

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023 г. за 2022 г.	1 985 1 921	(712) (506)	1 540 116	(177) (52)	117 52	(283) (257)	- -	- -	3 348 1 985	(878) (712)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023 г.	-	-	174	-	-	(3)	-	-	174	(3)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102 5112	за 2022 г. за 2023 г. за 2022 г.	- - -	- - -	- 1 176 -	- - -	- - -	- (29) -	- - -	- - -	- 1 176 -	- (29) -
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103 5113	за 2023 г. за 2022 г.	1 985 1 921	(712) (506)	190 116	(177) (52)	117 52	(251) (257)	- -	- -	1 998 1 985	(846) (712)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2023 г.	2022 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:			
	5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	48	1 782	(1 540)	290	290
	5190	за 2022 г.	-	164	(116)	48	48
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	290	-	290	290
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RUSSIAN SALMON"	5182	за 2023 г.	-	39	(39)	-	-
	5192	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Промышленный образец (138624)	5183	за 2023 г.	48	-	(48)	-	-
	5193	за 2022 г.	-	48	-	48	48
Товарный знак "Рыбная сеть" комбинированный	5184	за 2023 г.	-	47	(47)	-	-
	5194	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Промышленный образец (139624)	5185	за 2023 г.	-	48	(48)	-	-
	5195	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ" комбинированный (956916)	5186	за 2023 г.	-	39	(39)	-	-
	5196	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Промышленный образец (138623)	5187	за 2023 г.	-	48	(48)	-	-
	5197	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Рыбная сеть" (985587)	5188	за 2023 г.	-	1 176	(1 176)	-	-
	5198	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Мобильное приложение МРМ	5189	за 2023 г.	-	50	(50)	-	-
	5199	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "ДУНКАН DUNKAN"		за 2023 г.	-	20	(20)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "ВАРЗУГА VARZUGA"		за 2023 г.	-	26	(26)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Рыбная полка" комбинированный		за 2023 г.	-	48	(48)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "first price" комбинированный		за 2023 г.	-	48	(48)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "ARCTIC SALMON"		за 2023 г.	-	20	(20)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Шевелева Анна
Викторовна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

16

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	958 229	(320 755)	423 134	(9 765)	6 614	(157 988)	-	-	-	1 371 598	(472 129)
	5210	за 2022 г.	731 127	(221 970)	290 723	(63 621)	41 160	(139 945)	-	-	-	958 229	(320 755)
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	480 714	(215 826)	61 083	(7 415)	5 486	(68 758)	-	-	-	534 383
	5211	за 2022 г.	464 811	(175 866)	39 847	(23 943)	26 928	(66 888)	-	-	-	480 714	(215 826)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	10 269	(5 680)	8 857	-	-	(3 033)	-	-	-	19 126	(8 713)
	5203	за 2022 г.	17 369	(10 770)	1 428	(8 528)	7 270	(2 180)	-	-	-	10 269	(5 680)
Транспортные средства	5213	за 2023 г.	30 284	(8 741)	9 058	(110)	6 498	(1 501)	-	-	-	36 971	(3 744)
	5204	за 2022 г.	12 452	(5 538)	17 194	-	-	(2 060)	-	-	-	29 645	(7 598)
Здания	5214	за 2023 г.	13 066	(4 270)	-	(614)	464	(1 732)	-	-	-	12 452	(5 538)
	5205	за 2022 г.	149 643	(32 244)	-	-	-	(9 921)	-	-	-	149 643	(42 165)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	65 867	-	-	-	-	(9 921)	-	-	-	149 643	(32 244)
	5216	за 2022 г.	55 953	-	40 340	(30 426)	-	-	-	-	-	65 867	-
Другие виды основных средств	5207	за 2023 г.	11 334	(24)	18 626	-	-	(1 130)	-	-	-	29 960	(1 155)
	5217	за 2022 г.	-	-	11 334	-	-	(24)	-	-	-	11 334	(24)
ППА	5208	за 2023 г.	190 977	(57 700)	308 317	-	-	(70 337)	-	-	-	499 294	(128 037)
	5218	за 2022 г.	-	-	190 977	-	-	(57 700)	-	-	-	190 977	(57 700)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	30 413	161 362	(1 179)	(114 817)	75 779
	5250	за 2022 г.	30 564	107 284	(9 744)	(97 691)	30 413
в том числе:							
Машина этикетировочная автоматическая SPC 150B (Китай)	5241	за 2023 г.	1 211	-	-	-	1 211
	5251	за 2022 г.	1 211	1 211	(1 211)	-	1 211
Охладитель водяной TAE/EVO Tech 201	5242	за 2023 г.	1 397	-	-	-	1 397
	5252	за 2022 г.	1 397	1 397	(1 397)	-	1 397
Промышленный водяной охладитель модель TAE/EVO Tech 251/р3	5243	за 2023 г.	1 544	-	-	-	1 544
	5253	за 2022 г.	1 544	-	-	-	1 544
Теплообменник пластинчатый SIGMA M 9 NBV	5244	за 2023 г.	160	-	-	-	160
	5254	за 2022 г.	160	-	-	-	160
Механизм укладки крышки с тремя заменными кассетами для разной крышки	5245	за 2023 г.	3 926	-	-	-	3 926
	5255	за 2022 г.	3 926	-	-	-	3 926
Дозатор для Густого продукта	5246	за 2023 г.	4 005	-	-	-	4 005
	5256	за 2022 г.	4 005	-	-	-	4 005
Распределитель банок с трех на одну струю	5247	за 2023 г.	833	-	-	-	833
	5257	за 2022 г.	833	-	-	-	833
Шаговый транспортер	5248	за 2023 г.	2 210	-	-	-	2 210
	5258	за 2022 г.	2 210	-	-	-	2 210
Насос центробежный LOWARA 1HM03S0315RVBE	5249	за 2023 г.	41	-	-	-	41
	5259	за 2022 г.	41	-	-	-	41
Узел автоматической постановки банки на 3 вида банок	5242	за 2023 г.	2 782	-	-	-	2 782
	5252	за 2022 г.	2 782	-	-	-	2 782
Закупорщик банок вакуумный	5243	за 2023 г.	3 907	-	-	-	3 907
	5253	за 2022 г.	3 907	-	-	-	3 907
Объект 1	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	1 954	-	(1 953)	-	-
Объект 2	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	1 850	-	(1 850)	-	-
Ангар для хранения Тумов	5246	за 2023 г.	1 000	555	-	-	1 555
	5256	за 2022 г.	-	1 000	-	-	1 000
Система вентиляции в производственном цеху копчения	5247	за 2023 г.	245	-	-	-	245
	5257	за 2022 г.	-	245	-	-	245
Пожарный водопровод	5248	за 2023 г.	2 443	-	-	(3 606)	-
	5258	за 2022 г.	-	2 443	-	-	2 443
Легковозводимое здание 10x7м	5249	за 2023 г.	1 048	3 588	-	(4 636)	-
	5259	за 2022 г.	-	1 048	-	-	1 048
Проектная документация на строительство холодного склада в Пенках	5240	за 2023 г.	-	17 315	-	-	17 315
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станция повышения давления ХВС на ОП Вязьма	5241	за 2023 г.	-	390	-	-	390
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворота скоростные автоматические пластиковые, проем 2.37x2,18 (H)м	5242	за 2023 г.	-	322	-	-	322
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машина Тф 3-ТУРБОПАК-00-4	5243	за 2023 г.	-	5 978	-	-	5 978
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-

