

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
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
				запраты 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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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.	13 677	35 421	(125)	(39 915)	9 059
	5250	за 2022 г.	7 862	39 041	(1 394)	(31 831)	13 677
в том числе:							
Машина закаточная КЗК-79 (Б/У)	5241	за 2023 г.	318	-	-	(318)	-
	5251	за 2022 г.	-	318	-	-	318
Транспортёр "Усиная шва"	5242	за 2023 г.	204	-	-	(204)	-
	5252	за 2022 г.	-	204	-	-	204
Склад готовой продукции	5243	за 2023 г.	3 252	-	-	-	3 252
	5253	за 2022 г.	3 252	-	-	-	3 252
Система автоматической пожарной сигнализации (КЦ №2)	5244	за 2023 г.	116	450	-	(566)	-
	5254	за 2022 г.	116	-	-	-	116
Пожарная сигнализация и система оповещения о пожаре	5245	за 2023 г.	-	20	-	-	20
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пресс вертикальный Статико-30А с автоматическим управлением	5246	за 2023 г.	446	-	-	(446)	-
	5256	за 2022 г.	-	446	-	-	446
Система автоматического контроля двойного шва	5247	за 2023 г.	750	-	-	(750)	-
	5257	за 2022 г.	-	750	-	-	750
Пила для разрезания швов	5248	за 2023 г.	212	-	-	(212)	-
	5258	за 2022 г.	-	212	-	-	212
Насос СНР 65WQ40-50-11 (инв. № 565)	5249	за 2023 г.	125	125	125	(125)	-
	5259	за 2022 г.	-	125	-	-	125
Насос 80WQ40-22-5,5кВт, 3*380В, с режущ. мех. без авт.трубной муфты		за 2023 г.	-	119	-	-	119
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Универсалы дозатор Н2-ИДА520-01(6,5,6,38)		за 2023 г.	-	2 708	-	-	2 708
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Универсалы дозатор Н2-ИДА520-01(6,3, 8)		за 2023 г.	-	2 708	-	-	2 708
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Агрегат электронасосный одновинтовой ОНВ4-02		за 2023 г.	135	-	-	-	135
		за 2022 г.	-	135	-	-	135
Насос САЛРЕДА NM 80/16Е/В инв.№)		за 2023 г.	116	-	-	-	116
		за 2022 г.	-	116	-	-	116
Емкость накопительная 10м3 дилпительной воды паровых котлов		за 2023 г.	-	302	-	(302)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ограждение для грузового подъемника ПТ-К		за 2023 г.	-	164	-	(164)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Работы по устройству сважины		за 2023 г.	-	593	-	(593)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Навес для тары		за 2023 г.	-	950	-	(950)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ремонт асф.бет.покрытия вокруг котл.Цеха		за 2023 г.	-	965	-	(965)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Работы по устр-ву полиуретановых полов (в дефростерной)		за 2023 г.	-	329	-	(329)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Устройство терр. (КЦ1,2)		за 2023 г.	-	5 485	-	(5 485)	-

[illegible]

