

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Большерецк»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Большерецк» за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения в тыс. рублей.

Отступления от установленных правил учета не допускались.

Раздел 1. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности. Риски хозяйственной деятельности

1. Общество с ограниченной ответственностью «Большерецк» создано 19.04.1999 г. путем учреждения. 11.12.2002 Обществу присвоен ОГРН 1024101224069.

1.1. Место нахождения Общества: Россия, 684100, Камчатский край, Усть-Большерецкий р-н, с. Усть-Большерецк ул. Сутурина, 16.

Среднесписочная численность работников за 2023 год – 123 человека.

Средняя численность за 2023 год – 123 человек.

1.2. Система органов управления:

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества

1.3. Участники Общества:

75% доли в уставном капитале Общества «Большерецк» владеет Шутов Николай Васильевич

25% доли в уставном капитале Общества «Большерецк» владеет Общество с Ограниченной Ответственностью «Рыболовецкая артель «Народы Севера».

В 2023 году Совет директоров Общества «Большерецк» не организовывался.

Единоличный исполнительный орган Общества «Большерецк» - Директор.

Директором с 01.01.2023 по 27.09.2023 являлся Коновалов Юрий Федорович на основании Протокола заседания совета директоров № б/н от 26.12.2022 г. и Приказа о назначении № 400-к от 26.12.2022 г. Директором с 28.09.2023 по 31.12.2023 являлся Сун-Ден-Хо Евгений Константинович на основании Протокола заседания совета директоров №б/н от 26.09.2023 г. и Приказа о назначении № 379-к от 28.09.2023 г.

Лицо ответственное за корпоративное управление в Обществе «Большерецк» - Лигидов Анзор Юрьевич

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества «Большерецк» подлежит обязательному аудиту. Аудит проводит ООО Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт» ИНН 4100017781 КПП 410101001 ОГРН 1024101028511 член СРО «Содружество», свидетельство о членстве от 27.02.2020 года, ОРНЗ 12006074327.

1.4. Основным видом деятельности Общества «Большерецк» в 2023 году является «Рыболовство» - код ОКВЭД 03.1.

Деятельность по добыче ВБР и производству рыбной продукции в течении года носит сезонный характер и осуществляется ежегодно в период с июля по сентябрь.

Место осуществления деятельности – Усть-Большерецкий р-н, с. Усть-Большерецк, п. Октябрьский (месторасположение арендованного помещения рыбоперерабатывающего Цеха № 2 с низкотемпературным складом), рыбоперерабатывающий Цех «РПК Кихчик» (межселенные территории Усть-Большерецкого района район реки Кихчик).

Промысел водных биологических ресурсов осуществляется на основании Договоров о предоставлении рыбопромысловых участков для осуществления промышленного рыболовства, заключенных с Государственным комитетом РФ по рыболовству (срок действия с 29.05.2008 г. по

29.05.2028 г.) , а так же на основании Разрешений на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, получаемых Обществом ежегодно.

Основные виды выпускаемой готовой продукции:

- рыба лососевых пород свежемороженая всех видов разделки
- икра соленая лососевая зернистая

1.5. Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

1.6. Часть финансово-хозяйственных операций совершается Обществом в иностранной валюте (доллар США), как в части реализации готовой продукции, так и в части закупок материально-производственных запасов, основных средств. Информация о курсах ЦБ в отношении доллара США на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности:

На 31.12.2023г. 89,6883

На 31.12.2022г. 70,3375

На 31.12.2021г. 74, 2926

На 31.12.2020г. 73, 8757

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

В 2023 году была распределена чистая прибыль Общества за 2021 год в общем размере 165 000 тыс. руб., в том числе:

Наименование/ ФИО связанной стороны	Основание для признания связанной стороны	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.	Незавершенные расчеты на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Аффилированные лица				
Шутов Николай Васильевич	Участник Общества, владеет 75% доли в уставном капитале	Выплата дивидендов	123 750	x
Общество с Ограниченной Ответственностью «Рыболовецкая артель «Народы Севера».	Участник Общества, владеет 25% доли в уставном капитале	Выплата дивидендов	41 250	x

Организации, в которых Шутов Николай Васильевич является руководителем (таблица 1);

Таблица 1

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
ООО "ТАДЕМ-АВТО" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАДЕМ-АВТО"	7723321866	Шутов Николай Васильевич	30.10.2002	105082, г Москва, улица Малая Почтовая, дом 12 СТРОЕНИЕ 1, ЭТ 1 КОМ 2	Не производились
ООО "ТАДЕМ-ХОЛДИНГ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАДЕМ-ХОЛДИНГ"	7709267053	Шутов Николай Васильевич	15.12.1998	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а СТР.1	Не производились
ООО "СКРИПИЧНЫЙ САЛОН В НИКИТСКОМ" ООО	7703761019	Шутов Николай Васильевич	13.01.2012	125009, Москва, переулок Никитский, д 4а/1	Не производились
АНО В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ "МУЗЕЙНЫЙ ЦЕНТР "ПЛЕЯДЫ" АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ "МУЗЕЙНЫЙ ЦЕНТР "ПЛЕЯДЫ"	7703411180	Шутов Николай Васильевич	31.05.2016	125009, г Москва, переулок Никитский, дом 4а СТРОЕНИЕ 1	Не производились
ООО "ГК ТАДЕМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА КОМПАНИЙ ТАДЕМ"	7723341125	Шутов Александр Николаевич	10.07.2003	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а 1	Не производились
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "КАНОН"	5038112658	Шутов Александр Николаевич	08.04.2015	141270, ОБЛАСТЬ МОСКОВСКАЯ, ГОРОД ПУШКИНО, РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК СОФРИНО, УЛИЦА ПАТРИАРХА ПИМЕНА, ВЛАДЕНИЕ 3, СТРОЕНИЕ 2, ОФИС 1	Не производились