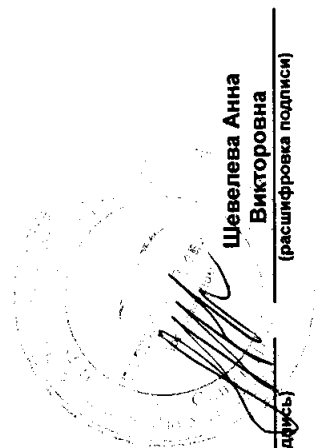
Ворота скоростные автоматические пластиковые, проем 2,21x2,20(Н)м	за 2023 г.	318	-	318	-	318
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система воздухоподготовки BERG	за 2023 г.	676	-	676	-	676
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машина ТФ 1-ПЛАСТПАК Л-07	за 2023 г.	19 069	-	19 069	-	19 069
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворота скоростные автоматические пластиковые, проем 2,28x2,08(Н)м	за 2023 г.	316	-	316	-	316
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система этикетировочная PL 1E21F	за 2023 г.	1 232	(1 232)	-	-	-
	за 2022 г.	1 232	-	-	-	1 232
Комплект технических средств для системы компьютерного зрения «Mofigan»	за 2023 г.	1 639	-	1 639	-	1 639
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворота скоростные автоматические пластиковые, проем 1,50x2,10(Н)м	за 2023 г.	299	-	299	-	299
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворота скоростные автоматические пластиковые, проем 2,20x2,10(Н)м	за 2023 г.	316	-	316	-	316
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворота скоростные автоматические пластиковые, проем 2,09x2,50(Н)м	за 2023 г.	321	-	321	-	321
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворота скоростные автоматические пластиковые, проем 1,80x2,10(Н)м	за 2023 г.	2 139	-	2 139	-	2 139
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Буровая сважина № 11 (67.02.0010301.223)	за 2023 г.	1 652	-	1 652	-	1 652
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворота скоростные автоматические пластиковые, проем 1,80x2,23(Н)м	за 2023 г.	615	-	615	-	615
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система этикетировочная PL 1E21F	за 2023 г.	2 429	(2 429)	-	-	-
	за 2022 г.	2 429	-	-	-	2 429
Ламинарный бокс ВЛ-12-1000	за 2023 г.	598	-	598	-	598
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации и речевого оповещения людей БЦ Москва	за 2023 г.	284	(284)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система перегородок 12 эт БЦ Москва	за 2023 г.	4 076	(4 076)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиционирования в производственном цехе фасовки пастообразных продуктов Пенк	за 2023 г.	4 125	(4 125)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом Biosmart Quasar-EM БЦ Москва	за 2023 г.	1 128	(1 128)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Площадка с асфальтовым покрытием и плиткой ПП Пенки	за 2023 г.	14 968	(14 968)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Площадка с асфальтово-бетонным покрытием Мин 29	за 2023 г.	8 390	(8 390)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Площадка для емкости под ХВС и мини АЗС	за 2023 г.	1 158	(1 158)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Серверная комната в чердачном помещении	за 2023 г.	160	(160)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пристройка 3*6м на ПП Вязьма	за 2023 г.	443	(443)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система канализации Пенки	за 2023 г.	2 226	(2 226)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пандус на Мин 29	за 2023 г.	3 456	(3 456)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Блок-модульная котельная с котлом паровым прямоточным (парогенератором)	за 2023 г.	52	(52)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
АПС СОУЭ	за 2023 г.	387	(387)	-	-	-

Терминал Biomart Quasar-EM	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	1 128	(1 128)	-	-	-	-	-
Ворота секционные подъемные 2500x2500	за 2022 г.	-	116	-	(116)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота секционные подъемные 2500x2280	за 2022 г.	-	122	-	(122)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Погрузчик вилочный электрический HELI CPD 16	за 2022 г.	-	4 857	-	(4 857)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибор очистки-обеззараживания воздуха ТИОКРАФТ VR1200Н	за 2022 г.	-	913	-	(913)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
аппарат моечный высокого давления Karcher HDS 8/18 4M AВД	за 2022 г.	-	261	-	(261)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компрессор Ремеза ВК 100-10	за 2022 г.	-	1 146	-	(1 146)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Штабелёр электрический Hangsha CDD12-A2MJ-SZ	за 2022 г.	-	478	-	(478)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Осушитель RFD 770	за 2022 г.	-	295	-	(295)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подъемник грузовой канатный стационарный ПГКС-2-1000 1,5*1,6*2,2-5,35-0,133	за 2022 г.	-	962	-	(962)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лазерный проектор Sonnos SNP-LC521LU	за 2022 г.	-	253	-	(253)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Профессиональный дисплей 86" Diello SA-86P	за 2022 г.	-	993	-	(993)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук 15.6", IPS, WEB камера, Wi-Fi, HDMI, Intel Core i5 , 8ГБ DDR4, 256ГБ SSD, Windows 11 Professional	за 2022 г.	-	757	-	(757)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контейнер для мусора K-27	за 2022 г.	-	225	-	(225)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электроштабелер Heli/Magun CDD15J ZSM400	за 2022 г.	-	1 563	-	(1 563)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ТРЕЙДЕР КОМПАКТ MARELEC M3/6P-6025-D	за 2022 г.	-	4 669	-	(4 669)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж для пастеризации	за 2022 г.	-	2 868	-	(2 868)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел электродный паровой КЭП (ПЭЛКО) – 160 кВт / 0,4 кв (210 кг пара/ч)	за 2022 г.	-	457	-	(457)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок-контейнер № 1, ПВХ (5 метров).	за 2022 г.	-	383	-	(383)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Газовый воздушонагреватель КЭВ-35ТНГ20	за 2022 г.	-	670	-	(670)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Паллетоупаковщик DAKON PROF1 1620	за 2022 г.	-	980	-	(980)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система хранения ЗИП	за 2022 г.	-	399	-	(399)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Планшет MiG T10 Android	за 2022 г.	-	322	-	(322)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Планшет MiG T8X Android	за 2022 г.	-	139	-	(139)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В 90 R Поломоиная машина	за 2022 г.	-	1 054	-	(1 054)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Центрифуга PC-900 для сушки овощей и салатов	за 2022 г.	-	427	-	(427)	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	364 881	322 279	326 179
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Шевелева Анна
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

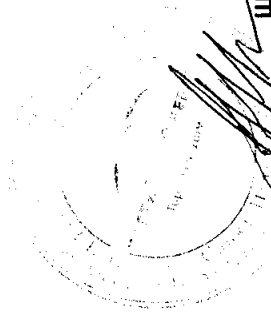
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	105 806	-	1 463 995	(326 763)	-	134 744	-	1 243 038	-
	5311	за 2022 г.	105 806	-	-	-	-	2 645	-	105 806	-
в том числе:											
Доли в УК	5302	за 2023 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5312	за 2022 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Займы	5303	за 2023 г.	105 798	-	1 463 995	(326 763)	-	134 744	-	1 243 030	-
	5313	за 2022 г.	105 798	-	-	-	-	2 645	-	105 798	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	15 800	-	841 160	(8 720)	-	827	-	848 240	-
	5315	за 2022 г.	20 744	-	-	(4 944)	-	790	-	15 800	-
в том числе:											
Займы и депозиты	5306	за 2023 г.	15 800	-	1 160	(1 160)	-	827	-	15 800	-
	5316	за 2022 г.	15 800	-	-	-	-	790	-	15 800	-
Право требования	5307	за 2023 г.	-	-	840 000	(7 560)	-	-	-	832 440	-
	5317	за 2022 г.	4 944	-	-	(4 944)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	121 606	-	2 305 155	(335 483)	-	135 571	-	2 091 278	-
	5310	за 2022 г.	126 550	-	-	(4 944)	-	3 435	-	121 606	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Шевелева Анна

Викторовна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 февраля 2024 г.