Асфальтобетонное покрытие в Ангаре № 3	за 2022 г.	481	-	-	(481)
	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	797	-	-	(797)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Система видеонаблюдения на 12 видеокамер КЦ (с 01.11.22)	за 2022 г.	296	-	-	(296)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Консервный цех №2	за 2022 г.	1 736	-	-	(1 736)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Консервный цех №1	за 2022 г.	7 180	-	-	(7 180)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Полуприцеп тракторный МВ-4.2 (ипосос)	за 2022 г.	725	-	-	(725)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Комплект загрузки для фильтра ГейзерСФ36	за 2022 г.	342	-	-	(342)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Автоклав горизонтальный АГ-1200/3 с пласт. теплообм.	за 2022 г.	4 160	-	-	(4 160)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Стоп подъемный электрогидравлический СГ-ЭГ-1,0-3,8-1,7*3,0*0,65	за 2022 г.	458	-	-	(458)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Система приточной вентиляции VTS	за 2022 г.	2 072	-	-	(2 072)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Машина этикетировочная Н1-КЭТ настроенная на банки № 2,3,5,6,38	за 2022 г.	1 687	-	-	(843)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Многофункциональное устройство Кюсера ECOSYS M2040 (конс.цех)	за 2022 г.	155	-	-	(155)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Комплект загрузки фильтра комплексной очистки А-24	за 2022 г.	228	-	-	(228)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Комплект загрузки фильтра умягчителя FS 77-24Т	за 2022 г.	145	-	-	(145)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Погружной канализационный насос с авт.трубной муфтой и реж. механизмом BOWO40-22-5-5	за 2022 г.	124	-	-	(124)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Агрегат загрузки банок ПА3Б-1200.1	за 2022 г.	1 497	-	-	(1 497)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Машина для мойки банок ДБА-02	за 2022 г.	1 052	-	-	(1 052)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Насос циркуляционный TOP-S 80/10, 3*400 В, PN 6, Wilo 2165543	за 2022 г.	106	-	-	(106)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Теплообменник пластинчатый системы нагрева/охлаждения автоклава АГ-1200/3	за 2022 г.	376	-	-	(376)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Радиусная вентиляционная компактная ГРД-100Н	за 2022 г.	605	-	-	(605)
	за 2023 г.	-	-	-	-
Маркиратор готовой продукции Hilti	за 2022 г.	424	-	-	(424)
	за 2023 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	950	10 707
в том числе:			
Навес для тары	5261	950	-
Комплекс строений 4953.1 кв.м, кад. номер 60:18:0112501:63	5262	-	916
КОНСЕРВНЫЙ ЦЕХ № 2: 1681.8 кв.м, кад. №60:18:0112702:121	5263	-	1 736
Комплекс строений 3165.2 кв.м, кад. номер 60:18:0112702:123	5264	-	875
Рыбоконсервный завод (КЦ №1), 1323.2 кв.м, кад. номер 60:18:0112702:124	5265	-	7 180

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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 634	7 634	8 091
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. др.)	5287	-	-	-



Руководитель
(подпись)

21 марта 2024 г.

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Напичие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

4.1 Напичие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залого

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 залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Генеральный директор
21 марта 2024 г.

