

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год Общество с ограниченной ответственностью «Корякморепродукт ДВ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Корякморепродукт ДВ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Корякморепродукт ДВ» образовано 27.12.2019г. путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Корякморепродукт» в форме выделения ОГРН 1194101006220, ИНН 2502061787, КПП 250201001.

1.2. Место нахождения Организации:

Россия, Приморский край, г.Арте́м, ул. Невская, д. 4А.

Среднесписочная численность работников за 2024 год – 21 человек.

Информация о географических сегментах деятельности: ООО «Корякморепродукт ДВ» осуществляет деятельность в Приморском крае.

1.3. Система органов управления:

Высший орган управления - общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган ООО «Корякморепродукт ДВ» – генеральный директор:

Ткаченко Евгений Александрович.

1.4. Информация по операционным сегментам: в 2024 году основными видами деятельности Общества являлись:

- 1) Выпуск БАДов (Жир лосося и пищевая добавка Омега3) Приморский край;
- 2) Переработка и выпуск рыбопродукции Приморский край.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

Наименование /ФИО связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде
Аффилированные лица		
Куликов Андрей Владимирович	1. Участник, владеющий 50 % уставного капитала общества	Выплата дивидендов
Абакумов Владимир Николаевич	1. Участник, владеющий 25 % уставного капитала общества	Выплата дивидендов
Ткаченко Раиса Альбертовна	1. Участник, владеющий 18,75 % уставного капитала общества	Выплата дивидендов
Ткаченко Евгений Александрович	1. Участник, владеющий 6,25 % уставного капитала общества 2. Генеральный директор	Выплата заработной платы по трудовому договору

Общий размер вознаграждений (заработная плата по трудовым договорам), выплаченный вышеперечисленным лицам составил 785 тыс. рублей

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

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

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

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

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 с распределением между видами деятельности пропорционально выручке без НДС за месяц;

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы

Информация о основных операциях с нематериальными активами:

На балансе общества имеются нематериальные активы:

- Товарный знак логотип жир лосося БАД на сумму 105 тыс. руб.;
- Товарный знак логотип компании "КогукSea" на сумму 22 тыс.руб.;
- Товарный знак логотип компании "Корякское море" на сумму 131 тыс.руб.;
- Интернет сайт компании koguksea.ru на сумму 80 тыс.руб.;
- Товарный знак "ОМЕГА 3» на сумму 60 тыс.руб.

Приложение № 1 «Наличие и движение нематериальных активов»

4.2. Основные средства

Информация об основных операциях с основными средствами:

В 2024 г.:

- приобретено оборудование и прочие основные средства стоимостью 2 587 тыс.руб.;

Приложение № 2 «Наличие и движение основных средств и Незавершенные капитальные вложения».

4.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях:

По состоянию на 31.12.2024 года открыт депозитный счет в ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" на сумму 8 000 тыс.руб. в период с 27.12.2024 г. по 09.01.2025 г. под 20,8% годовых.

4.4. Запасы

Информация о запасах:

Наличие и движение запасов в Приложении № 4 «Запасы»

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

Движение дебиторской и кредиторской задолженности в приложениях:

Приложение № 5 «Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность»

4.6. Доходы Общества

4.6.1. В таблице приведена информация о доходах по видам деятельности Общества за 2024 год.

В графе 4 приведена информация о доходах за минусом НДС. (кроме курсовых разниц и процентов от финансовых вложений)

Вид деятельности	строка отчета о прибылях и убытках			
		Ед. изм.	Количество	Сумма (тыс. руб.)
1	2		3	4
Выпуск рыбопродукции и Бадов:	2110			51 944
Выпуск БАДов и рыбопродукции				48 529
Услуги по переработке рыбопродукции				3 415
Сдача имущества в аренду или субаренду	2340			650
Доходы от реализации основных средств	2340			959
Доходы от реализации прочего имущества	2340			134
Прочие внереализационные доходы	2340			53 687
Итого				

4.6.2. Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

В данной таблице расшифрованы по элементам затраты, учтенные на счетах 20, 44, 26, и отраженные в отчете о финансовых результатах по строкам 2120, 2210, 2220. По строкам 5610-5665 приведена информация о затратах, учтенных при формировании финансового результата, то есть списанных в дебет счета 90 «Продажи».

По элементу «материальные затраты» учтены, в том числе, стоимость материалов, использованных в производстве, стоимость всех видов энергии (электроэнергии, теплоэнергии и т.п.); стоимость топлива, стоимость производственных услуг сторонних организаций (услуги по переработке сырья).