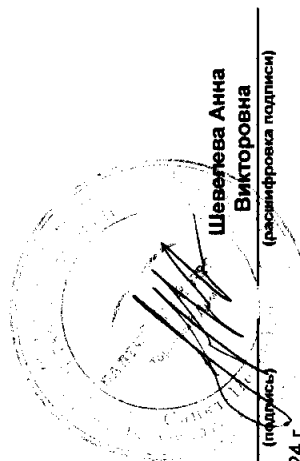
26

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	1 838 453	-	1 838 453	48 236 965	(48 087 627)	-	-	X	1 987 791	-	1 987 791	
	5420	за 2022 г.	1 876 695	-	1 876 695	43 754 373	(43 792 614)	-	-	X	1 838 453	-	1 838 453	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	1 425 064	-	1 425 064	16 385 734	(16 325 045)	-	-	-	1 485 754	-	1 485 754	
	5421	за 2022 г.	1 462 877	-	1 462 877	15 395 544	(15 433 357)	-	-	-	1 425 064	-	1 425 064	
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	101 757	-	101 757	12 446 277	(12 401 941)	-	-	-	146 092	-	146 092	
	5422	за 2022 г.	171 279	-	171 279	10 302 860	(10 372 383)	-	-	-	101 757	-	101 757	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	7 342	-	7 342	5 717 062	(5 720 103)	-	-	-	4 301	-	4 301	
	5423	за 2022 г.	6 188	-	6 188	6 751 914	(6 750 759)	-	-	-	7 342	-	7 342	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	301 294	-	301 294	12 726 278	(12 678 448)	-	-	-	349 124	-	349 124	
	5425	за 2022 г.	234 483	-	234 483	10 613 680	(10 546 869)	-	-	-	301 294	-	301 294	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	957 564	(957 564)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022 г.	-	-	-	685 991	(685 991)	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учёта, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2023 г.	2 995	-	2 995	4 051	(4 526)	-	-	-	2 521	-	2 521	
	5527	за 2022 г.	1 868	-	1 868	4 383	(3 256)	-	-	-	2 995	-	2 995	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Шевелева Анна
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		выбыло						востановление резерва		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023 г.	3 644 886	(101 902)	4 524 740	-	3 638 232	2 252	3 638 232	2 252	4 403	4 403	-	4 524 740	-	4 524 740	-	4 524 740	-	4 524 740	(97 499)
	5530	за 2022 г.	3 750 604	(94 447)	3 644 886	-	3 750 110	494	3 750 110	494	(7 455)	(7 455)	-	3 644 886	-	3 644 886	-	3 644 886	-	3 644 886	(101 902)
Авансы выданные	5511	за 2023 г.	2 875 508	(8 712)	2 822 058	-	2 875 357	151	2 875 357	151	-	-	-	2 822 058	-	2 822 058	-	2 822 058	-	2 822 058	(8 712)
	5531	за 2022 г.	2 924 681	(7 109)	2 875 508	-	2 924 497	184	2 924 497	184	(1 603)	(1 603)	-	2 875 508	-	2 875 508	-	2 875 508	-	2 875 508	(8 712)
Прочая	5512	за 2023 г.	645 345	(93 190)	1 180 660	-	639 838	1 105	639 838	1 105	4 403	4 403	-	1 180 660	-	1 180 660	-	1 180 660	-	1 180 660	(88 787)
	5532	за 2022 г.	700 140	(7 735)	645 345	-	699 984	156	699 984	156	(85 455)	(85 455)	-	645 345	-	645 345	-	645 345	-	645 345	(93 190)
Итого	5513	за 2023 г.	124 033	-	522 022	-	123 037	996	123 037	996	-	-	-	522 022	-	522 022	-	522 022	-	522 022	-
	5533	за 2022 г.	125 783	(79 602)	124 032	-	125 629	153	125 629	153	79 602	79 602	-	124 033	-	124 033	-	124 033	-	124 033	-
Итого	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	3 644 886	(101 902)	4 524 740	-	3 638 232	2 252	3 638 232	2 252	4 403	4 403	-	4 524 740	-	4 524 740	-	4 524 740	-	4 524 740	(97 499)
	5520	за 2022 г.	3 750 604	(94 447)	3 644 886	-	3 750 110	494	3 750 110	494	(7 455)	(7 455)	-	3 644 886	-	3 644 886	-	3 644 886	-	3 644 886	(101 902)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

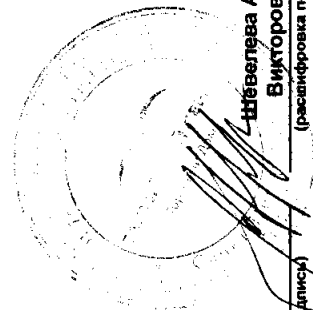
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	97 499	-	101 902	-	94 447	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 712	-	8 712	-	7 109	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	88 787	-	93 190	-	7 735	-
прочая	5543	-	-	-	-	79 602	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную кредиторскую задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	140 651	1 361 911	-	-	-	-	-	-	1 502 562
	5571	за 2022 г.	-	140 651	-	-	-	-	-	-	140 651
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	1 113 000	-	-	-	-	-	-	1 113 000
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	140 651	248 911	-	-	-	-	-	-	389 562
	5574	за 2022 г.	-	140 651	-	-	-	-	X	X	140 651
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	3 812 881	4 294 574	12 805	-	2 156 049	-	-	-	5 964 010
	5580	за 2022 г.	5 245 424	2 156 250	-	-	3 469 372	-	-	-	3 812 881
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	936 345	605 943	-	-	936 252	-	-	-	605 943
	5581	за 2022 г.	2 125 109	936 345	-	-	2 006 007	-	-	-	936 345
авансы полученные	5562	за 2023 г.	43 586	64 733	-	-	43 485	-	-	-	64 733
	5582	за 2022 г.	38 746	43 586	-	-	38 729	-	-	-	43 586
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	231 389	286 140	-	-	231 389	-	-	-	286 140
	5583	за 2022 г.	77 780	231 369	-	-	77 780	-	-	-	231 389
кредиты	5564	за 2023 г.	-	1 632 000	-	-	-	-	-	-	1 644 805
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	36 459	293 842	-	-	36 452	-	-	-	293 842
	5586	за 2022 г.	40 456	36 459	-	-	40 154	-	-	-	36 459
факторинг	5567	за 2023 г.	908 471	1 411 916	-	-	908 471	-	X	X	1 411 916
	5587	за 2022 г.	1 306 702	908 471	-	-	1 306 702	-	X	X	908 471
по договорам уступки требования	5568	за 2023 г.	1 656 631	-	-	-	-	-	-	-	1 656 631
	5588	за 2022 г.	1 656 631	-	-	-	-	-	-	-	1 656 631
Итого	5550	за 2023 г.	3 953 532	5 656 485	12 805	-	2 156 049	-	X	X	7 486 572
	5570	за 2022 г.	5 245 424	2 296 901	-	-	3 469 372	-	X	X	3 953 532