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	288 556	(453)	184 452	-	(178 501)	(265)	(435)	-	X	X	42	284 284	(18)
	5530	за 2022 г.	308 832	(435)	178 550	-	(206 936)	(495)	-	-	8 604	-	1	288 556	(453)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	178 786	(453)	116 055	-	(87 579)	-	(435)	-	-	-	-	207 262	(18)
	5531	за 2022 г.	242 214	(435)	90 316	-	(153 745)	-	-	-	-	-	-	178 786	(453)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	81 380	-	61 335	-	(75 832)	(265)	-	-	-	-	-	66 618	-
	5532	за 2022 г.	38 305	-	79 996	-	(36 426)	(495)	-	-	-	-	-	81 380	-
Прочая	5513	за 2023 г.	28 390	-	7 063	-	(15 090)	-	-	-	-	-	42	20 405	-
	5533	за 2022 г.	28 313	-	8 239	-	(16 766)	-	-	-	8 604	X	1	28 390	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	288 556	(453)	184 452	-	(178 501)	(265)	(435)	X	X	-	42	294 284	(18)
	5520	за 2022 г.	308 832	(435)	178 550	-	(206 936)	(495)	-	X	8 604	-	1	288 556	(453)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление	выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные				списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	432 360	157 212	-	(196 400)	-	-	(28 750)	-	-	393 172
в том числе:	5571	за 2022 г.	316 105	197 775	-	(52 770)	-	-	-	-	-	432 360
кредиты	5552	за 2023 г.	150 000	70 000	-	(150 000)	-	-	-	-	-	70 000
	5572	за 2022 г.	25 000	150 000	-	(25 000)	-	-	-	-	-	150 000
займы	5553	за 2023 г.	282 360	87 212	-	(46 400)	-	-	-	-	-	323 172
	5573	за 2022 г.	291 105	47 775	-	(56 520)	-	-	-	-	-	282 360
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	282 896	375 908	71 238	(414 271)	(72)	-	-	X	X	42
	5580	за 2022 г.	382 861	376 025	74 604	(587 870)	(79)	28 750	8 604	-	-	1
в том числе:	5561	за 2023 г.	127 707	115 805	-	(78 343)	(72)	-	-	-	-	165 097
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022 г.	146 647	46 537	-	(65 402)	(76)	-	-	-	-	127 707
авансы полученные	5562	за 2023 г.	9 563	2 741	419	(9 235)	-	-	-	-	-	3 488
	5582	за 2022 г.	3 089	7 346	1 638	(2 508)	(3)	-	-	-	-	9 563
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	31 771	(269)	-	(12 953)	-	-	-	-	-	18 590
	5583	за 2022 г.	7 744	12 516	4 142	(1 155)	-	-	8 525	-	-	31 771
кредиты	5564	за 2023 г.	87 877	250 000	29 267	(259 453)	-	-	-	-	-	107 681
	5584	за 2022 г.	203 645	294 180	25 224	(460 172)	-	25 000	-	-	-	87 877
займы	5565	за 2023 г.	14 701	1 864	41 562	(54 066)	-	-	-	-	-	4 061
	5585	за 2022 г.	13 126	12 750	43 600	(58 525)	-	3 750	-	-	-	14 701
прочая	5566	за 2023 г.	11 277	5 767	1	(221)	-	-	-	-	-	16 824
	5586	за 2022 г.	8 609	2 698	-	(108)	-	-	-	79	1	11 277
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023 г.	715 256	533 120	71 238	(610 671)	(72)	X	-	X	42	708 913
Итого	5570	за 2022 г.	698 966	573 800	74 604	(640 640)	(79)	X	8 604	-	1	715 256

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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 822 466	2 020 087
Расходы на оплату труда	5620	194 968	179 659
Отчисления на социальные нужды	5630	59 657	55 104
Амортизация	5640	41 048	37 319
Прочие затраты	5650	595 444	570 563
Итого по элементам	5660	2 713 583	2 862 732
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(181 745)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	134 063	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 847 646	2 680 987



Руководитель
Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 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	-	25 153	(25 153)	-	-
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату вознаграждений	5701	-	1 629	(1 629)	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5702	-	23 524	(23 524)	-	-



Руководитель (подпись)

21 марта 2024 г.

Мамонтов Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	13 768
	5811	-	-	-



Руководитель (подпись)

21 марта 2024 г.

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

ООО «Балт-Фиш плюс»

180091, Псковская область, м. р-н Псковски, Логозовская волость, дер. Щиглицы,
ОГРН 1036002001958, ИНН КПП 6037000390/603701001
р/с № 40702810703000026651 в Филиале «Северная столица»
АО «Райффайзенбанк», г. Санкт-Петербург,
к/с № 30101810100000000723, БИК 044030723

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Балт-Фиш плюс»

ИНН 6037000390 КПП 603701001 ОГРН 1036002001958

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и федеральным законом от 08 февраля 1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения № 1 единственного участника от 23 сентября 2003 года.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

ООО «Балт-Фиш плюс» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 180091, Россия, Псковская область, Псковский район, Логозовская волость, д. Щиглицы.

Общество имеет собственную производственную базу: два производственных консервных цеха площадью 1681,8 кв.м и 1323,2 кв.м.; складские помещения, ремонтные мастерские и помещение копильного цеха, которые составляют комплекс строений общей площадью 3165,2 кв.м.

1.2. Вид деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «Балт-Фиш плюс» в 2023 году:

- переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган Общества:

Мамонтов Сергей Александрович — директор Общества (с 09 сентября 2013г.).

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Участники Общества и доля в %: Березовская Елена Самуиловна (ИНН 781000403347) - 65%,

Быховский Андрей Александрович (ИНН 781001289669) – 30%,

Орлова Марина Анатольевна (ИНН 781610701030) - 5%.

