ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Рыболовецкий колхоз «Тихий океан»

за 2023 год

1. Информация об организации 2
2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности 3
3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности 4
4. Существенные положения Учетной политики 7
5. Раскрытие информации по разделам учета: 7
5.1. Основные средства: 7
5.2. Договоры строительного подряда 10
5.3. Материально-производственные запасы 10
5.4. События после отчетной даты 10
5. 5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы 10
5.6. Доходы организации 10
5.7. Расходы организации 10
5.8. Информация о связанных сторонах 10
5.9. Информация по сегментам (информация о подразделениях организаций) 11
5. 10. Государственная помощь 11
5.11. Нематериальные активы 11
5.12. Займы и кредиты 11
5.13. Расходы на научно - исследовательские работы 11
5.14. Налог на прибыль 11
5.15. Финансовые вложения 11
5. 16. Изменение оценочных значений 11
5.17. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за 2023 год 11
5.18. Информация о движении денежных средств 11

1. Информация об организации

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Рыболовецкий колхоз «Тихий океан»
Почтовый индекс	692953
Адрес (место нахождения)	Приморский край, г. Находка, МКР Ливадия, ул Колхозная , д.12
Телефон/факс	8(4236)651017
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1122508001582
Идентификационный номер налогоплательщика/код причины постановки на учет	2508110494
Регистрационный номер в качестве страхователя в территориальном органе ПФ РФ	035-013-055580
Регистрационный номер в качестве страхователя в ФСС РФ	2505087934
Регистрация в органах статистики	
ОКПО	03886010
ОКТМО	05714000
ОКФС	16
ОКОПФ	65
ОКВЭД основной вид деятельности	03.11
Свидетельство о членстве в СРО	
Лицензия	ЛО-25-01-001425 от 29.06.2012
Филиалы (представительства)	нет
Лицо, ответственное за организацию и состояние бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных	Генеральный директор

операций	
Лицо, ответственное за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности	Главный бухгалтер
среднесписочная численность за отчетный период	154
наличие внутреннего аудитора (ревизора)	нет
состав учредителей в соответствии с ЕГРЮЛ	Шлык Владимир Вячеславович Малявин Сергей Николаевич Малютин Дмитрий Викторович Устинов Александр Владимирович
Размер Уставного капитала, количество акций	20
Прибыль (убыток) отчетного периода	(104699)

2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год)

и состоит из:
Бухгалтерский баланса

Отчета о финансовых результатах

Отчета об изменении капитала

Отчета о движении денежных средств

Отчета об использовании целевых средств

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящих пояснений

3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

наименование показателя	на начало года	на конец года
остаточная стоимость основных средств (строка 1150 бух баланса)	131492	162504
долгосрочные финансовые вложения (строка1170 бух. баланса)		
отложенные налоговые активы (строка 1180 бух баланса)	32724-	14444
запасы (строка 1210 бух баланса)	35286	67416
НДС (строка 1220 бух баланса)	-	-
Дебиторская задолженность (строка 1230 бух. баланса)	5242	6898
Денежные средства (строка 1250 бух баланса)	290	4401
Прочие оборотные активы (строка1260 бух баланса)	641	1721
уставный капитал (строка 1310 бух.баланса)	20	20
переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бух. баланса)		
добавочный капитал(без переоценки) (строка 1350 бух. баланса)	62506	62506
резервный капитал (строка 1360 бух.баланса)	51041	51041
нераспределенная прибыль, непогашенный убыток с минусом (строка 1370 бух баланса)	(77873)	6547
долгосрочные обязательства средства (строка 1400 бух.баланса)	38000	61500
краткосрочные обязательства – заемные средства (строка 1510 бух баланса)		-
кредиторская задолженность (строка 1520 бух баланса)	160906	106670
Доходы будущих периодов (строка 1530 бух баланса)	-	-
оценочные обязательства (строка 1540 бух. баланса)		-
прочие обязательства (строка 1550 бух баланса)	-	-
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	506407	654520
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	(550064)	(594662)
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о	-	-

финансовых результатах)		
управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	(70445)	(73663)
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	606	934
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	(5627)	(9012)
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	450358	276830
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	(435934)	(272137)
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	20280	3423
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	(84419)	(13767)

На основании ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020) и приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598) в соответствии с которым перед составление годовой бухгалтерской отчетности обязательное проведение активов и обязательств, организацией проведена инвентаризация запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами.

