

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЫБОЛОВНАЯ КОМПАНИЯ «МАЛКИНСКОЕ»

Юридический адрес: 684000 ул. Виталия Кручины д.19 А, г.Елизово, Елизовский р-он., Камчатский край,
телефон 8(4152)227273,
ИНН 4105045951 КПП 410501001 ОГРН 1164101053148

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РК «Малкинское» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование – Акционерное Общество «Рыболовная компания «Малкинское». Краткое наименование – АО «РК «Малкинское».

Свидетельство о государственной регистрации от 24.05.2016 г.

ОГРН – 1164101053148

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения организации – серия 41 № 000595954 от 25.05.2016 г.

ИНН 4105045951

КПП 410501001

1.2 Место нахождения Общества: 684000 Камчатский край, Елизовский район г. Елизово ул. Виталия Кручины, д. 19А

1.3 Информация по операционным сегментам:

Основными видами деятельности Общества являются:

- Рыболовство морское;
- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;
- Деятельность морского грузового транспорта;
- Аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем.

В 2023 году Общество вело деятельность по вылову и переработке объектов водных биологических ресурсов, оптовой торговле рыбой и сдаче имущества в аренду и субаренду.

Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменениях.

3.1 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за отчетный год допущено не было.

3.2 Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;

3.3 Сведения о существенных способах ведения налогового учета за отчетный год:

- Общество является плательщиком Единого сельскохозяйственного налога и плательщиком Сбора за пользование объектами водно-биологических ресурсов.

Раздел 3. Оценка финансовых результатов деятельности организации за отчетный период.

По итогам 2023 года Обществом получен убыток в размере 39 255 тыс. руб. (прибыль за 202 год составила 75 542 тыс. руб.).

Убыток образовался в результате недостаточности собственных квот на вылов объектов водных биологических ресурсов; а рыночная стоимость предоставления рыбодобывающего судна в аренду с целью освоения чужих квот, не покрывает затрат на содержание судна.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

4.1 Основные средства:

Балансовая стоимость основных средств составляет:

- на 31.12.2020 г. – 41 703 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. – 50 662 тыс. руб.
- на 31.12.2022 г. – 69 475 тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. – 40 224 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств в 2023 году произошло за счет:

- приобретения новых основных средств на сумму 1 469 тыс. руб;
- списания полностью амортизированного объекта основных средств, а именно «капитальный ремонт судна СРТМ Майборг в рамках ежегодного освидетельствования» на сумму 16 026 тыс. руб.;
- проведения инвентаризация основных средств с целью пересмотра срока полезного использования (СПИ) и определения ликвидационной стоимости объектов основных

средств. По итогам инвентаризации уменьшена сумма начисленной ранее амортизации на 1 501 тыс. руб.

Основные средства, числящиеся за балансом и переданные в аренду, отсутствуют.

Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют.

Основные средства, переданные на консервацию, отсутствуют.

Основной средства, переданные в долгосрочную аренду, отсутствуют.

Признаков обесценения основных средств не обнаружено.

В составе незавершенных капитальных вложений учтено оборудование, не введенное в эксплуатацию и требующее монтажа и установки; запасные части, предназначенные для капитального ремонта судна, а также стоимость проектных работ по предполагаемому строительству нового рыбоперерабатывающего судна.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	123 661	(54 186)	1 469	(16 026)	16 003	(30 698)	-	-	-	109 105	(68 881)
	5210	за 2022г.	81 111	(24 761)	43 671	(1 120)	1 089	(30 514)	-	-	-	123 661	(54 186)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	115 588	(51 882)	920	(15 774)	15 774	(29 653)	-	-	-	100 735	(65 761)
	5211	за 2022г.	73 289	(23 373)	43 082	(783)	783	(29 293)	-	-	-	115 588	(51 882)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	3 882	(2 033)	298	-	-	(748)	-	-	-	4 179	(2 780)
	5212	за 2022г.	3 882	(1 162)	-	-	-	(871)	-	-	-	3 882	(2 033)
Здания (Право пользования активом)	5203	за 2023г.	251	-	251	(251)	229	(254)	-	-	-	251	(25)
	5213	за 2022г.	-	-	588	(337)	306	(306)	-	-	-	251	-
Транспортные средства	5204	за 2023г.	3 939	(271)	-	-	-	(44)	-	-	-	3 939	(315)
	5214	за 2022г.	3 939	(227)	-	-	-	(44)	-	-	-	3 939	(271)

4.2. 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 2023г.	14 437	1 469	-	(1 469)	14 437
	5250	за 2022г.	17 043	32 817	-	(35 423)	14 437
в том числе: Проектная документация, строительство Траулер ST-119	5241	за 2023г.	4 873	-	-	-	4 873
	5251	за 2022г.	4 873	-	-	-	4 873
Оборудование, не введенное в эксплуатацию, и запчасти для капитального ремонта	5241	за 2023г.	9 564	1 469	-	(1 469)	9 564
	5251	за 2022г.	12 170	32 817	-	(35 423)	9 564

4.3. 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	251	251	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4.4 Финансовые вложения:

В 2023 году Общество выдало долгосрочные беспроцентные займы на общую сумму 16 923 тыс. руб.

Погашено займов на сумму 93 207 тыс. руб.

Обществом приобретено 66,7 % доли в уставном капитале ООО «Шивелуч». Стоимость финансового вложения составляет 224 210 тыс. руб. ООО «Шивелуч» является рыбодобывающей компанией, имеет собственные разрешения на вылов объектов водных биологических ресурсов, а также рыболовный сейнер РС «Шивелуч».