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
ООО "ХПП "СОФРИНО" РПЦ"	5038079440	Шутов Александр Николаевич	01.12.2010	141270, ОБЛАСТЬ МОСКОВСКАЯ, ГОРОД ПУШКИНО, РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК СОФРИНО, УЛИЦА ПАТРИАРХА ПИМЕНА	Не производились

Организации, в которых Шутов Николай Васильевич является учредителем (таблица 2);

Таблица 2

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрац ии	Адрес	Договорные отношения
ООО "ИЧА-ФИШ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИЧА-ФИШ"	4101153875	Ильченко Валерий Викторович	18.09.2012	684200, Камчатский кр, поселок Ичинский, рп Соболевский,	Производились Договоры займа
ООО "РАБОТЭК" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАБОТЭК"	7723161098	Шкутова Ольга Алексеевна	27.12.1999	117545, г Москва, улица Подольских Курсантов, 3	Не производились
ООО "ТАДЕМ-АВТО" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАДЕМ-АВТО"	7723321866	Шутов Николай Васильевич	30.10.2002	105082, г Москва, улица Малая Почтовая, дом 12 СТРОЕНИЕ	Не производились
ООО "ДОМ АНТИКВАРНОЙ КНИГИ В НИКИТСКОМ" ООО "ДОМ АНТИКВАРНОЙ КНИГИ В НИКИТСКОМ"	7703761001	Хвоенко Оксана Ивановна	12.01.2012	125009, г Москва, переулок Никитский, дом 4астр1	Не производились
ООО "РАБОТЭК-1" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ	6439051570	Фудина Юлия Юрьевна	20.05.2002	413856, Саратовская обл, город Балаково,	Не производились

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрац ии	Адрес	Договорные отношения
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАБОТЭК-1"				улица Транспортная, дом 22 "а"	
ООО "СКИТ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СКИТ"	4106004877	Морозов Андрей Геннадьевич	21.03.2000	684202, Камчатский кр, с. Устьевое, район Соболевский,	Производились Применяемый спецрежим н/о ЕСХН Договоры займа
ООО "ТАДЕМ- ХОЛДИНГ" ООО "ТАДЕМ- ХОЛДИНГ"	7709267053	Шутов Николай Васильевич	15.12.1998	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а	Не производились
ООО "ГК ТАДЕМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА КОМПАНИЙ ТАДЕМ"	7723341125	Шутов Николай Васильевич	10.07.2003	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а 1	Не производились
ООО "АНДАР-1" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АНДАР-1"	4101171835	Морозов Андрей Геннадьевич	02.10.2015	684121, Камчатский кр, село Кавалерское, район Усть- Большерецкий, здание админ- бытовой корпус, 1	Производились Применяемый спецрежим н/о УСН доходы Договор аренды помещения
ООО "Октябрьский-1" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОКТАБРЬСКИЙ-1"	4108003420	Морозов Андрей Геннадьевич		684100, Камчатский кр, село Усть- Большерецк, район Усть- Большерецкий, улица Сутурина, 16	Производились Применяемый спецрежим н/о ЕСХН Договоры займа, Договора аренды имущества (производственно го цеха, автомобиля), Договор

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрации	Адрес	Договорные отношения
					фрахтования транспортных средств
ООО "СКРИПИЧНЫЙ САЛОН В НИКИТСКОМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СКРИПИЧНЫЙ САЛОН В НИКИТСКОМ"	7703761019	Шутов Николай Васильевич	13.01.2012	125009, г Москва, переулок Никитский, дом 4а СТР 1	Не производились
ООО "АВТОФОРМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВТОФОРМ"	7701607692	Хвоенко Оксана Ивановна	21.07.2005	105082, г Москва, улица Малая Почтовая, 12/1	Не производились
ООО "РАБОТЭК-2" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАБОТЭК-2"	6319086187	Лаврентьев Андрей Алексеевич	15.05.2002	443011, Самарская обл, город Самара, улица Ново-Садовая, 311	Не производились
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "МФ "ТАДЕМ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВЫЙ ДОМ "МФ "ТАДЕМ"	7706192152	Ковтун Юрий Викторович	22.03.1999	105082, г Москва, улица Малая Почтовая, дом 12 СТРОЕНИЕ 1, ЭТ 5/Ч. КОМ 14	Производились. Агентский договор
ООО "ТАДЕМ-РИЭЛТИ" ООО "ТАДЕМ-РИЭЛТИ"	7723508060	Шутов Александр Николаевич	24.03.2004	125009, г Москва, переулок Никитский, 4а 1	Не производились
ООО "РАБОТЭК-3" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАБОТЭК-3"	3435056149	Кротов Дмитрий Николаевич	10.05.2002	404130, Волгоградская обл, город Волжский, улица 7-Я Автодорога, здание 29, ПОМ 15	Не производились