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Шевелева Анна
Викторовна

(расшифровка подписи)

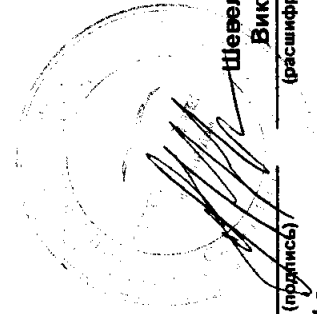
Руководитель

(подпись)

26 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	16 179 112	15 401 686
Расходы на оплату труда	5620	983 742	875 769
Отчисления на социальные нужды	5630	271 904	237 793
Амортизация	5640	162 659	140 202
Прочие затраты	5650	2 635 637	2 100 476
Итого по элементам	5660	20 233 054	18 755 926
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(89 124)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 556
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 143 930	18 757 482

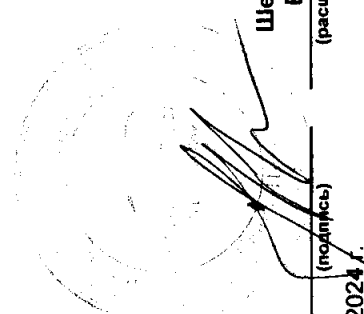


Руководитель Шевелева Анна
Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 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	67 136	161 303	(82 634)	(10 954)	134 851
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	67 136	109 860	(82 634)	(10 954)	83 408
Оценочные обязательства по налогу на сверхприбыль	5702	-	51 443	-	-	51 443



Шевелева Анна
Викторовна
(расшифровка подписи)

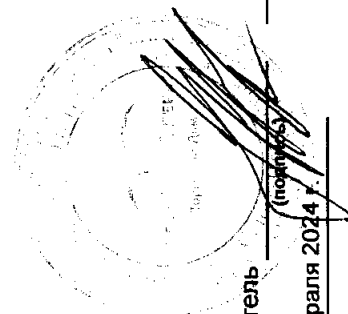
Руководитель

(подпись)

26 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 016 597	-	-
в том числе:				
Обеспечения по договору уступки прав	5801	1 016 597	-	-
Выданные - всего	5810	1 910 896	6 361 338	8 219 877
в том числе:				
По договорам поручения	5811	1 262 233	5 694 141	7 546 452
По договорам залога (отдельно от поручительств)	5812	642 436	-	-



Шевелева Анна
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 февраля 2024 г.

95

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «ТД «Балтийский берег» за 2023 год
(текстовая часть)**

9. Общие сведения

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ» зарегистрировано 25 декабря 2012г Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №15 по г. Санкт-Петербургу

свидетельство: серия 78 № 008748063 от 25.12.2012, ОГРН 112 984 702 8850

ИНН - 7804500052

КПП - 780401001

Юридический адрес общества:

195197, Санкт-Петербург, ул. Минеральная, д.29, корпус2, лит.А.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составила 952 человека.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 916 человек.

Основной вид деятельности в 2023г:

Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков (10.20).

Уставный капитал составляет 337 693 тыс. руб. Оплачен полностью.

Единственным участником общества является общество с ограниченной ответственностью "СБК КЗМ ПЛЮС".

Лицом, ответственным за корпоративное управление (ЛОКУ), контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчётности в отчётном периоде является генеральный директор Шевелева Анна Викторовна, гражданство РФ.

Единоличным исполнительным органом общества – генеральный директор.

Шевелёва А.В. избрана на должность генерального директора на основании Решения №29/23 от 06.03.2023.сроком на 1 год с 07.03.2023.

Действующий аудитор – ООО «ПромСтройАудит Консалт», ОРНЗ 11906110743.

Аудит за 2022 год проведён ООО «Эркон», ОРНЗ 12006010710.

Обособленные подразделения расположены по следующим адресам:

- 194294, г. Санкт-Петербург, Парголово п., Горское шоссе 6, литера М;
- 191167, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д.2, лит.А, помещ.1-Н;
- 188530, Лен.область, Ломоносовский р-н, д.Пеники, Центральная ул. 2Г стр.2;
- 127549, Москва, улица Пришвина д8 к.2 офис 415;
- 215119, Смоленская обл., Вяземский р-н, Вязьма г., Элеваторная ул.13.
- 425450, Марий-Эл респ., Сернурский р-н, пгт.Сернур, ул.Заводская, 33

Дочернее общество - полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ-Томск"

Место нахождения: 634021, Российская Федерация, Томская область, город Томск.

Сведения об обществе	Доля участия в УК общества, %	Сумма вложений, тыс.руб
ООО"БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ-	83	8,3

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Распространение коронавирусной инфекции является обстоятельством, которое указывает на наличие неопределенности во всем мире. По оценке руководства, данная неопределенность не является существенной с той точки зрения, что не может сама по себе вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- отсутствуют объективно подтвержденные данные и исследования о каком-либо негативном влиянии коронавирусной инфекции на рыбу. Контроль за состоянием и качеством водных биологических ресурсов осуществляется на регулярной основе;
- в условиях вводимых ограничений общество продолжает свою деятельность лишь с тем отличием, что введены дополнительные меры и правила контроля допуска работников на рабочие места.

В 2023 году одобрены следующие крупные сделки:

- РЕУ №30/23 от 14.03.2023 – открытие кредитной линии для предоставления займа;
- РЕУ №31/23 от 14.03.2023 – договор поручительства;
- РЕУ №30/05/23 от 30.05.2023 – доп.соглашение к договору поручительства;
- РЕУ №10/08/23 от 10.08.2023 – предоставление займа;
- РЕУ №11/08/23 от 11.08.2023 – открытие кредитной линии;
- РЕУ №11-1/08/23 от 11.08.2023 – изменение существенных условий ранее одобренных сделок (процентные ставки);
- РЕУ №28/08/23 от 28.08.2023 – договор об оказании услуг (осуществление платежей по денежным требованиям);
- РЕУ №11/09/23 от 11.09.2023 – изменение существенных условий ранее одобренных сделок (сумма договора);
- РЕУ №28/11/23 от 28.11.2023 – договор факторинга
- РЕУ №12/10/23 от 12.10.2023 - изменение существенных условий ранее одобренных сделок (сумма договора);
- РЕУ №23/10/23 от 23.10.2023 - открытие кредитной линии.

Операций с ценными бумагами / векселями не было.

ООО «ТД «Балтийский берег» в 2022, 2023 годах не получало государственную помощь (не были получены бюджетные средства ни на текущие расходы, ни на вложения во внеоборотные активы, не были получены бюджетные кредиты; остатки на начало и на конец периодов, а также обороты по указанным показателям отсутствуют).

10. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н), в соответствии с Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными нормативными актами.

