,777	- 1 606,696	52,0	-48,0
б) икра лососевых	тн	29,709	12,530	-17,179	42,2	-57,8
в) прочая пищевая (молоки, головы)	тн	7,632	2,808	-4,824	36,8	-63,2

Анализируя выпуск продукции за отчетный период в целом по предприятию, отмечаем, что выпуск за отчетный период 2022 года по сравнению с предыдущим периодом снизился на 48,1 % или на 1 628,699 тн.

4.1.3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «Рыбхолкам» за 2021 год, комплексно характеризующие его работу отражены в таблице 4.

Таблица 4

Основные технико-экономические показатели работы предприятия за 2021 г.
в сравнении с 2020 годом

№	Показатели	ед.изм.	2021 г.	2022 г.	откл.(+,-), 2022 г.- 2021 г.	2022 г. к 2021 г., %	отклонени в %, 2022 г.-2021 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Реализация рыбопродукции	тонн тыс.руб.	1 318 483	508 000	-810 483	38,53	-61,47
2	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.	1 340 885	525 049	-815 836	39,16	-60,84
3	Фонд заработной платы , в т.ч. управленческий персонал	тыс.руб.	352 268 48 609	314 599 55 511	-37 669	89,31	-10,69
4	Средняя численность	чел.	204	192	-12	94,12	-5,88
5	Сред. месячная зарплата 1 чел. (п.3/п.4/12 мес.)	руб.	143 900	136 545	-7 355	94,89	-5,11
6	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.	775 001	606 654	-168 347	78,28	-21,72
7	Валовая прибыль (убыток) (п.2-п.6)	тыс.руб.	565 884	-81 605	-647 489	-14,42	-114,42
8	Коммерческие расходы	тыс.руб.	77 466	52 394	-25 072	67,64	-32,37
9	Управленческие расходы	тыс.руб.	82 657	84 042	+1 385	101,68	+1,68

10	Прибыль (убыток) от продаж (п.7-п.8-п.9)	тыс.руб.	405 761	-218 041	-623 802	-53,74	-153,74
11	Прочие доходы	тыс.руб.	23 198	171 168	+147 970	737,86	+637,86
12	Прочие расходы	тыс.руб.	49 247	69 673	+3 971	108,06	+8,06
13	Прибыль (убыток) до налогообложения (п.10+п.11-п.12)	тыс.руб.	379 712	-116 546	-496 258	-30,69	-130,69
14	Налог на прибыль	тыс.руб.	81 912	0	-57 585	58,72	-41,28
15	Чистая прибыль (п.13-п.14)	тыс.руб.	286 435	-98 857	-385 292	-34,51	-134,51
16	Рентабельность реализованной продукции, товаров, работ, услуг (п.15 /п.6)	%	36,96	-16,30	-53,26	-44,10	-144,10
17	Себестоимость продукции, товаров, работ, услуг на 1 руб. реализованной продукции,услуг (п.6/п.2)	руб.	0,58	1,16	+0,58	200,00	+100,00

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (п.2) за отчетный период снизилась на 815 836 тыс. рублей или на 60,84 % по сравнению с соответствующим отчетным периодом прошлого года.

Себестоимость продаж (п.6) снизилась на 168 347 тыс. рублей или на 21,72 % по сравнению с прошлым периодом.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции, товаров, работ, услуг (отношение себестоимости продаж к выручке) (п.17) за 2022 г. выросли на 0,58 руб. (или на 100,00 %) по сравнению с соответствующим отчетным периодом 2021 г.

4.2. Информация о доходах и расходах организации.

4.2.1. Расшифровка некоторых статей прочих доходов и расходов ООО "Рыбхолкам" за 2022 год.

Расшифровка некоторых статей прочих доходов.

(стр.2340 формы № 0710002 «Отчет о финансовых результатах» за 2022 год).

3 379 тыс.руб.-реализация ТМЦ, ГСМ, продукты питания и проч.;

2 382 тыс.руб.- реализация основных средств;

86 604 тыс.руб.- курсовые разницы;

76 423 тыс.руб.- страховые взносы , не учтенные в прошлых периодах при применении пониженного тарифа при условии внесения предприятия в реестр МСП;

1 395 тыс. руб.- доходы от доверительного управления.