1.4. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются: Березовская Елена Самуиловна, Быховский Андрей Александрович. Согласно Федеральному закону от 23.06.2016г. № 215-ФЗ Общество располагает информацией о своих бенефициарных владельцах, хранит ее, регулярно проверяет и документально фиксирует полученную информацию.

1.5. Информация о численности персонала Общества

На конец отчетного периода в Обществе работало 347 человек.

1.6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала ООО «Балт-Фиш плюс» входят: директор, заместитель директора, заместитель директора по производству, коммерческий директор, директор по развитию, заместитель директора по безопасности, главный бухгалтер. Выплаты краткосрочных вознаграждений в пользу управленческого персонала (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т. д.) в 2023 году составили в совокупности 9829 тыс.руб., начислена сумма НДФЛ в размере 1273 тыс. руб., страховые взносы с этих выплат составили 2878 тыс.руб.

2. Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Балт-Фиш плюс" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1) величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила: положительные курсовые разницы — 6419 тыс.руб., отрицательные курсовые разницы — 7290 тыс.руб.;

2) величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: положительные курсовые разницы — 620 тыс.руб., отрицательные курсовые разницы — 1872 тыс.руб.;

3) Информация об основных средствах:

- Лимит стоимости основных средств: актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тысяч рублей.

- Движение основных средств по группам (в тыс.руб.):

Группа учета ОС	Здания	Сооружения	Оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Земельные участки	Итого
Балансовая ст-ть на 01.01.23	134108,5	49227,4	200948,5	7285,6	4408	555	396533,1
Амортизация на 01.01.23	19655,9	15555,1	94331,4	4712,6	686,8		134941,8
Остаточная ст-ть на 01.01.23	114452,6	33672,3	106617,1	2573,1	3721,2	555	261591,3
Увеличение ст-ти в 2023г.		926,3	13746,1	1317,9	9096,6		25086,9
Начислено амортизации в 2023г.	4649,6	3383,5	32409,2	1021,3	1874,8		43338,5
Уменьшение ст-ти в 2023г			6878,7	1337,6	753,4		8969,6
Списание амортизации			5759,4	1337,6	753,4		7850,4
Балансовая ст-ть на 31.12.2023	134108,5	50177,4	225072,3	7406	12751,1	555	430070,4
Амортизация на 31.12.2023	24305,5	18930,1	117230,2	4360,8	1762,3		166589
Остаточная ст-ть на 01.01.23	109803	31247,3	107842,1	3045,2	10988,8	555	263481,4

- стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации: земельные участки стоимостью 555 тыс.руб.;

- в 2023года выбыло основных средств на сумму 6377,2 тыс.руб. в результате полного износа, не оказав влияния на финансовый результат.

- переоценки основных средств не производилось.

4) Обществом в 2023 году заключен Договор финансовой аренды (лизинга). Предметом лизинга является технологическое оборудование — модульная паровая котельная установка. Стоимость предмета лизинга на 31.12.2023 года составляет 8102 тыс.руб., учтена в составе внеоборотных активов по строке 1150 за минусом амортизации 405 тыс.руб. Обязательства по лизингу в размере 4908 тыс. руб. отражены по строке 1450 баланса.

5) Остатки в промежуточной отчетности и Бухгалтерском балансе за 2022год в виде входящего остатка по графе «На 31.12.2021» изменены по строке 1150 и по строке 1370.