Для целей бухгалтерского учета:

Организация признает выручку от реализации в момент перехода права собственности на товары.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактическую себестоимость формируют все затраты, непосредственно связанные с приобретаемым сырьем до момента его оприходования на складе:

- покупная стоимость товара;
- транспортно-заготовительные расходы;
- таможенные расходы;
- сопутствующие услуги, непосредственно связанные с приобретаемым товаром.

Расчет стоимости товаров при их продаже и материалов при их списании в производство - по ФИФО.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на сч.20 «Основное производство».

Учет затрат на счете 20 «Основное производство» осуществляется по номенклатурным группам выпускаемой продукции; и по статьям затрат на выпускаемую продукцию.

Расчет себестоимости выпущенной продукции производится автоматически исходя из фактически использованного сырья.

Фактически использованное сырье определяется на основании требований-накладных (фиксирующих передачу сырья в производство) с учетом остатка НЗП на конец отчетного периода (фиксирует остатки сырья, переданного в производство, но не использованного в истекшем периоде)

В составе прямых расходов, относящихся на себестоимость выпускаемой продукции, учитывается:

- фактическая стоимость сырья и материалов;
- общепроизводственные расходы (в т.ч. зарплата и амортизация).

Вся себестоимость, сформированная в течение месяца, с учетом положений, изложенных в настоящем пункте, относится на выпуск готовой продукции пропорционально количеству выпущенной ГП (с учетом остатков НЗП). Сформированная таким образом с/ст единицы ГП является окончательной и дальнейшему пересчету не подлежит.

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

Организация применяет попередельный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости сырья и материалов (без учета общепроизводственных расходов).

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Выпуск полуфабриката отражается на основании накладной на передачу полуфабрикатов в местах хранения.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление и учитывается на сч.43 «Готовая продукция». Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. По дебету счета 43 «Готовая продукция» учитывается себестоимость готовой продукции» списанная со счета 20 «Основное производство».

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости. Выпуск готовой продукции отражается на основании накладной на передачу готовой продукции в места хранения

Расходы на упаковку готовой продукции, понесенные после выпуска и сдачи на склад ГП (перетарку), относятся на себестоимость указанной продукции путем передачи готовой продукции в производство по требованию-накладной. Также по требованию-накладной в производство передается требуемое количество упаковки. Упакованная продукция передается на склад готовой продукции на основании накладной на передачу готовой продукции в места хранения. Данные операции исключаются из распределения общепроизводственных расходов.

Бракованная продукция, находящаяся на складе организации, учитывается на сч.28 «Брак в производстве». Порядок выявления и документального оформления бракованной продукции утверждается отдельным приказом.

Общехозяйственные расходы признаются полностью в отчетном периоде. Расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи" в отчетном периоде.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (расходы на продажу). Расходы на продажу списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи" в отчетном периоде.

В состав расходов на продажу входят:

- маркетинг и рекламные расходы;
- транспортные расходы (без расходов на доставку сырья и материалов, учтенных в себестоимости данных ТМЦ);
- расходы на оплату труда сотрудников, связанных с реализацией;
- командировочные расходы сотрудников, связанных с реализацией;
- аренда складских помещений для хранения ГП и иных связанных с реализацией объектов.
- прочие услуги сторонних организаций (менее 5%).

Установление лимита стоимости для признания объектов в составе запасов - 100 тыс.руб.

Способ начисления амортизации по основным средствам -линейный

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с видом понесенного расхода и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся;

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, признаются операционными расходами в полном объеме и отражаются на сч.91 «Прочие доходы и расходы» в том отчетном периоде, когда они были произведены.

В состав прочих доходов входят:

- положительные курсовые разницы при переоценке валюты и у.е.
- проценты к получению по выданным займам, депозитам
- доход по признанным претензиям
- списание кредиторской задолженности
- восстановление (списание) резервов
- доход от реализации права требования
- доход от реализации внеоборотных активов
- оприходование излишков
- прочие доходы (менее 5%).

В состав прочих расходов входят:

- отрицательные курсовые разницы;
- банковские комиссии;
- проценты по банковским кредитам (вознаграждение по договорам факторинга);

- списание дебиторский задолженности (в т.ч. НДС);
- премии покупателям;
- штрафные санкции;
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам;
- имущественные налоги;
- расходы, не принимаемые для налогообл. прибыли, в т.ч. недостачи, потери;
- расходы на ликвидацию выводимых их эксплуатации ОС;
- расходы при реализации права требования;
- расходы при реализации внеоборотных активов;
- прочие расходы (менее 5%).

Критерий существенности при раскрытии показателей бухгалтерской отчетности-5%.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления.

Налоговая база при уплате НДС определяется по «отгрузке».

В 2024 году изменится порядок учёта нематериальных активов в соответствии с началом применения ФСБУ14/2022 «Нематериальные активы». Программы и иные активы, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 и учётной политикой компании должны быть включены в состав НМА, будут включены в стр. 1110 «Нематериальные активы». Товарные знаки, отражённые сейчас в балансе по стр. 1110 Бухгалтерского баланса, будут списаны на текущие расходы организации. Сейчас активы, отраженные по строке 1110, составляют менее 1% валюты баланса. Таким образом, влияние изменений на отчётность компании незначительно.

11.Сведения о доходах и расходах организации.

Основными покупателями являются организации, осуществляющие деятельность на территории Санкт-Петербурга, Ленинградской области.

	2023	2022
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка от продажи составила	21 283 389	20 373 139
в том числе		
от реализации рыбы, морепродуктов и услуг	21 283 389	20 373 139
	100 %	100%
Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг всего	18 039 761	17 037 291
в том числе		
от реализации рыбы, морепродуктов и услуг	18 039 761	17 037 291
	100%	100%

Задолженность покупателей в размере 2 813 346 тыс.руб. на 31.12.2023 отражена в составе дебиторской задолженности по стр.1230 Бухгалтерского баланса.

Авансы, полученные от покупателей в размере 64 733 тыс.руб. на 31.12.2023 отражены в составе кредиторской задолженности по стр. 1520 Бухгалтерского баланса.

Основными поставщиками являются организации, осуществляющие поставку сырья и материалов для производственной деятельности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ», а также оказывающие услуги, связанные с производством рыбопродукции и доставки её покупателям.

Задолженность поставщиков в размере 605 943 тыс.руб. на 31.12.2023 отражена в составе кредиторской задолженности по стр. 1520 Бухгалтерского баланса.

Авансы, выплаченные поставщикам в размере 1 091 873 тыс.руб. на 31.12.2023 отражены в составе дебиторской задолженности по стр. 1230 Бухгалтерского баланса.

В своей деятельности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ» сотрудничает с поставщиками, цены которых выражены в условных единицах. Также в учете общества в течение 2023 года были активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Поскольку в учете общества есть активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или в у.е., то при их переоценке возникают курсовые разницы, которые учитываются на 91 счете «Прочие доходы и расходы».