На основании проведенной инвентаризации организацией получены следующие результаты:

1. Недостачи и потери товарно-материальных ценностей не обнаружены.

2. Дебиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2023 г.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная дебиторами	в том числе просроченная	создан резерв по сомнительной задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками по реализации продукции, товаров и услуг (Д 62.01)	2991	2991		(1656)
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и	473	473		

услуг по авансам выданным (Д 60.02)				
Расчеты с сотрудниками (Д73)				
Переплата по налогам (Д 68)	2519			
переплата по страховым взносам (Д 69)				
Расчеты с учредителями (Д75)				
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (Д 76,97)	915	400		
итого	6898	3864		(1656)

3. Кредиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2023 г.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная кредиторами	в том числе просроченная	подлежит списанию в состав внереализационных доходов
Авансы покупателей (К 62.02)	69313	69313		
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (К60.01)	78227	78227		
Расчеты с подотчетными лицами (К71)				
Задолженность по налогам (К 68)	6355			
Задолженность по страховым взносам (К 69)	3597			
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (К 76)	192	192		
Прочая(К 70,73)	3222			
итого	160906	147732		

Финансовое состояние и способность продолжать деятельность

Финансовые показатели:	2023	2022
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	506407	654520
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	550064	594622
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)		
управленческие расходы (строка 2220 отчета о	70445	73663

финансовых результатах)		
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	606	934
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	5627	9012
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	450358	276830
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	435934	272137
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	20280	3423
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	(84419)	(13767)

Прибыль (Убыток) за 2023 год составил (84419) тыс. рублей.
В настоящее время Организации не предъявлено существенных исков и что в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. Существенные положения Учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации. Изменений в учетную политику за 2023 год не вносилось.

5. Раскрытие информации по разделам учета:

5.1. Основные средства:

Приказ Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2016) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399))

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом

Группа учета ОС	На начало периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	24402	20610	3792
Сооружения	11542	7685	3857
Машины и оборудование (кроме офисного)	121796	84917	36879

Транспортные средства	314950	177194	137756
Производственный и хозяйственный инвентарь	860	678	182
Земельные участки	910		910
Другие виды основных средств	2269	1971	298
Итого	**476730**	**293054**	**183675**

Группа учета ОС	За период 2023 года			
	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)
Здания		824	1050	871
Сооружения		411		
Машины и оборудование (кроме офисного)	4043	12412	21708	17278
Транспортные средства	19710	24486	17584	9222
Производственный и хозяйственный инвентарь		43		
Земельные участки			286	
Другие виды основных средств		81		
Итого	**24753**	**38258**	**41628**	**27370**

Группа учета ОС	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	23352	20563	2789
Сооружения	11542	8096	3446
Машины и оборудование (кроме офисного)	104132	80051	24081
Транспортные средства	317075	192458	124617
Производственный и хозяйственный инвентарь	861	722	139
Земельные участки	624		624
Другие виды основных средств	2269	2052	217
Итого	**459855**	**303942**	**155913**