В состав элемента «расходы на оплату труда» включены фактически начисленные суммы в пользу работников, подлежащие выплате в отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	38 336	14 246
Расходы на оплату труда	5620	22 768	15 967
Отчисления на социальные нужды	5630	4 451	3 153
Амортизация	5640	16 552	17 082
Прочие затраты	5650	9 001	7 272
Итого по элементам	5660	91 108	57 720
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(119)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 785	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	95 893	57 601

Учетная политика организации в части учета материальных затрат, а также порядок учета других комплексных расходов в 2024 г. не менялись.

4.7. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате вознаграждений по итогам работы за год согласно ПБУ 8/2010 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 731	2 829	(1 849)		2 711
в том числе:						
На оплату отпусков	5701	1 731	2 829	(1 849)		2 711

4.8. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год собрание участников не проводилось. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель



Ткаченко Е.А.

12 марта 2025г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	398	(121)	-	-	-	(42)	-	-	-	398	(162)
	5110	за 2023г.	338	(84)	60	-	-	(37)	-	-	-	398	(121)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	258	(80)	60	-	-	(29)	-	-	-	318	(109)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	80	(4)	-	-	-	(8)	-	-	-	80	(12)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Код	На 31 декабря 2024 г.	Код	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	36	(36)	-	-	
	5190	за 2023г.	-	95	(60)	36	
в том числе:	5181	за 2024г.	36	(36)	-	-	
	5191	за 2023г.	-	36	-	36	
Товарный знак "Омега детская"	5182	за 2024г.	-	-	-	-	
	5192	за 2023г.	-	60	(60)	-	



Ткаченко Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

12 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	251	6 586	-	(2 587)	4 250	
	5250	за 2023г.	225	26	-	-	251	
в том числе:								
Контейнер 40 RE (PWFU 5900588)	5241	за 2024г.	-	1 200	-	(1 200)	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Улаковщик вакуумный двухмерный DZ-500/2SB	5242	за 2024г.	-	215	-	(215)	-	
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Компрессор СБ4С-100 LB-75	5243	за 2024г.	-	122	-	(122)	-	
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Неопресс ДАЛУ.РС.00.000_А	5244	за 2024г.	-	1 050	-	(1 050)	-	
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Здание складского комплекса Невская 2В	5245	за 2024г.	251	3 999	-	-	4 250	
	5255	за 2023г.	225	26	-	-	251	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Передающие в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Полученные 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	-	-	-
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 нематериальных основных средств	5287	4 023	4 023	4 023
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Жаченко Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тяченко Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

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 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	5 433	-	11 010	-	(4 213)	-	-	-	-	-	-	12 230	-
	5530	за 2023г.	3 397	-	3 221	-	(1 210)	-	-	-	-	25	-	5 433	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	816	-	10 316	-	(364)	-	-	-	-	-	-	10 768	-
	5531	за 2023г.	401	-	787	-	(373)	-	-	-	-	-	-	816	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 492	-	629	-	(3 824)	-	-	-	-	-	-	1 298	-
	5532	за 2023г.	2 918	-	2 321	-	(746)	-	-	-	-	-	-	4 492	-
Прочая	5513	за 2024г.	125	-	65	-	(25)	-	-	-	-	-	-	165	-
	5533	за 2023г.	78	-	113	-	(91)	-	-	-	-	25	-	125	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	5 433	-	11 010	-	(4 213)	-	-	-	X	-	-	12 230	-
	5520	за 2023г.	3 397	-	3 221	-	(1 210)	-	-	-	X	25	-	5 433	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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	-	-	-	-	-	-

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 долго- 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	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	61 000	6 000	-	-	-	-	-	-	67 000
	5573	за 2023г.	54 000	7 000	-	-	-	-	-	-	61 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	38 034	37 318	4 083	(1 307)	-	-	-	-	78 127
	5580	за 2023г.	23 456	21 539	4 115	(11 101)	-	-	25	-	38 034
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	20 850	34 594	-	(153)	-	-	-	-	55 291
	5581	за 2023г.	10 252	20 825	-	(10 227)	-	-	-	-	20 850
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 917	1 726	-	(1 153)	-	-	-	-	2 491
	5583	за 2023г.	2 021	712	33	(874)	-	-	25	-	1 917
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	15 264	-	4 083	-	-	-	-	-	19 347
	5585	за 2023г.	11 182	-	4 083	-	-	-	-	-	15 264
прочая	5566	за 2024г.	2	998	-	(2)	-	-	-	-	998
	5586	за 2023г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	38 034	37 318	4 083	(1 307)	-	X	-	-	78 127
	5570	за 2023г.	23 456	21 539	4 115	(11 101)	-	X	25	-	38 034

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ткаченко Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.