В связи с изменением бухгалтерского законодательства с 2022 года и переходом на ФСБУ 6/2020 (вместо ПБУ6) и ФСБУ 26/2020 (Приказ МинФин РФ от 17.09.2020г. №204н) с 01.01.2022года были внесены изменения в учетную политику. ООО «Балт-Фиш плюс» осуществило ретроспективный переход на применение новых ФСБУ, в соответствии с которыми

после формирования Бухгалтерской отчетности за 2021 год, в межотчетный период, были изменены элементы амортизации основных средств на 31.12.2021г.:

- произведена корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. Корректировка не затрагивает первоначальную стоимость основных средств, изменяется только сумма накопленной амортизации (п.49 ФСБУ 6/2020). Балансовая стоимость определяется, как разница между первоначальной стоимостью и новой суммой накопленной амортизации. В бухгалтерском учете она отражается единовременно на 31.12.2021г. за счет нераспределенной прибыли:

- сумма амортизации, пересчитанная по ФСБУ 6, больше амортизации по ПБУ6:
на 7711651,07 руб. — уменьшение балансовой стоимости ОС;

- сумма амортизации, пересчитанная по ФСБУ 6, меньше амортизации по ПБУ6:
на 1849648,72 руб. — увеличение балансовой стоимости ОС.

- Осуществлен перевод основных средств стоимостью ниже лимита (100 тыс. руб.), установленного в учетной политике, в малое оборудование на 2435103,31 руб.

- Пересмотрен оставшийся срок полезного использования основных средств полностью амортизированных, но продолжающих работать на 31.12.2021г. При корректировке балансовой стоимости амортизированных ОС произошло ее увеличение.

Входящие остатки по графе «На 31.12.2021» по строке 1150:

Итого по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.	283618898,94
минус оборот межотчетного периода с дебета сч.84.01 в кредит сч.02.01	-7711651,07
плюс оборот межотчетного периода с дебета сч.02.01 в кредит сч.84.01	1849648,72
минус оборот межотчетного периода с дебета сч.84.01 в кредит сч.01.09	-2435103,31
Итого по строке 1150 промежуточной отчетности за 2022г.	275321793,28

Входящие остатки по графе «На 31.12.2021» по строке 1370:

Итого по строке 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.	311366915,3
минус оборот межотчетного периода с дебета сч.84.01 в кредит сч.02.01	-7711651,07
плюс оборот межотчетного периода с дебета сч.02.01 в кредит сч.84.01	1849648,72
минус оборот межотчетного периода с дебета сч.84.01 в кредит сч.01.09	-2435103,31
Итого по строке 1370 промежуточной отчетности за 2022г.	303069809,64

- 6) в 2023 году осуществлялось исполнение обязательств не денежными средствами, путем проведения взаимозачета с поставщиками за поставленную продукцию (товар). Общее количество организаций, с которыми осуществлялись взаимозачеты — 7 (семь), на общую сумму 31832 тыс. руб. Основная часть такой выручки приходится на следующие организации: ООО «Дэма» - 14754 тыс.руб., ОАО «Калининградский тарный комбинат», - 5081 тыс.руб., ООО «Фишмэн Пауэр» - 2809 тыс.руб., ИП Сушко А.М. – 3449 тыс.руб.

Со связанными сторонами исполнение обязательств не денежными средствами не осуществлялось.

7) Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Березовская Елена Самуиловна — участник Общества;
- Быховский Андрей Александрович — участник общества;
- Орлова Марина Анатольевна — участник общества.

На 31.12.2023г. в учете были отражены хозяйственные операции со связанными сторонами, а именно:

- по предоставленному займу учредителем Березовской Е.С. по Договору денежного займа с процентами № 200312 от 12.03.2020г. получено 13000 тыс. руб, погашено 43535,8 тыс.руб., в том числе проценты - 27335,8 тыс.руб.;
- по предоставленному займу учредителем Быховским А.А. по Договору денежного займа с процентами № 211115 от 15.11.2021г. получено 30262 тыс.руб., погашено 22999,8, в том числе проценты – 2999,8 тыс.руб.;
- по Лицензионному договору от 01.09.2015года, заключенному с ИП Березовской Еленой Самуиловной в 2023 году сумма за использование товарных знаков составила 87100 тысяч рублей;

— по Договору возмездного оказания услуг № 301222 от 30.12.2022г. с ИП Березовской Еленой Самуиловной в 2023 году сумма оказанных услуг составила 16260 тысяч рублей.