Расшифровка некоторых статей прочих расходов.

(стр.2330 формы № 0710002 «Отчёт о финансовых результатах» за 2022 год).

13 546 тыс.руб.- проценты за пользование кредитом в ПАО СКБ «Примсоцбанк»;

2 909 тыс.руб.- процентные расходы по договору аренды.

(стр.2350 формы № 0710002 «Отчёт о финансовых результатах» за 2022 год):

- 3 056 тыс.руб. – реализация прочих ТМЦ;
- 2 118 тыс.руб.- реализация основных средств;
- 3 904 тыс.руб.- списание основных средств в связи с физическим износом;
- 10 656 тыс.руб.- курсовые разницы;
- 7 921 тыс.руб. – расходы на услуги банков;
- 3 421 тыс.руб. – НДС, не подтвержденный счет-фактурой;
- 700 тыс.руб. - Ассоциация добытчиков лососей, взнос 2022 г.;
- 100 тыс.руб. - ВАРПЭ, членский взнос 2022 г.;
- 4 336 тыс.руб. – Ассоциация РПОР, взнос 2020-2022 гг.;
- 3 971 тыс.руб.– Ассоциация РПОР, прощение долга по договору беспроцентного займа;
- 6 567 тыс.руб. - прочие расходы, не уменьшающие НОП;
- 1 804 тыс.руб. - расходы от доверительного управления ОАО «КамГЭК».

4.3. Информация о связанных сторонах.

4.3.1. Аффилированные лица предприятия на 31.12.2022 г.:

	дата наступления основания
1. Кожемяко Никита Олегович - Участник ООО «Рыбхолкам» владелец доли в уставном капитале ООО «Рыбхолкам» свыше 20% (70 %)	11.11.2014
2. Барабанов Евгений Сергеевич - Участник ООО «Рыбхолкам» владелец доли в уставном капитале ООО «Рыбхолкам» свыше 20% (30 %), занимает должность генерального директора	11.11.2014

4.4. Расшифровка за 2022 год по выданным ООО «Рыбхолкам» займам сторонним организациям, тыс.руб.

Таблица 5

Наименование займщика	№/Дата договора займа	На 01.01.2022г.	Обороты за период		на 31.12.2022г.
			выплачено	погашено	
СХП Озерновское ООО	Договор займа б/н от 02.03.2022		28 750,0		28 750,0
Ассоциация АРПОР	Договор беспроцентного займа от 28.09.2016 № 09/07	3 971,2		3 971,2	0,0
АО «ОРКЗ № 55»	Договор беспроцентного займа от 31.07.2017 № 63	48 519,8	0,0	5 740,1	42 779,7
АО «ОРКЗ № 55»	Договор займа от 15.06.2022 № 716	0,0	25 000,0	0,0	25 000,0
ООО «МОТО Парк Камчатка»	Договор беспроцентного займа от 31.07.2017 № 63	251 130,0	71 500,0		322 630,0

ТОГО, данные займы		303 621,0	125 250,0	9 711,3	419 159,7
-----------------------	--	-----------	-----------	---------	-----------

Предоставленные займы учитываются в бухгалтерском учёте ООО «Рыбхолкам» на счёте 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами в руб.» и на 31 декабря 2022 г. отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

4.5. Расшифровки некоторых статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.

4.5.1. Строка 1230 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (авансы выданные) :

ООО «Глобал Констракшн эдженси»	-	4 759,1 тыс.руб.
ООО «Гротто»	-	1 142,0 тыс.руб.
ООО «Индустриальные решения»	-	1 450,7 тыс.руб.
ООО «Манул»	-	1 637,3 тыс.руб.
Москвин С.В.	-	25 480,0 тыс.руб.
ООО «Погрузчик»	-	1 324,4 тыс.руб.

4.5.2. Строка 1230 «Расчеты с покупателями и заказчиками» :

ООО «ДВ Невада»	—	1 044,7 тыс. руб.
Орел Н.А.	—	1 740,0 тыс. руб.
ООО «Рыбный хит»	—	3 787,5 тыс. руб.
СПСК «Салмоника Маркет»	-	2 373,1 тыс.руб.
ООО «Хорошее дело»	-	1 372,8 тыс.руб.