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, - отсутствуют.

4. Финансовые вложения
4.4. 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	195 036	0	241 133	(93 207)	0	4 291	0	347 253	0
	5311	за 2022г.	187 645	0	14 537	(7 145)	0	4 655	0	195 036	0
в том числе: займы выданные	5302	за 2023г.	195 036	0	16 923	(93 207)	0	4 291	0	123 043	0
	5312	за 2022г.	187 645	0	14 537	(7 145)	0	4 655	0	195 036	0
приобретение доли в уставном капитале	5302	за 2023г.			224 210					224 210	
	5312	за 2022г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5315	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	5306	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5316	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	195 036	0	241 133	(93 207)	0	4 291	0	347 253	0
	5310	за 2022г.	187 645	0	14 537	(7 145)	0	4 655	0	195 036	0

4.5 Запасы:

В 2023 году Общество реализовало готовую продукцию, выпущенную из собственного сырья. Реализация продукции производилась через посредников (передавалась на комиссию) и самостоятельно.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Признаков обесценения запасов не обнаружено.

4. Запасы

4.5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		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			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	113 416	-	113 416	1 614 921	(1 640 520)	-	-	X	87 817	-	87 817
	5420	за 2022г.	94 552	-	94 552	1 251 539	(1 232 675)	-	-	X	113 416	-	113 416
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	106 282	-	106 282	356 961	(382 419)	-	-	3 916	80 824	-	80 824
	5421	за 2022г.	55 373	-	55 373	325 263	(274 353)	-	-	3 775	106 282	-	106 282
Готовая продукция	5402	за 2023г.	34	-	34	275 977	(276 011)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	208	-	208	160 831	(161 005)	-	-	-	34	-	34
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	57	(57)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	30	-	30	-	(30)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	7 100	-	7 100	276 026	(276 133)	-	-	-	6 993	-	6 993
	5424	за 2022г.	38 942	-	38 942	160 758	(192 600)	-	-	-	7 100	-	7 100
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	667 962	(667 962)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	533 124	(533 124)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	37 938	(37 938)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	71 563	(71 563)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность:

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из кредитов банка и займов, полученных от юридических лиц.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5521	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5522	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочая	5503	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5523	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5504	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
	5524	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	121 063	0	53 509	0	(111 533)	0	0	0	0	0	63 039	0
	5530	за 2022г.	227 759	0	54 984	0	(185 641)	0	0	0	0	23 961	121 063	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	80 895	0	42 005	0	(80 895)	0	0	0	0	0	42 005	0
	5531	за 2022г.	211 673	0	49 954	0	(180 732)	0	0	0	0	0	80 895	0
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 890	0	7 889	0	0	0	0	0	0	0	12 779	0
	5532	за 2022г.	9 439	0	0	0	(4 459)	0	0	0	0	0	4 890	0
Прочая	5513	за 2023г.	35 278	0	3 615	0	(30 638)	0	0	0	0	0	8 255	0
	5533	за 2022г.	6 647	0	5 030	0	(360)	0	0	0		23 961	35 278	0
	5514	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
	5534	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
Итого	5500	за 2023г.	121 063	0	53 509	0	(111 533)	0	0	X	0	0	63 039	0
	5520	за 2022г.	227 759	0	54 984	0	(185 641)	0	0	X	0	23 961	121 063	0

	5584	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5565	за 2023г.	3 984	0	13 186	(12 542)	0	0	0	0	4 627
	5585	за 2022г.	3 400	5 115	0	(4 531)	0	0	0	0	3 984
прочая	5566	за 2023г.	6 098	0	0	(1 825)	0	0	0	0	4 273
	5586	за 2022г.	2 631	3 467	0	0	0	0	0	0	6 098
	5567	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	5587	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Итого	5550	за 2023г.	319 656	559 234	13 186	(239 709)	0	X	39	0	652 406
	5570	за 2022г.	263 646	216 740	254	(184 946)	0	X	0	23 961	319 656

Раздел 5. Информация о доходах и расходах организации

В 2023 году Обществом получены доходы от реализации готовой продукции, произведенной из собственного сырья, а также от сдачи собственного и арендованного имущества в аренду и субаренду.

Информация о составе и суммах полученных доходов и понесенных расходов приведена в таблице:

	Тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Выручка по основной деятельности, всего	508 037	647 455
выручка от реализации готовой продукции	374 104	590 206
выручка от оказания услуг собственного производства (сдачи имущества в аренду)	133 933	57 249
Прочие доходы, всего	57 210	124 798
в том числе		
проценты к получению	4 339	4 806
курсовые разницы	15 896	99 483
субсидия из федерального бюджета	69	347
прочие доходы	76	975
возмещение акцизов	22 427	19 187
доходы от уступки права требования	14 403	
ИТОГО доходов:	565 247	772 253
Расходы по основной деятельности, всего	574 721	566 752
в том числе:		
прямые расходы по торговле	276 271	192 813
прямые расходы по услугам собственного производства	249 986	293 245
коммерческие расходы (расходы на продажу)	37 938	71 562
управленческие расходы	10 526	9 132
Прочие расходы, всего:	20 660	123 597
в том числе:		
проценты к уплате	10 780	4 951
курсовые разницы	4 128	114 348
прочие расходы	5 552	4 298
Расходы по уступке права требования	200	
ИТОГО расходов:	595 381	690 349
Прибыль до налогообложения	- 30 134	81 904
ЕСХН	9 121	6 362
Чистая прибыль	- 39 255	75 542

Генеральный директор

Богдан В.А.