- Дивиденды в 2023 году в сумме 125000 тысяч рублей распределялись и выплачивались на основании Протоколов очередных общих собраний участников Общества.

8) Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили: 3 125 798 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2023 году составили: 3 108 538 тыс. руб. (без НДС).

9) Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году представляет собой прибыль в сумме 444 811 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой прибыль в сумме 260 892 тыс. руб.

10) Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 41.636 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 31 732 тыс. руб.

11) Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 84 942 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 75 143 тыс. руб.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2023 году составила 70 819 тыс.руб., процентный расход по лизингу составил 1 033 тыс.руб.

12) Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 162 063 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 32 413 тыс. руб.

В соответствии со статьей 6 Закона области от 12.10.2005г. № 473-ОЗ «О налоговых льготах и государственной поддержке инвестиционной деятельности в Псковской области», постановлением Администрацией области от 21 декабря 2005 г. № 494 «О предоставлении государственной поддержки инвесторам при реализации инвестиционных проектов, утвержденных Администрацией области», на основании протокола заседания инвестиционной комиссии Администрации области от 11 февраля 2020г. № 91: ООО «Балт-Фиш плюс» предоставить государственную поддержку в форме налоговых льгот по налогу на прибыль организаций, установив ставку налога части, зачисляемой в областной бюджет, в размере 13,5% с 01 июля 2019г. по 31 декабря 2022г., и по налогу на имущество организаций, установив ставку налога в размере 0,01% с 01 июля 2019г. по 30 июня 2024г. С 01.01.2023г. освобождены от уплаты по налогу на имущество до 30 июня 2024года, льготную ставку по налогу на прибыль в 2023 году не применяли.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023год утверждена Приказом №113-пп от «30» декабря 2022 г.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

С 01.01.2019 года применяется амортизационная премия в налоговом учете в отношении объектов основных средств с первоначальной стоимостью (расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств) не менее 500000 (пятистот тысяч) рублей.

Активы, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в учете и отчетности в составе запасов и (или) в расходах, с последующим отражением на забалансовом счете МЦ14. Лимит стоимости малоценных активов до 100000 руб.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в два года.

Лизинговое имущество определяется по ФСБУ 25/2018.

Обществом в 2023 году заключен Договор финансовой аренды (лизинга) с Лизингодателем ООО «А-Лизинг», срок действия договора с момента передачи предмета лизинга по 15 июля 2025года включительно.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней стоимости.

Наименование по группам запасов	Балансовая стоимость на 31.12.2022, в тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в тыс.руб.
Сырье и материалы	266847,8	419242,5
Готовая продукция	320904	189180
Товары	20879,3	18623,7
Отгруженная продукция (товары)	166	82,9
Расходы будущих периодов	731,6	1173,5
Итого:	609528,7	628302,6

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за 2022-2023 год: в оценочных резервах, в частности по резервам по сомнительным долгам числится сумма 18,4 тыс.руб.;

В состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022 года включены остатки по сч. 51 — 555 тыс.руб., по сч. 50 - 10 тыс.руб.;

по состоянию на 31.12.2023 года организация имела возможность привлечь дополнительные денежные средства по займам в размере 128578 тыс. руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
 - При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- Сроки погашения основных видов займов до 13.03.2025г., кредитов в рамках кредитной линии по краткосрочным кредитам — 20.06.2024г., по долгосрочным кредитам — 26.02.2025г.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность в 2023 году производился.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006); утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70.3375	74.2926
Евро	99,1919	75.6553	84.0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. Условные обязательства и активы

В Обществе условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организаций актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В настоящий момент Общество пытается анализировать возможные воздействия на финансовое положение организации специальной военной операции на Украине и ситуации, сложившейся вокруг этого события (введение санкций, колебания курсов валют и т. п.). Несмотря на меры, предпринимаемые Правительством РФ, продолжается негативное влияние на экономическую и политическую ситуацию России, на которую мы, в свою очередь, не можем оказать влияние. Относительно ООО «Балт-Фиш плюс» следует отметить, что на данном этапе специальная военная операция и события, связанные с ней, не оказали влияния на деятельность и финансовое положение организации. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Информация о видах значимых рисков, которым подвержена организация и источниках их возникновения:

6. Управление рисками.