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрац ии	Адрес	Договорные отношения
АНО В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ "МУЗЕЙНЫЙ ЦЕНТР "ПЛЕЯДЫ" АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ "МУЗЕЙНЫЙ ЦЕНТР "ПЛЕЯДЫ"	7703411180	Шутов Николай Васильевич	31.05.2016	125009, г Москва, переулок Никитский, дом 4а СТРОЕНИЕ 1	Не производились
ООО АРТЕЛЬ "НАРОДЫ СЕВЕРА" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЫБОЛОВЕЦКАЯ АРТЕЛЬ "НАРОДЫ СЕВЕРА"	4108006887	Матвеевко Александр Валерьевич	01.11.2007	684102, Камчатский кр, поселок Октябрьский, район Усть- Большерецкий, Советская, 1	Производились Применяемый спецрежим н/о ЕСХН Договоры займа, Договор аренда имущества (недвижимость, транспортных средств), Договор фрахтования транспортных средств
ООО "КОЛПАКОВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ" ООО "КОЛПАКОВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ"	4107002495	Петухов Петр Викторович	05.11.2013	684220, п Крутогоровский, р- н Соболевский, ул. Заводская, 12 стр 1	Производились Договоры займа
ООО "ПК РКЗ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕТРОПАВЛОВСК- КАМЧАТСКИЙ РЫБОКОНСЕРВНЫЙ ЗАВОД"	4100013811	Супрунов Александр Петрович	27.03.2000	683902, Камчатский кр, город Петропавловск- Камчатский, улица Читинская, 2	Производились Применяемый спецрежим н/о ЕСХН Договоры займа, Договор оказания услуг, Договор поставки, Договор аренды транспортного средства)

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрац ии	Адрес	Договорные отношения
ООО ЧОП "КАЛИБР" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КАЛИБР"	7726578429	Жердев Роман Сергеевич	15.10.2007	117545, г Москва, улица Подольских Курсантов, 3	Не производились
АО "ЭНЕРГИЯ"	4109003920	Мартынюк Сергей Иванович	20.03.2002	684415, КРАЙ КАМЧАТСКИЙ, РАЙОН УСТЬ- КАМЧАТСКИЙ, ПОСЕЛОК УСТЬ- КАМЧАТСК, УЛИЦА 60 ЛЕТ ОКТАБРЯ, 11, 83	Не производились
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "КАМЧАТСКИЙ МЕРИДИАН" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "КАМЧАТСКИЙ МЕРИДИАН"	2537112175	Карпов Евгений Сергеевич	13.01.2015	690021, Приморский кр, город Владивосток, улица Черемуховая, дом .7, ОФИС 407	Производились Применяемый спецрежим н/о УСН Агентский договор (комиссия)
ООО "КАМЧАТСОЮЗ" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАМЧАТСОЮЗ"	2537131273	Березняк Наталья Анатольевна	17.02.2017	690021, Приморский кр, город Владивосток, улица Черемуховая, дом 7, ОФИС 409	Производились Применяемый спецрежим н/о УСН Агентский договор (комиссия)
ООО РК КРУТОГОРОВСКОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РК "КРУТОГОРОВСКОЕ"	4101094570	Мазур Алексей Валерьевич	26.01.2004	684220, Камчатский кр, поселок Крутогоровский, район Соболевский, улица Заводская, 12 1	Производились Договоры займа

Название компании	ИНН	Руководитель	Дата регистрац ии	Адрес	Договорные отношения
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "НЕО ЩИТ"	9726005630	Мишин Кирилл Евгеньевич	19 января 2022 года	117545, г. Москва, ул. Подольских Курсантов, д. 3, ком. 66	Производились Охранные услуги

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов, связанных со связанными сторонами, не имеется. Зачеты и расчеты не денежными средствами со связанными сторонами не производились.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты в учетной политике Общества.

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

- в бухгалтерском учете порядок учета доходов и расходов осуществляется методом начисления, в целях налогообложения доходы и расходы учитываются кассовым методом;
- учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции, работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- доходы, относящиеся к нескольким учетным периодам, или переходящие па следующий год, учитывать с момента выписки счета-фактуры и подписания акта приемки работ (услуг);
- выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
 - а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручка должна быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества;
- затраты на производство каждого вида продукции собираются по дебету счета 20 «Основное производство».

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в отчетном периоде их признания в качестве расходов.

-расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- * расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательства и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- * сумма расхода может быть определена;
- * имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества;
- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;

- переоценка основных средств в 2023 году не производилась;
 - достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация основных средств не проводились;
 - модернизация, восстановление основных средств производилась;
 - выбытие основных средств не производилось (списание), новые основные средства приобретались;
 - незавершенные капитальные вложения есть;
 - материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
 - резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения материально-производственных запасов;
 - оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости.
- 3.3. Уровень существенности в бухгалтерском и налоговом учете равен 5%;
- 3.4. Для расчета ЕСХН используется объект налогообложения, определяемый как разница между полученными (оплаченными) доходами и понесенными (оплаченными) расходами;
- 3.5. Финансовые результаты (Таблице 3);

Таблица 3.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
Выручка	2110	1 283 731	798 787
Себестоимость продаж	2120	(606 167)	(465 637)
Валовая прибыль (убыток)	2100	677 564	333 150
Коммерческие расходы	2210	(132 190)	(66 148)
Управленческие расходы	2220	(32 639)	(26 889)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	512 735	1 216 670
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	31 805	10 835
Проценты к уплате	2330	(17 110)	(11 209)
Прочие доходы	2340	531 987	628 624
Прочие расходы	2350	(519 148)	(559 799)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	540 269	308 564
Налог ЕСХН	2410	(21 044)	(25 616)
Чистая прибыль (убыток)	2400	519 225	282 948

Выручка и прибыль от продаж в 2023 году увеличилась за счет увеличения объема уловов рыбы более чем в 2 раза ввиду значительного подхода рыбы лососевых пород в местах расположения рыбопромысловых участков и положительного влияния природно-климатического фактора.