<i>Расшифровка отдельных видов доходов и расходов</i>	2023 (тыс.руб.)	2022 (тыс.руб.)
Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о фин.результатах) в том числе:	67 794	225 160
Курсовые разницы и отклонение курса продажи / покупки валюты	23 039	90 431
Доход по признанным претензиям и возмещение ущерба	1 868	5 952
Восстановление (списание) резервов	10 954	1 811
Списание кредиторской задолженности	247	119 502
Реализация приобретённого права требования (ст.279, п.3 НКРФ)	8 905	5 337
Реализация внеоборотных активов	7 864	0
Оприходование по излишкам	12 097	183
Прочие	2 820	1 944

<i>Расшифровка отдельных видов доходов и расходов</i>	2023 (тыс.руб.)	2022 (тыс.руб.)
Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о фин.результатах) в том числе:	434 124	487 030
Курсовые разницы и отклонение курса продажи / покупки валюты	18 339	120 849
Услуги банка	18 053	2 820
Резерв по сомнительным долгам	0	7 511
Премии (вознаграждения) покупателям ст.265, п.1, пп.19.1	213 555	204 312
Штрафные санкции	18 355	10 461
Расходы, связанные с получением возмещения (ст.265, п.20)	826	1 976
Вознаграждение по дог.факторинга (ст.269 НКРФ)	95 073	79 349
Госпошлины, имущественные налоги, плата за негат.возд. на окр.среду	6 596	6 150
Утилизация, недостачи, потери	18 170	1 314
Списание дебиторской задолженности и НДС с истекшим сроком давности	6 460	23 804
Реализация приобретённого права требования (ст.279, п.3 НКРФ)	7 560	4 945

Расходы на ликвидацию выводимых их эксплуатации ОС	2 591	1 009
Реализация внеоборотных активов	685	0
Прочие	27 861	22 530

Официальные курсы иностранных валют к рублю, устанавливаемые ЦБ РФ на отчетную дату (31.12.2023) следующие: 1 евро – 99,1919 руб.; 1 долл. США – 89,6883 руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности: в 2023 году имели место потери товара ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ» по вине третьих лиц (перевозчики). Общая сумма возмещения расходов, штрафов, полученных составила 1868 тыс.руб.

Государственной помощи в 2023 году ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ» не получало.

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на результаты финансовой отчетности за 2023 год ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ» отсутствуют.

12. Пояснение к отдельным статьям бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе данные за 2023 по строке 1230 «Дебиторская задолженность» указаны за вычетом сумм НДС (53 744 тыс.руб.) по авансам и предоплатам выданным.

Данные за 2023 по строке 1520 «Кредиторская задолженность» указаны за вычетом сумм НДС (41 096 тыс.руб.) по авансам и предоплатам полученным, в т.ч. сумм НДС (34 342 тыс.руб.), уплаченных обществом с ранее полученного от первоначального покупателя (ЗАО «Балтийский Берег») сумм аванса, при уступке покупателем права требования к продавцу (ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ») новому кредитору (ООО "СБК КЗМ ПЛЮС").

В бухгалтерском балансе данные за 2022 по строке 1230 «Дебиторская задолженность» указаны за вычетом сумм НДС (26 547 тыс.руб.) по авансам и предоплатам выданным.

Данные за 2022 по строке 1520 «Кредиторская задолженность» указаны за вычетом сумм НДС (42 432 тыс.руб.) по авансам и предоплатам полученным, в т.ч. сумм НДС (34 342 тыс.руб.), уплаченных обществом с ранее полученного от первоначального покупателя (ЗАО «Балтийский Берег») сумм аванса, при уступке покупателем права требования к продавцу (ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ») новому кредитору (ООО "СБК КЗМ ПЛЮС").

В Отчёте о движении денежных средств денежные потоки отражены с учётом сумм НДС.

По строке 1410 «Заёмные средства» (раздел «Долгосрочные обязательства») отражены банковские кредиты, со сроком погашения более 1 года, в размере 1 113 000 тыс.руб.

Кредиторы:

АЛЬФА-БАНК АО – 640 000

Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк России" - 473 000.

По строке 1510 «Заёмные средства» (раздел «Краткосрочные обязательства») отражены банковские кредиты, со сроком погашения менее 1 года, в размере 1 632 000 тыс.руб. и начисленные проценты по всем кредитам в размере 12 805 тыс.руб.

Кредиторы:
 АЛЬФА-БАНК АО – 160 000
 Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк России" - 1472 000.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 "Учёт аренды" и 6/2020 "Основные средства" в бухгалтерской отчётности за 2023 год произведены следующие корректировки:

1. Бухгалтерский баланс

Строка 1150 Основные средства

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	738 142
Корректировка по ФСБУ 25/2018 (ППА)	237 979
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по ликв.стоимости)	1 960
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по СПИ)	-2 834
Новое значение	975 248
Разница	237 106

Строка 1180 Отложенные налоговые активы

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	35 966
Корректировка по ФСБУ 25/2018 и 6/2020 (20% от 11805 тыс.руб)	2 361
Новое значение	38 327
Разница	2 361

Строка 1370 Нераспределённая прибыль

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	1 696 900
Корректировка по ФСБУ 25/2018 (ППА)	-10 932
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по ликв.стоимости)	1 960
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по СПИ)	-2 834
Изменение ОНА по данным корректировкам (ПБУ 18)	2 361
Новое значение	1 687 455
Разница	-9 445

Строка 1450 Прочие обязательства

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	140 651
Корректировка по ФСБУ 25/2018 (ППА)	248 911
Новое значение	389 562
Разница	248 911

1. Отчёт о финансовых результатах

Строка 2120 Себестоимость продаж

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	18 044 687
Корректировка по ФСБУ 25/2018 (ППА)	-4 926
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по ликв.стоимости)	0
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по СПИ)	0

Новое значение	18 039 761
Разница	-4 926

Строка 2210 Коммерческие расходы

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	966 606
Корректировка по ФСБУ 25/2018 (ППА)	-9 042
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по ликв.стоимости)	0
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по СПИ)	0
Новое значение	957 564
Разница	-9 042

Строка 2220 Управленческие расходы

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	1 154 096
Корректировка по ФСБУ 25/2018 (ППА)	-8 365
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по ликв.стоимости)	-1 960
Корректировка по ФСБУ 6/2020 (по СПИ)	2 834
Новое значение	1 146 605
Разница	-7 491

Строка 2330 Проценты к уплате

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	172 382
Корректировка по ФСБУ 25/2018 (ППА)	33 514
Новое значение	205 896
Разница	33 514

Строка 2340 Прочие доходы

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	67 544
Корректировка по ФСБУ 25/2018 (ППА)	250
Новое значение	67 794
Разница	250

Строка 2412 Отложенные налоговые активы

	Сумма (в тыс.руб)
Первоначальное значение	676
Корректировка по ФСБУ 25/2018 и 6/2020 (20% от 11805 тыс.руб)	2 361
Новое значение	3 037
Разница	2 361

Также изменятся значения строк, получаемые расчётным путём:
2100, 2200, 2300, 2400.

Прибыль до налогообложения (стр.2300) уменьшится на 11 805 тыс.руб.
Чистая прибыль за 2023 год (стр.2400) уменьшится на 9 445 тыс.руб.

13. Информация об аффилированных лицах и бенефициарах.