ООО «Балт-Фиш плюс» в процессе своей деятельности осуществляет управление основными рисками, такими как: операционный риск, регуляторный риск, риск потери ликвидности, риск потери деловой репутации, правовой риск.

К источникам возникновения риска относятся:

- рыночные риски – риск возникновения у организации убытка из-за ценовых колебаний на рынке товаров.
- операционный риск – внутренние порядки и процедуры проведения банковских операций, несоответствующие характеру и масштабам деятельности организации или требованиям действующего законодательства, их нарушения сотрудниками организации или иными лицами, недостаточные функциональные возможности информационных, технологических и других систем организации, а также воздействие внешних событий.
- регуляторный риск, риск возникновения у организации убытков из-за несоблюдения законодательства Российской Федерации, внутренних документов организации, а также в результате применения санкций и (или) иных мер воздействия со стороны надзорных органов;
- риск потери ликвидности - несбалансированные финансовые активы и пассивы, низкое качество активов, некачественные управленческие решения, непредвиденные обстоятельства, ведущие к разовым денежным обязательствам организации;
- риск потери деловой репутации – формирование об обществе негативного представления о состоянии организации, качестве оказываемых им услуг или характере деятельности в целом;
- правовой риск – нарушение организацией или ее контрагентами условий заключенных договоров, допускаемые организацией правовые ошибки при осуществлении деятельности, несовершенство правовой системы, нарушение контрагентами нормативных правовых актов;

ООО «Балт-Фиш плюс» использует следующие основные методы минимизации риска:

Операционный риск:

- разграничение доступа к информации;
- разработка защиты от несанкционированного входа в информационную систему;
- организация контролируемых рабочих мест до исполнения документов;

Регуляторный риск:

- контроль соблюдения нормативных актов сотрудниками (включая законодательство о рекламе, антимонопольное, о бухгалтерском учете и отчетности, требования по обеспечению информационной безопасности).
- контроль жалоб (обращений, заявлений) покупателей и сотрудников.

Риск потери ликвидности:

- анализ крупных потоков платежей и контроль своевременного формирования обеспечивающих их активов;
- анализ стабильности и согласованности притока ликвидных активов росту объема обязательств;

- оценка прогнозируемых и непрогнозируемых платежей;
- определение дефицита/избытка ликвидных средств.

Риск потери деловой репутации:

- постоянный контроль соблюдения законодательства Российской Федерации;
- обеспечение своевременности расчетов;
- мониторинг деловой репутации участников, аффилированных лиц, бенефициарных

владельцев;

- контроль достоверности бухгалтерской отчетности и иной публикуемой информации;
- осуществление на постоянной основе мониторинга изменений законодательства Российской Федерации, нормативных актов государственных органов Российской Федерации;
- обеспечение постоянного повышения квалификации сотрудников;
- предоставление максимальному количеству сотрудников постоянный доступ к актуальной информации по законодательству и внутренним документам организации;

Правовой риск:

- стандартизация основных операций и сделок (определены порядки, процедуры, технологии осуществления операций и сделок, заключения договоров);
- осуществление на постоянной основе мониторинга изменений законодательства Российской Федерации, нормативных актов государственных органов Российской Федерации.

8. Непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения и в дальнейшем к ликвидации, прекращению финансово-хозяйственной деятельности или обращению за защитой от кредиторов.

9. Информация, касающаяся экологической деятельности:

Обществом осуществлен ряд мер, направленных на улучшение экологической ситуации: разработан проект нормативов образования отходов и лимитов их размещения, заключен договор для обеспечения выполнения нормативов утилизации отходов. Общество является плательщиком экологического сбора.

Директор _____ Мамонтов С.А.

21 марта 2024г.