4.5.3. Строка 1230 «Расчеты по налогам и сборам»:

ВБР	-	4 716 тыс. руб.
НДФЛ	-	2 012 тыс. руб.
Налог на прибыль	-	4 274 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию	-	16 066 тыс.руб.
Расчеты с пенсионным фондом	-	78 298 тыс.руб.

Всего по строке

595 040 тыс. руб.

4.6. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение ~~или~~ существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности) не планируется.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, на текущий момент отсутствуют.

4.7. События после отчётной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

4.8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 30 743 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности с истекшим сроком давности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценивания.

4.9. Информация о проведенной инвентаризации

Приказом № 70 от 30.12.2022 г. назначена комиссия по проведению инвентаризации. Инвентаризации подлежат обязательства по расчетам с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами и кредиторами.

4.10. Оценка финансового положения предприятия за 2022 год

Предварительный анализ баланса свидетельствует об отсутствии «больных» статей на начало и конец отчетного периода, что характеризует удовлетворительное финансовое положение предприятия.

Проведем анализ структуры актива бухгалтерского баланса (ф. № 0710001), используя данные таблицы 6.

Таблица 6

Анализ структуры активов				
Показатели	Абсолютные величины, тыс. руб.		Удельный вес в общей величине активов, %	
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода
А	1	2	3	4
I. Внеоборотные активы	395 056	457 408	19,8	23,0
Основные средства	373 930	406 698	18,7	20,4
Доходные вложения в материальные ценности	5 767	9 208	0,3	0,5
Отложенные налоговые активы	15 359	41 500	0,7	2,1
II. Оборотные активы	1 604 804	1 532 084	80,2	77,0
Запасы	183 665	206 408	9,2	10,4
НДС по приобретен. Ценностям	3 367	44	0,2	0
Дебиторская задолженность	510 542	595 040	25,5	29,9
Финансовые вложения	-	-	-	-
Денежные средства	897 737	722 082	44,9	36,3
Прочие оборотные активы	9 494	8 509	0,5	0,4
Имущество (валюта баланса)	1 999 860	1 989 492	100,00	100,00

Данные расчетов свидетельствуют о рациональной структуре активов, так как большая часть средств, соответственно 80,2 % на начало года и 77,0% на конец – вложены в оборотные активы.

Детализированный анализ структуры пассивов и ее изменения проводится с помощью

таблицы 7.

Таблица 7

Анализ пассива баланса				
Показатели	Абсолютные величины, тыс. руб.		Удельный вес в общей величине пассивов, %	
	На начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода
A	1	2	3	4
Собственные средства	1 924 934	1 652 787	96,25	83,07
III. Капитал и резервы	1 924 934	1 652 787	96,25	83,07
Уставный капитал	175	175		
Дополнительный капитал	81 926	81 926	4,10	4,12
Резервный капитал	14	14		
Распределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 842 819	1 570 672	92,15	78,95
Долгосрочные обязательства	2 795	52 052	0,14	2,62
Прочие обязательства	-	39 090	-	1,97
Ссуженные налоговые обязательства	2 795	12 962	0,14	0,65
Краткосрочные обязательства	72 130	284 653	3,61	14,31
Заемные средства	-	235 000	-	11,81
Кредиторская задолженность	34 223	18 866	1,71	0,95
Оценочные обязат-ва	37 907	30 743	1,90	1,55
Источники имущества (валюта баланса)	1 999 860	1 989 492	100,00	100,00

Соотношение в обобщенном виде собственных средств (капитал и резервы) и привлеченных (долгосрочные и краткосрочные обязательства) позволяет сделать вывод о том, что предприятие практически независимо от внешних инвесторов, то есть финансово независимо.

Наличие нераспределенной прибыли может рассматриваться как источник пополнения оборотных средств.

Прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг не планируется.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, на текущий момент отсутствуют.

По результатам анализа показателей финансового положения ООО «Рыбхолкам» ситуацию на предприятии по итогам 2022 года можно охарактеризовать как удовлетворительную.

Генеральный директор ООО «Рыбхолкам»

Е.С. Барабанов

Главный бухгалтер ООО «Рыбхолкам»

К.С. Николаева