Сведения об аффилированном лице	Характер отношений с ним	Виды проведенных операций	Объем операции (тыс.руб)	Стоимост. показатели по оп-циям, не заверш. на конец года, (тыс.руб.)	Метод определения цены по каждому виду операций
ООО "СБК КЗМ ПЛЮС".	Учредитель с 25.11.2016	Погашен заём, оплачены проценты	331 930	0	По договору
		Выплачены дивиденды	546 885	252 928	На основании и РЕУ
		Начислена арендная плата	297	120	По договору
Шевелева А.В.	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 04.02.2016	Выплаты в соответствии с трудовым договором	Общая сумма дохода по 2-НДФЛ – 12 142 Сумма НДФЛ – 1 721. Сумма страховых взносов – 1 530	0	-
Бобров М.Н.	Бенефициар	Договор займа (выданный заём и начисленные проценты)	1 375 762	1 375 762	По договору
		Выплаты в соответствии с трудовым договором	Общая сумма дохода по 2-НДФЛ – 13 193 Сумма НДФЛ – 1 879 Сумма страховых взносов – 1 712	0	-

Информация о бенефициарах. Единственным участником ООО «ТД «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ» является ООО «СБК КЗМ ПЛЮС» (100 %). В свою очередь, 100% бенефициарным владельцем ООО «СБК КЗМ ПЛЮС» является Бобров Михаил Николаевич.

В 2023 году единственному участнику были распределены и выплачены дивиденды:
 - за 2022 год распределены - 539 385 тыс.руб., выплачены - 539 385 тыс.руб.
 - за 2021 год распределены - 260 428 тыс.руб., выплачены – 7 500 тыс.руб.

14. Информация о связанных сторонах.

Сведения о связанных сторонах	Характер отношений с ним	Виды проведенных операций	Объем каждой операции (с НДС) (тыс.руб)	Задолженность перед контрагентом на конец периода. (тыс.руб).
ООО «ЭКОПРОМЭКС»	Поставщик	Оплата за товары	220	17 624
ООО «ЭКОПРОМЭКС»	Покупатель	Реализация продукции (получен аванс)	33 000	33 000
ООО «ЭКОПРОМЭКС»	Арендатор	Начислена арендная плата	32	(12)
ООО "БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ-Томск"	Покупатель	Реализация продукции	309 175	(39 229)
Шевелева А.В.	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 04.02.2016	Выплаты в соответствии с трудовым договором	Общая сумма дохода по 2-НДФЛ – 12 142 Сумма НДФЛ – 1 721. Сумма страховых взносов – 1 530	0
Бобров М.Н.	Бенефициар	Договор займа (выданный заём и начисленные проценты)	1 375 762	1 375 762
		Выплаты в соответствии с трудовым договором	Общая сумма дохода по 2-НДФЛ – 13 193 Сумма НДФЛ – 1 879 Сумма страховых взносов – 1 712	0

15. Пояснения к оценочным обязательствам.

Согласно требованию ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 №167Н ООО «ТД «Балтийский Берег» формирует оценочное обязательство по оплате отпусков в бухгалтерском учете.

Инвентаризация созданного обязательства производится ежемесячно.

На 31.12.2023 г. учтено оценочное обязательство по оплате отпусков с учетом страховых взносов в размере 83 408 тыс.руб.

На 01.01.2023 оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 67 136 тыс.руб. Сумма отчислений, начисленная в течение 2023 года, составила 109 860 тыс.руб., погашено в течение 2023 года 93 588 тыс.руб.

В 2023 году было отражено оценочное обязательство по начислению налога на сверхприбыль в размере 51 443 тыс.руб. Начисление налога будет отражено в январе 2024 года (при подаче декларации по указанному налогу).

16. Пояснения к расчету налога на прибыль.

При расчете налога на прибыль организация применяет метод, указанный в п. 22 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу 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.

Прибыль до налогообложения в 2023 году составила 713 634 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 142 727 тыс. руб. (713 634 тыс. руб. * 20%).

Постоянное налоговое обязательство (ПНО) составило 9 807 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива (ОНА) составило 4 929 тыс.руб.

Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО) составило 1 892 тыс.руб.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и отраженный в Отчете о финансовых результатах (стр. 2411) и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 155 571 тыс. руб. (142 727 + 9 807 + 4 929 – 1 892).

Прибыль до налогообложения в 2022 году составила 1 357 087 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 271 417 тыс. руб. (1 357 087 тыс. руб. * 20%).

Постоянное налоговое обязательство (ПНО) составило 9 385 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива (ОНА) составило 5 505 тыс.руб. (без учёта списаний при выбытии активов).

Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО) составило 6 тыс.руб. (без учёта списаний при выбытии активов).

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и отраженный в Отчете о финансовых результатах (стр. 2411) и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 286 302 тыс. руб. (271 417 + 9 385 + 5 505 - 6).

17. Пояснения к арендованному имуществу.

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ» в 2023 году арендовал имущество, оценочная стоимость которого на 31.12.2023 составила (в тыс.руб.):

АБЗ-1 ОАО	30 000 000,00
Земельный участок	30 000 000,00
АДАМАНТ ОФИС УК ООО	31 328 380,44
Нежилые помещения (офисные и вспомогательные)	31 328 380,44
ГЕЛИОС	70 989 312,22
Нежилые помещения	70 989 312,22
Дельфин Групп	27 600 000,00

Имущество по договору № 2/А от 10.06.2021г.	27 600 000,00
Зотин Евгений Петрович ИП	13 801 975,00
Автомобиль ГАЗ 27042С (Р848ВВ12)	1 000 000,00
Здание нежилое (12:10:1670126:256)	1 729 212,00
Здание нежилое, газовая котельная (12:10:1670126:290)	1 189 393,00
Здание нежилое, гараж (12:10:1670126:257)	2 734 933,00
Здание нежилое, кондитерский цех (12:10:1670126:291)	4 160 077,00
Здание нежилое, склад (12:10:1670126:259)	1 056 119,00
Земельный участок (12:10:1670126:89)	92 006,00
Земельный участок (12:10:1670126:90)	1 040 235,00
Погрузчик Dalian CPCD30CB	800 000,00
Коба Елизавета Михайловна ИП	4 400 000,00
Автомобиль Hyundai Santa Fe (P973TP198)	4 400 000,00
Коваленко Елена Валерьевна	1 213 328,00
Жилое помещение (квартира)	1 213 328,00
Осиновая роща	102 434 826,57
Нежилые помещения (офисные и вспомогательные)	16 569 609,05
Складские помещения со стеллажами	81 865 217,52
Электрический штабелер с выдвижной рамой ETV-216 (Гос. № 78 РС 4212)	1 900 000,00
Электрический штабелер с выдвижной рамой ETV-216 (Гос. № 78 РУ 6217)	2 100 000,00
ПАРГОЛОВСКИЙ ТЛК ООО	5 433 350,00
Производственная площадка с асфальтобетон. покрытием	5 433 350,00
Петров Александр Валерьевич	2 790 473,00
Жилое помещение (квартира)	2 790 473,00
РИОТЭКС РЕГИОН ООО	4 995 027,63
Нежилые помещения	4 995 027,63
Романенко Виталий Александрович	2 975 710,00
Жилое помещение (квартира)	2 975 710,00
СПб ГКУ "Имущество Санкт-Петербурга"	49 652 612,00
Земельный участок	49 652 612,00
УФК по г. Санкт-Петербургу (Жилищный комитет)	4 790 391,44
Комната (33,15 кв.м.)	2 369 817,58
Комната (33,86 кв.м.)	2 420 573,86
УФК по Смоленской области (комитет имущественных отношений Администрации МО "Вяземский район")	12 475 242,05
Земельный участок (67:02:0000000:2178)	10 162 942,79
Земельный участок (67:02:0010301:222)	2 312 299,26
Итого	364 880 628,35

Право аренды земельного участка у СПб ГКУ "Имущество Санкт-Петербурга" в размере 18 007 тыс.руб. отражено в составе прочих внеоборотных активов и будет списано в течении срока договора аренды.