Информационно:

Данные о собственных и приобретенных уловах у сторонних организаций 2023 г.:

<i>Виды уловов 2023 год</i>	<i>Количество (кг)</i>	<i>Доля в общем количестве %</i>
<i>Собственные уловы (рыба-сырец лососевых пород).</i>	<i>6 282 266</i>	<i>90,6</i>
<i>Приобретенные уловы (рыба-сырец лососевых пород) у сторонних организаций.</i>	<i>652 000</i>	<i>9,4</i>
ВСЕГО:	6 934 266	100 %

Данные о собственных и приобретенных уловах у сторонних организаций 2021 г.:

<i>Виды уловов 2022 год</i>	<i>Количество (кг)</i>	<i>Доля в общем количестве %</i>
<i>Собственные уловы (рыба-сырец лососевых пород).</i>	<i>2 189 595</i>	<i>95,3</i>
<i>Приобретенные уловы (рыба-сырец лососевых пород) у сторонних организаций.</i>	<i>108 523</i>	<i>4,7</i>
ВСЕГО:	2 298 118	100 %

Как видно из информационных данных о собственных и приобретенных уловах, объем уловов в 2023 году увеличился по сравнению с 2022 годом более чем в 3 раза.

Себестоимость продукции на 1 кг готовой продукции выросла в связи с удорожанием запасных частей и комплектующих к производственному оборудованию, увеличению расходов на содержание производственных помещений.

Коммерческие расходы увеличились за счет увеличения объема продаж.

Управленческие расходы увеличились за счет увеличения расходов на оплату труда, сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, содержания служебного автотранспорта.

В целях повышения доходности в 2023 году Общество предоставляло денежные займы юридическим лицам, размещало денежные средства на депозитных счетах в банках. За счет увеличения размеров депозитных вкладов увеличились проценты к получению.

В 2023 году привлекались кредиты банков для пополнения оборотных средств, в связи с этим увеличились расходы на проценты к уплате.

По данным Единого Реестра субъектов Малого и Среднего Предпринимательства (МСП), 10.08.2020 года была сделана запись о включении Общества «Большерецк» в данный реестр.

3.6 Расчет доли дохода от реализации собственных уловов водных биологических ресурсов и произведенной из них готовой продукции в общем доходе от реализации Общества «Большерецк» за 2023 год (Таблица 4).

Таблица 4.

Доходы от реализации (выручка) Кассовый метод	2023 год	
	Сумма (руб.)	Доля %
Доходы от реализации готовой рыбной продукции, изготовленной из собственных уловов и переработанной собственными силами	1 070 297 372,30	87,7 %
Доходы от реализации рыбной продукции, изготовленной собственными силами из покупных уловов	111 046 305,74	12,3 %
Реализация прочих ТМЦ	2 791 658,69	
Реализация отходов рыбного производства	319 493,10	
Прочая реализация (услуги, фрахт транспортных средств)	35 961 057,40	
Итого доходы от реализации (выручка)	1 220 415 887,23	100%
Внерезультативные доходы (не входящие в расчет доли), в т.ч.:		
проценты полученные, положительные курсовые разницы	15 066 229,59	
доходы от сдачи имущества в аренду	29 924 833,13	
прочие доходы	121 212,05	
Итого налогооблагаемый доход по кассовому методу:	1 265 528 162,00	

Информационно:

Выписка из учетной политики: «Процентное соотношение доли доходов от реализации продукции, произведенной из собственных уловов и продукции, произведенной из приобретенных уловов, определяется исходя из процентного соотношения приобретенных уловов к общему объему принятых в переработку уловов (%).»

Согласно гл. 26.1. ст. 346.2 п.2.1. п.п. 2 НК РФ сельскохозяйственными товаропроизводителями признаются рыбохозяйственные организации при соблюдении ими следующих условий:

если средняя численность работников, определяемая в порядке, устанавливаемом федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области статистики, не превышает за налоговый период 300 человек;

если в общем доходе от реализации товаров доля дохода от реализации уловов водных биологических ресурсов и (или) произведенной собственными силами из них рыбной и иной продукции из водных биологических ресурсов составляет за налоговый период не менее 70 процентов;

если они осуществляют рыболовство на судах рыбопромыслового флота, принадлежащих им на праве собственности, или используют их на основании договоров фрахтования (бербоут-чартера и тайм-чартера).

*Общество соответствует всем критериям для применения системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Расходы на нематериальные активы и на НИОКР отсутствуют.