Движение объектов основных средств, полученных по договору аренды за 2023 год

	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Автомашина TOYOTA ALLION	150			150
Автомашина Toyta Rav4	350			350
Автомашина Лексус NX300H	1000			1 000
Автомашина Мицубиси Паджеро IO	350			350
Автомашина Мазда CX-5		1000		1000
Автомашина Тойота Ланд Круизер	550			550
Земельный участок № 25:31:050003:59	129			129
Автомашина Тойота Ланд Круизер	550			550
РС "Лунтос"		14910	14910	
СТР "Калиновск"		1700	1700	
СЯМ "Глория"		1275	1275	
СТРМ "Алдан"		1275	1275	
ЯМС "Янтарь"		1275	1275	
СТР "Пластун"		1700	1700	
СТР "Южно-Морской"		2046	2046	
СТР "Кострома"		1700	1700	
Итого	**3079**	**26881**	**25881**	**4079**

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в 2023 году

	На конец периода
Здания	4800
Сооружения	85
Машины и оборудование (кроме офисного)	12848
Транспортные средства	3933
Производственный и хозяйственный инвентарь	640
Другие виды основных средств	2115
Итого	**24421**

5.2. Договоры строительного подряда - отсутствуют

5.3. Материально-производственные запасы

-материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по плановой себестоимости; -списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости

5.4. События отчетной даты отсутствуют

5.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные обязательства и резервы	На начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Резерв по ремонту основных средств		24194	23647	547	

5.6. Доходы организации

Признание выручки от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

5.7. Расходы организации

Затраты на производство за 2023 год

Наименование показателя	
Материальные затраты	197317
Расходы на оплату труда	151214
Отчисления на социальные нужды	41480
Амортизация	37134
Прочие затраты	172624
Итого	620509

Выплаты за счет средств, не учитываемых при налогообложении прибыли (материальная помощь и прочие выплаты в пользу физических лиц, спонсорская помощь, штрафы и пени, прочее) составил 680 тыс. рублей

5.8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами «ООО Рыболовецкий колхоз «Тихий океан» являются следующие физические лица:

1. Шлык Владимир Вячеславович -участник общества, доля уставного капитала 30%-бенефициар
2. Малюдин Дмитрий Викторович – участник общества, доля уставного капитала 30%- бенефициар
3. Устинов Александр Владимирович- участник общества, доля уставного капитала 30%- бенефициар
4. Малявин Сергей Николаевич участник общества, доля уставного капитала 10%.
5. Биктудин Роман Абдуллович- генеральный директор

Оплата труда и отчисления в фонды за 2023 год составила:

Ф.И.О.	Доход	Страховые взносы по единому тарифу	ФСС от несчастных случаев
Шлык В.В.	311865,84	84789,07	1871,16
Малютин Д.В.	647753,30	155972,80	3885,40
Устинов А.В.	311865,84	84789,07	1871,16
Малявин С.Н.	693373,77	170611,47	4160,20
Биктудин Р.А.	1401523,83	328221,57	8385,16

Операции со связанной стороной на финансовое положение и результаты деятельности общества не повлияли.

5.9. Информация по сегментам (информация о подразделениях организаций)- отсутствует

5. 10. Государственная помощь - отсутствует

5.11. Нематериальные активы - отсутствую

5.12. Займы и кредиты

03 декабря 2021 года в ПАО Социальный коммерческом банке Приморья « Примсоцбанк», на основании договора № 1-0128-21-014 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи был оформлен кредит на сумму 78 000 тыс. рублей. За пользование кредитом ежемесячно выплачиваются банку % начисляемые из расчета: действующая ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,3%.Срок погашения до 03 июня 2025 года.

5.13. Расходов на научно - исследовательские работы за 2023 год не было

5.14. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль производилась на основании ст.25 НК РФ.

5. 15. Финансовые вложения в 2023 не имеются

5. 16. Изменение оценочных значений в 2023 не было

5.17. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за период 2023 года отсутствуют

5.18. Информация о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	564882
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	559958
прочие поступления	4924
Платежи - всего	548133
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	281875
в связи с оплатой труда работников	203373
процентов по долговым обязательствам	5627
прочие платежи	55723

Генеральный директор Биктудин Роман Абдуллович