18. Пояснения к обеспечению обязательств на 31.12.2023г.

Кредитор / (Перед кем компания поручается)	Должник (За кого компания поручается)	Вид обязательства/обеспечения (Поручительство, залог, др.)	Дата окончания срока действия обязательства	Сумма обязательства на последнюю отчетную дату, тыс. руб.
Осиновая роща	ООО «ТД "БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ"»	Обеспечительный платеж	30.08.2027	6 227
Северо-Западный банк ОАО "Сбербанк России" (кредитный)	ООО «Русский Лосось»	Поручительство	20.02.2024	978 683
Северо-Западный банк ОАО "Сбербанк России" (кредитный)	ООО «Русский Лосось»	Поручительство	20.02.2024	283 550
Северо-Западный банк ОАО "Сбербанк России" (кредитный)	ООО «ТД «Балтийский берег»	Залог	13.03.2026	642 436

ИТОГО на 31.12.2023:

1 910 896 тыс.руб.

Обязательства в размере 1 262 233 тыс.руб. погашены должником (ООО «Русский Лосось») досрочно 01.02.2024. Таким образом, на момент подписания отчётности сумма выданных обеспечений составляет 648 663 тыс.руб.

19. Резервы по сомнительным долгам.

В 2018 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 141 851 тыс.руб. Резерв сформирован по организации срок поставки по договору нарушен должником: ООО «Фиш Фабрик» – 131 040 тыс.руб. Неустойка за неисполнение обязательств по договору поставки (по постановлению суда от 26.06.2018 года) составила 10 811 тыс.руб.

2 августа 2019 года общество уступило право требования к ООО «Фиш Фабрик» (сумма долга 131 040 тыс.руб) по договору уступки прав (требований) №1 от 02.08.2019 компании Cage Holding SA за 83 247 тыс.руб. Убыток (58 604 тыс.руб.) списан за счет созданного резерва по сомнительным долгам, резерв по сомнительным долгам на сумму уступленного права требования был восстановлен.

31.12.2019 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 83 247 тыс.руб. Резерв сформирован по организации Cage Holding SA, срок оплаты по договору уступки прав требования нарушен должником: 83 247 тыс.руб.

В 2021 году (согласно п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008) произведена корректировка суммы резерва по сомнительным долгам в связи с частичной оплатой долга в размере 3 645 тыс.руб. Организация в бухгалтерском учете отнесла данную сумму на прочие доходы.

В 2022 году в связи с исключением Cage Holding SA из торгово-промышленного реестра Женевы, задолженность (а также сумма резерва по сомнительным долгам) в прежней сумме перенесена на первоначального должника ООО «Фиш Фабрик».

На конец 2023 года задолженность остается сомнительной в размере 79 602 тыс.руб. Таким образом, на 31.12.2023 сумма резерва по данному контрагенту составляет 79 602 тыс.руб.

Кроме того, в составе резерва в предыдущие периоды была учтена сумма в размере 22 299 тыс. руб. (в связи с банкротством или низкой вероятностью взыскания денежных средств у должников). В 2023 году новые резервы не создавались.

1. Создание резерва

Контрагент	ИНН	Резерв в БУ	
		Сумма БУ (тыс.руб)	Основание для включения в резерв БУ
-	-	0	-
ИТОГО		0	

2. Списание резерва

Контрагент	ИНН	Резерв в БУ	
		Сумма БУ	Основание для списания резерва БУ
Петроклиника	7825086097	4 402	Ликвидация ЮЛ
ИТОГО		4 402	

Итого на 31.12.2023 сумма резерва по сомнительным долгам составила – 97 499 тыс.руб.

20. Судебные дела.

По состоянию на 31.12.2023 у общества следующие текущие судебные дела:

1. Требования к ООО «ТД «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ»

№	Заявитель	№ дела	Сумма требования (руб.)	Вероятность взыскания (от 0 до 3, где 0- низкая, 3- высокая)
1				

Текущих требований по состоянию на 31.12.2023 к обществу нет.

2. Требования ООО «ТД «БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ»

№	Должник	№ дела	Сумма требования (руб.)	Вероятность взыскания / получения денег (от 0 до 3, где 0- низкая, 3- высокая)	Если банкротство, то есть ли в ТДБ в реестре кредиторов (да / нет)
1	ООО «Фиш Фабрик» (в связи с ликвидацией Sage Holding SA и прекращением д-ра уступки)	A56-95274/2018	79 602 315* (требование в реестре - 141 851 000: 131 040 000 – ОД, 10 611 000 – пени, 200 000 – ГП)	3/0	Да
2	ИП Ветров И.Г., в т.ч. ООО "ОБЪЕДИНЕННАЯ МОРСКАЯ КОМПАНИЯ" - уступленная ИП Ветровым дебиторка)	A56-3919/2021	7 552 036,00, в т.ч. 4 130 858,00 (идёт судебный процесс), 2 300 000 (в иске отказано), 1 121 178 (в суд не подавали)	2/1	-
3	ООО "СИТИГРУПП"	A56-808/2022 (исп. производство прекращено в связи с невозможностью)	752 770 (735.000+17.770)	3/0	-

		взыскания, рассматривается целесообразность подачи заявления о банкротстве)			
4	ООО "Фиш Трейд"	A56-59494/2022 (банкротство)	1 152 883,26 (695 590,90 – осн. долг, 433 006,36 – пени, 24 286 – госпошлина)	3/0	Да
5	ООО «Аэро»	A40-59421-2022 (исп. производство)	485 577,35 (351.862,08 – ОД, 121.290,27 – пени, 12.425 – ГП)	3/0	-
6	ООО «Дробтех»	A56-53013/2021 (банкротство)	879 934 (851.000 – ОД, 28.934 – пени) <i>*20.599 – ГП в реестр не включили</i>	3/0	Да
7	ООО "ГЕРМЕС РИТЕЙЛ"	A12-46789/2017 (банкротство)	2 499 917,37	3/0	Да
8	ООО «ТД Интерторг»	A56-370/2020 (банкротство)	4 425 910,94	3/0	Да
9	ИП Овчинников	A50-37758/2019 (банкротство)	147 939, 47	3/0	Да
10	ООО «АРГО»	претензия	196 623,21	3/2	-
11	ИП Парамонова	претензия	307 296	3/2	-
12	ИП Подмосковнов	претензия	800 000	3/2	-
13	ООО «Фишлендъ»	претензия	161 462,40	3/2	-
14	ООО «Рэйл сервис» (доставка образцов на выставку в Циндао (Китай))	претензия	3 492 987,95	3/2	-
15	ООО «Константа»	A56-121862/2023	2 669 383,56	3/2	-

21. Условные активы и условные обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год, не имелось.

Генеральный директор

Шевелева А.В.

26 февраля 2024 года