4.2. Основные средства

4.2.1 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.	550 130	(314 213)	310 550	-	-	(57 592)	-	-	-	860 680	(371 805)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	194 670	(114 586)	2 708	-	-	(18 177)	-	-	-	197 379	(132 763)
	5211	за 2022г.	164 419	(104 309)	37 828	(7 576)	7 184	(17 461)	-	-	-	194 670	(114 586)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	281 857	(168 827)	15 748	-	-	(32 303)	-	-	-	297 605	(201 129)
	5212	за 2022г.	229 069	(143 195)	56 099	(3 704)	3 704	(29 361)	-	-	-	281 857	(168 827)
Земельные участки	5203	за 2023г.	16 669	-	120	-	-	-	-	-	-	16 789	-
	5213	за 2022г.	16 669	-	-	-	-	-	-	-	-	16 669	-
Здания	5204	за 2023г.	5 291	(1 411)	289 400	-	-	(359)	-	-	-	294 691	(1 770)
	5214	за 2022г.	5 291	(1 052)	-	-	-	(359)	-	-	-	5 291	(1 411)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	41 821	(23 965)	2 453	-	-	(5 322)	-	-	-	44 274	(29 287)
	5215	за 2022г.	29 511	(19 943)	12 310	-	-	(4 022)	-	-	-	41 821	(23 965)
Сооружения	5206	за 2023г.	9 442	(5 136)	-	-	-	(1 342)	-	-	-	9 442	(6 478)
	5216	за 2022г.	5 650	(4 416)	-	-	-	(720)	-	-	-	9 442	(5 136)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	380	(288)	120	-	-	(89)	-	-	-	500	(377)
	5217	за 2022г.	380	(208)	-	-	-	(80)	-	-	-	380	(288)
Офисное оборудование	5208	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.2. 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 2023г.	4 181	308 044	-	(310 550)	1 675
	5250	за 2022г.	5 693	104 858	(135)	(106 236)	4 181
в том числе:							
Рефконтейнер 40 фут. PHRU5011180	5241	за 2023г.	-	208	-	(208)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель ДВС имп 01.2023	5242	за 2023г.	-	1 583	-	(1 583)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Главная передача ГТТ-10 в сборе с лентами и механизмами поворота	5243	за 2023г.	-	267	-	(267)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рефконтейнер 40 фут. PHRU5010440	5244	за 2023г.	-	208	-	(208)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лодка надувная СОЛАР Максима-500 К зеленая (4)	5245	за 2023г.	-	178	-	(178)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рефконтейнер 40 фут. KUUU5010380	5246	за 2023г.	-	208	-	(208)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рефконтейнер 40 фут. MORU0308562	5247	за 2023г.	-	208	-	(208)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
ЛЕНТА модульная морозостойкая G345734 (60 000ммх600мм)2023	5248	за 2023г.	342	-	-	(342)	-
	5258	за 2022г.	-	342	-	-	342
Лодка надувная СОЛАР Максима-500 К зеленая (1)	5249	за 2023г.	-	178	-	(178)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лодочный мотор ЯМАХА-40 ХМНЛ		за 2023г.	-	700	-	(700)	-

(19.04.23)		за 2022г.	-	-	-	-
Электропогрузчик Clark EPX25FL 2,5 тн		за 2023г.	-	1 926	-	(1 926)
		за 2022г.	-	-	-	-
Створки холодильного помещения		за 2023г.	-	453	-	(453)
		за 2022г.	-	-	-	-
Двигатель Т-160	424	за 2023г.	-	-	-	(424)
		за 2022г.	-	424	-	-
Лодочный мотор ЯМАХА-15 FMHS (19.04.23)		за 2023г.	-	195	-	(195)
		за 2022г.	-	-	-	-
Лодочный мотор ЯМАХА-40 XMHS (19.04.23)		за 2023г.	-	350	-	(350)
		за 2022г.	-	-	-	-
Контейнер 40 фут. PHRU5006563		за 2023г.	-	208	-	(208)
		за 2022г.	-	-	-	-
Рефконтейнер 40 фут. PHRU5010835		за 2023г.	-	208	-	(208)
		за 2022г.	-	-	-	-
Лодка надувная моторная СОЛАР-420 JET Tunnel (27.03.23)		за 2023г.	-	162	-	(162)
		за 2022г.	-	-	-	-
Контейнер 40 фут. PHRU5010305		за 2023г.	-	208	-	(208)
		за 2022г.	-	-	-	-
Рефконтейнер 40 фут. PHRU5011256		за 2023г.	-	208	-	(208)
		за 2022г.	-	-	-	-
Лодка надувная СОЛАР Максима-500 К зеленая (3)		за 2023г.	-	178	-	(178)
		за 2022г.	-	-	-	-
Установка для обеззараживания воды УОВ-3, 0-15 м		за 2023г.	-	210	-	(210)
		за 2022г.	-	-	-	-
Лодка надувная СОЛАР Максима-500 К зеленая (2)		за 2023г.	-	178	-	(178)
		за 2022г.	-	-	-	-
Рефконтейнер 40 фут. KUUU5011236		за 2023г.	-	208	-	(208)
		за 2022г.	-	-	-	-
Лента конвейерная (30 000ммx800 мм), привод,центр отступ (2023)	153	за 2023г.	-	-	-	(153)
		за 2022г.	-	153	-	-
Рефконтейнер 40фут RSVU1400077 термос (для перевозки ГП)		за 2023г.	-	348	-	(348)
		за 2022г.	-	-	-	-
Рефконтейнер 40 фут. KUUU8845206		за 2023г.	-	208	-	(208)
		за 2022г.	-	-	-	-
Коробка передач имп 01.2023		за 2023г.	-	510	-	(510)
		за 2022г.	-	-	-	-
Здание Цех № 2 с низкотемпературным складом		за 2023г.	-	289 400	-	(289 400)
		за 2022г.	-	-	-	-
Плита электрическая ЭП-4ЖЩ		за 2023г.	-	120	-	(120)
		за 2022г.	-	-	-	-
Машина стирально-отжимная ВО-15		за 2023г.	-	482	-	(482)
		за 2022г.	-	-	-	-
Аппарат высокого давления HD 5/17 С EU (07.07.23)		за 2023г.	-	109	-	(109)
		за 2022г.	-	-	-	-
Рефконтейнер 40 фут. KUUU5011344		за 2023г.	-	208	-	(208)
		за 2022г.	-	-	-	-
Прорезь металлическая типа СБ-36Б		за 2023г.	-	3 333	-	(3 333)
		за 2022г.	-	11 253	-	(11 253)
Лента конвейерная (100 000ммx300 мм), привод,центр отступ (2023)	184	за 2023г.	-	-	-	(184)
		за 2022г.	-	184	-	-
Контейнер 40 фут. MSAU5426592		за 2023г.	-	208	-	(208)
		за 2022г.	-	-	-	-
Проект переоборудование цеха переработки (завод Сугурина,12 аренда)	633	за 2023г.	-	-	-	633
		за 2022г.	-	633	-	-
Разработка проектной документации по РПЦ-4 Кавалерское	250	за 2023г.	-	-	-	250
		за 2022г.	-	250	-	-
Проект Склад по ул.Вулканная (база)	360	за 2023г.	-	-	-	360
		за 2022г.	-	360	-	-
Восстановление TOYOTA LAND CRUISER B202MO увеличение срока полезного использования	1 835	за 2023г.	-	-	-	(1 835)
		за 2022г.	-	1 835	-	-
Невод закидной речной (150x9x3 м; ячея 30-40мм) РПУ-703		за 2023г.	-	350	-	(350)
		за 2022г.	-	-	-	-
Невод морской ставной (152x8x32м, ячея 40x20мм) РПУ-173		за 2023г.	-	587	-	(587)
		за 2022г.	-	-	-	-
Невод морской ставной (140x10x30м, ячея 40x20мм) РПУ-182 (26.04.23)		за 2023г.	-	567	-	(567)
		за 2022г.	-	-	-	-
Система контроля склада хранения цеха №2 (монитор+3камеры низкотемпературный склад+ 1 камера в икорн		за 2023г.	-	898	-	(898)
		за 2022г.	-	-	-	-
Здание рыбоперерабатывающего завода с.Усть-Большерецк ул.Сугурина,		за 2023г.	-	1 521	-	(1 521)
		за 2022г.	-	-	-	-
Невод речной закидной (120x3x8*1,5м) РПУ-727 (25.12.23)		за 2023г.	-	199	-	-
		за 2022г.	-	-	-	199
Невод речной закидной (120x3x8*2 м) РПУ-727 (25.12.23)		за 2023г.	-	233	-	-
		за 2022г.	-	-	-	233
Ворота откатные гараж Усть-Большерецк		за 2023г.	-	209	-	(209)
		за 2022г.	-	-	-	-
Земельный участок 6100 кв.м. (п. Октябрьский) 41:08:0010111:1645		за 2023г.	-	-	(120)	(120)
		за 2022г.	-	-	-	-
Переборочник ставного невода (шифр ПСН-902-ОФ.018; ПСН-110-ОФ.044)		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 070	-	(3 070)

Крыло 500*9*2,7 (п.э,ячей 110мм) (25.11.22)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	192	-	(192)
ЛЕНТА модульная морозостойкая G345734 (120 000 ммX600мм)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	688	-	-	(688)
Автомобиль Ниссан Сафари рег.Е 634 АК 41	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 300	-	(2 300)
Лодочный мотор Suzuki DT40WL подвесной	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 938	-	(1 938)
Невод 90*22*8 (двор +2 накопителя 25*15*8, ячей 20 мм,комбин) 2022	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 959	-	(1 959)
Крыло 400*8*1,5 (капрон,бордюр, ячей 110мм) (25.11.22)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	253	-	(253)
Крыло 550*8*9 (капрон, ячей 110 мм) 31.01.2022	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	472	-	(472)
Автомобиль УРАЛ Y0AF9015	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 187	-	(3 187)
Насос KM 100-65-250	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	195	-	(195)
Насадка водометная YAMAHA 40X RU-Y40 (2022г)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	110	-	(110)
Мост передний в сборе (Урал)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	169	-	(169)
Крановая установка SANY PALFINGER модель SPS 8000A г.п-3.2тн	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 031	-	(1 031)
Шасси Урал 375 в сборе	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	774	-	(774)
Хозблок 3м*6м	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 400	-	(1 400)
Лодочный мотор YAMAHA 30 NMHS 2-х такт.подвесной	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	635	-	(635)
Аккумуляторная батарея свинцово-кислотная EPX 360-6154952 модель-8124851 AS изготовитель ROSCKET	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	517	-	(517)
Автомобиль Ниссан Сафари рег B957MM41	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 100	-	(2 100)
Контейнер б/у 20HQ SAXU633224 3	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	303	-	(303)
ЛЕНТА модульная G345737 (45 000 ммX470мм)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	375	-	-	(375)
Лодка надувная моторная СОЛАР-420 JET Tunnel	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	238	-	(238)
Крыло 500*10*9 (капрон,ячей 110мм) (25.11.22)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	288	-	(288)
Шланг TRANSVAC армированный для рыбонасоса	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 063	-	(1 063)
Установка для приготовления тузлука холодным способом (УХПТ)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 242	-	(2 242)
Рефконтейнер SUDU5239358 40 фут.	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	744	-	(744)
Крыло 350*8*1,7 (капрон комбинир) 09.03.2022	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	270	135	(135)
Рефконтейнер GIPU6091586 40 фут.	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	744	-	(744)
Крыло 500*8*1,5 (капрон,бордюр, ячей 110мм) (25.11.22)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	318	-	(318)
Снегоболотоход "Сокол ПРО" №717 (VIN542986)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 680	-	(1 680)
Шланг армированный 6ш x 254 mm для рыбонасоса	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	358	-	(358)
Невод ставной 90*22*8(двор+2накоп ячя 20) 09,03,2022	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 037	-	(1 037)
Лодочный мотор ЯМАХА-40	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	454	-	(454)
Бортовая передача в сборе (правая)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	158	-	(158)
Квадрокоптер DJI MAVIC AIR 2 FLY	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	360	-	(360)
Лодка металлическая Типа БАТ - 10 м	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	300	-	(300)
Лодка металлическая Типа БАТ - 9 м	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	500	-	(500)
Щит управления КД	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	274	-	(274)
Крыло 500*9*2,5 (капрон, ячей 110 мм) 09.03.2022	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	176	-	(176)
Гусеница МТЛБУ широкая длянная в сборе код 4609	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	541	-	(541)
Конденсатор Kelvion серии RV-TA203L	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 640	-	(2 640)
Автомобиль УРАЛ Y0AF9086	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 184	-	(3 184)
Аппарат НРФ-12 горизонтальный плиточный скороморозильный	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	14 080	-	(14 080)

Лодка надувная моторная СОЛАР-420 JET Tunnel Стрела зеленый	за 2023г.	-	-	-	-
Автомобиль УРАЛ У0АF9011	за 2022г.	-	258	-	(258)
	за 2023г.	-	-	-	-
Кабина МА3 (без спального места) 6/у	за 2022г.	-	3 191	-	(3 191)
	за 2023г.	-	-	-	-
Снегоболотоход "Сокол ПРО" №718 (VIN542987)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 680	-	(1 680)
Установка для обеззараживания воды УОВ-50м-200А	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	521	14	-	(536)
Крыло 550*8*1,7 (капрон, ячея 110 мм) 31.01.2022	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	181	-	(181)
Крыло 550*8*9 (капрон, ячея 110 мм) 09.12.2021	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	707	-	-	(707)
Лента гусеничная ГТТ длинная (108трк)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	583	-	(583)
Очки ночного видения D209,1X	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	120	-	(120)
Крыло 750*9*1,7 (капрон, ячея 110 мм) 09.03.2022	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	253	-	(253)
Лодка металлическая Типа БАТ	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	750	-	(750)
Насадка водометная ПЛИМ YAMANA 25B,30H	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	224	-	(224)
Хозблок 2,4м*6м	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	695	-	(695)
Гидрошкаф для УХПТ-2000 в комплекте	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 773	-	(2 773)
Трубопровод в реф.отделении Цех №2	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	848	-	(848)
Крыло 1000*9*3 (капрон,ячея 110мм) (25.11.22)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	429	-	(429)
Капитальный ремонт TOYOTA LAND CRUISER A955XМ	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	1 381	1	-	(1 382)
Невод закидной речной 2 едн (ИП Гава В.В.) РПУ-702; РПУ-703	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	220	-	-	(220)
Невод закидной речной 3 едн (ИП Гава В.В 27.12.21.) РПУ-702; РПУ-703	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	501	-	-	(501)
Невод ставной морской 2 едн (ИП Гава В.В 27.12.21.) РПУ-173	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	416	-	-	(416)
Невод закидной речной 3 едн (ИП Гава В.В 20.04.22.) РПУ-727	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	964	-	(964)
Плашкоут "АКВИЛОН"	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	21 987	-	(21 987)
Опора для емкости под тузлук (4 шт)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	647	-	(647)
Домик для рыбаков (РПУ-703)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	698	-	(698)
Система видеонаблюдения (25 камер÷7 коммутаторов) база 8 км	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 266	-	(1 266)
Невод закидной речной (180х9х3 ячея 40мм) РПУ-702	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	254	-	(254)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 835	
в том числе:			
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER B202MO	5261	1 835	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
	5271		

4.2.4. 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	1 300	1 300	1 300
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	16 789	16 669	19 986
	5288	-	-	-

4.3. Финансовые вложения

4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	259 494	-	648 000	338 117	-	21 714	-	591 091	-
	5311	за 2022г.	415 089	-	130 000	291 480	-	5 885	-	259 494	-
в том числе:	5302	за 2023г.	259 494	-	648 000	338 117	-	21 714	-	591 091	-
	5312	за 2022г.	415 089	-	130 000	291 480	-	5 885	-	259 494	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	259 494	-	648 000	338 117	-	21 714	-	591 091	-
	5310	за 2022г.	415 089	-	130 000	291 480	-	5 885	-	259 494	-

4.3.2. 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	-	-	-

Резервы по финансовым вложениям не создавались в связи с отсутствием оснований

4.4 Запасы

4.4.1. 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		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 2023г.	88 879	-	88 879	1 437 748	(1 385 964)	-	-	X	140 662	-	140 662
	5420	за 2022г.	64 590	-	64 590	970 109	(945 821)	-	-	X	88 879	-	88 879
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	82 007	-	82 007	195 620	(170 772)	-	-	125 957	106 855	-	106 855
	5421	за 2022г.	47 355	-	47 355	177 381	(142 729)	-	-	112 670	82 007	-	82 007
Готовая продукция	5402	за 2023г.	25	-	25	228 063	(228 088)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	330	-	330	127 879	(128 184)	-	-	-	25	-	25
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	2 902	(2 901)	-	-	-	1	-	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	6 846	-	6 846	215 077	(188 115)	-	-	-	33 807	-	33 807
	5424	за 2022г.	16 905	-	16 905	116 210	(126 270)	-	-	-	6 846	-	6 846
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	666 797	(666 797)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	479 590	(479 590)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	132 191	(132 191)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	66 148	(66 148)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.5.1. 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	65 204	-	111 843	-	(61 505)	-	-	-	412	33 300	149 253	-
	5530	за 2022г.	237 786	-	50 420	-	(223 221)	-	-	-	-	219	65 204	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	889	-	24 383	-	(688)	-	-	-	-	-	24 584	-
	5531	за 2022г.	51 785	-	861	-	(51 757)	-	-	-	-	-	889	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	33 101	-	23 937	-	(29 660)	-	-	-	-	-	27 377	-
	5532	за 2022г.	53 497	-	22 498	-	(42 894)	-	-	-	-	-	33 101	-
Прочая	5513	за 2023г.	31 215	-	63 524	-	(31 157)	-	-	-	412	33 300	97 293	-
	5533	за 2022г.	132 503	-	27 060	-	(128 569)	-	-	-	-	219	31 215	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	65 204	-	111 843	-	(61 505)	-	-	-	X	412	33 300	149 253
	5520	за 2022г.	237 786	-	50 420	-	(223 221)	-	-	-	X	-	219	65 204

4.5.2. 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:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	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	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	79 499	306 637	-	(236 137)	-	-	-	150 000	
	5572	за 2022г.	60 000	144 499	-	(125 000)	-	-	-	79 499	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	127 194	274 412	17 135	(155 377)	-	412	33 300	297 075	
в том числе:	5580	за 2022г.	233 237	61 630	11 264	(179 156)	-	-	219	127 194	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 056	269 246	-	(7 056)	-	-	-	269 246	
	5581	за 2022г.	17 837	6 322	-	(17 103)	-	-	-	7 056	
авансы полученные	5562	за 2023г.	2	(1 984)	-	-	-	-	-	(1 982)	
	5582	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	65 303	10	25	(77 593)	-	412	33 300	21 456	
	5583	за 2022г.	205 348	(55)	55	(140 264)	-	-	219	65 303	
кредиты	5564	за 2023г.	549	-	17 110	(16 451)	-	-	-	1 208	
	5584	за 2022г.	319	-	11 209	(10 978)	-	-	-	549	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	34	1 086	-	(1 120)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	54 284	7 141	-	(54 277)	-	-	-	7 147	
	5586	за 2022г.	9 698	54 277	-	(9 691)	-	-	-	54 284	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	127 194	274 412	17 135	(155 377)	-	X	412	33 300	
	5570	за 2022г.	233 237	61 630	11 264	(179 156)	-	X	-	219	

4.5.4. 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

В составе дебиторской и кредиторской задолженности, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе материальная ко взысканию на 31.12.2023 г., отсутствует.

4.6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	159 847	121 462
Расходы на оплату труда	5620	220 651	172 726
Отчисления на социальные нужды	5630	41 033	31 945
Амортизация	5640	57 592	52 003
Прочие затраты	5650	319 873	167 602
Итого по элементам	5660	798 996	545 738
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(26 935)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	10 363
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	772 061	556 101

4.7. Оценочные обязательства в отчетном периоде не создавались

4.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 650 000	1 350 000	450 000
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 600 000	1 400 000	600 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

4.9. Государственная помощь отсутствует

4.10. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	490 550	240 098	183 560
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	140 662	88 879	64 590
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	188	426	1 314
Дебиторская задолженность*	1230	149 253	64 997	237 740
Финансовые вложения краткосрочные	1240	828 591	259 494	415 089
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 630	403 140	533 469
Прочие оборотные активы	1260	121	355	221
ИТОГО активы	-	1 651 995	1 057 389	1 435 983
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	150 000	79 499	60 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 208	550	352
Кредиторская задолженность	1520	295 867	126 645	232 884
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	447 075	206 694	293 236
Стоимость чистых активов	-	1 204 921	850 695	1 142 747

Раздел 5. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах, и рисках хозяйственной деятельности общества.

5.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ежегодное собрание учредителей не проводилось. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

5.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Общество подвержено следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

а) финансовые (рыночные) риски:

Риск изменения спроса и цен на рыбную продукцию на мировом и внутреннем рынках.

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге на предмет возможного изменения рынков сбыта; поддержании стабильных договорных связей с покупателями, что позволяет создать лояльные отношения с ними, в том числе, на случай возникновения кризисных ситуаций. По информации, имеющейся у Общества, в 2024 году прогнозируется ухудшение обстановки на рынках сбыта рыбной продукции, и как следствие уменьшение объема экспортных операций. Существенное снижение курса доллара не прогнозируются, данные валютные риски не являются для организации существенными.

б) правовые:

Законодательство, регулирующее деятельность в области рыболовства, не позволяет однозначно применять его отдельные нормы. Снижение этих рисков достигается организацией путем получения письменных разъяснений от контролирующих органов относительно применения законодательства о рыболовстве; участия в обсуждении спорных вопросов на круглых столах и семинарах; применении политики наименьших рисков при заключении договоров на реализацию продукции.

в) природно-климатические:

К природно-климатическим рискам, которые могут привести к убытку или другому негативному последствию для деятельности Общества, можно отнести:

- смещение климатических зон, нестабильность погоды (перепад температур, циклоны, значительное выпадение осадков и т.д.);
- уменьшение биоресурсов, а именно водных биологических ресурсов;
- затопление мест, в которых осуществляется вылов, вывоз и переработка водных-биологических ресурсов;

Управление природно-климатическими рисками включает в себя оценку их влияния на деятельность Общества, выявление наиболее уязвимых территорий, осуществление мониторинга состояния окружающей среды, что позволяет своевременно принимать необходимые меры.

Природно-климатические риски оцениваются Обществом как наиболее существенные для деятельности Общества и наиболее сложными в управлении.

Директор

ЭЦП

Сун-Ден-Хо Е.К.

Главный бухгалтер

ЭЦП

Карташева А.В.

30 марта 2024 г.