Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год АО «УТРФ-Камчатка»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УТРФ-Камчатка» за 2024 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Далее АО «УТРФ-Камчатка» может именоваться «Общество», «Организация».

Отступления от установленных правил учета не допускались.

При этом не признаны отступлениями:

- законное применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в частности, неприменение отдельных ФСБУ или некоторых способов учета, если это предусмотрено ФСБУ;
- неприменение отдельных ФСБУ, если такое право предусмотрено соответствующим стандартом;
- обоснованное ведение бухгалтерского учета рациональным способом на основании п.7.4 ПБУ 1/2008, без применения правил, установленных ФСБУ;
- обоснованное применение упрощенных способов учета, предусмотренных ФСБУ;
- применение способов учета, разработанных на основании МСФО, положений ФСБУ по аналогичным и/или связанным вопросам, рекомендаций в области БУ, если в ФСБУ отсутствуют способы учета по конкретному вопросу (п.7.1 ПБУ 1/2008).

Раздел 1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «УТРФ-Камчатка»;
Краткое фирменное наименование – АО «УТРФ-Камчатка»;
Свидетельство о государственной регистрации № 000160654 от 04.10.2002 выдано ИМНС России по г. Петропавловску-Камчатскому Камчатской области;
ОГРН – 1024101020899;
Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения Организации серия 41 № 000260102 от 09.10.2002 выдано ИФНС России по г. Петропавловску-Камчатскому;
ИНН – 4101087870;
КПП – 410101001;
Место нахождения Организации: 683031, Россия, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д.10, каб.13;
Почтовый адрес: 683031, Россия, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д.10, каб.13;
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 г. – 56 человек, среднесписочная численность на 31.12.2023г. – 58 человек.
Исполнительный орган АО «УТРФ-Камчатка» – генеральный директор Арлукевич Ольга Анатольевна;
Контрольный орган АО «УТРФ-Камчатка» – общее собрание акционеров;
АО «УТРФ-Камчатка» выпущено 100 000 акций номинальной стоимостью 1 руб.
Дополнительных выпусков акций в отчетном году не было.
Основные виды деятельности АО «УТРФ-Камчатка» (далее – Общество):

1) Рыболовство морское
- добыча (вылов) рыбы в коммерческих целях в открытом водном пространстве и внутренних водах, внутренних морских водах;

2) Аренда морских судов с экипажем;

3) Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;

4) Прочая оптовая торговля.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

С 01 января 2012г. АО «УТРФ-Камчатка» применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог).

С 01 января 2025 года Общество в добровольном порядке отказывается от применения системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог) и применяет общую систему налогообложения.

Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политики и ее изменении, особенности составления бухгалтерской отчетности за 2024 год

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

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО.

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

Для целей применения ПБУ22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более, чем на 10%. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных организации на момент принятия решения о их существенности.

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за 2024 год:

2.1 Продолжительность обычного операционного цикла организации принимается равной 12 месяцам.
2.2 В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные (раздел II) или внеоборотные (раздел I), а обязательства как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока их обращения или погашения.

Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:
- актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, либо подлежат использованию, погашению в течение не более 12 месяцев;
- актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств.

2.3 Авансы выданные отражаются по той же строке баланса, в которой будут отражаться приобретаемые активы (капитальные вложения, запасы, финансовые вложения и др.). Авансы, не формирующие стоимость активов, а связанные с расходами, отражаются по строке 1260 баланса.

2.4 Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений

а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.).
б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями
в) Капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение

2.5 Существенные способы учета нематериальных активов (НМА)
Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия договора, если право на НМА закреплено договором; по товарным знакам срок устанавливается первоначально 5 лет с последующим пересмотром;
Установленные СПИ по НМА на конец каждого года пересматриваются в соответствии с ПБУ 21/2008.

Способ начисления амортизации – линейный.

а) все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости;
б) переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка;
в) элементы амортизации НМА:

№ п/п	Группа НМА	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования (усредненно)	Ликвидационная стоимость
1	Неисключительные права на программы	Линейный	3 – 5 лет	0
2	Доли квот на добычу ВБР	Линейный	15 лет	0

В 2024 году элементы амортизации не изменялись.

2.6 Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

- Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом;
- Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных ОС.

- Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам ОС), исходя из ожидаемого срока использования.
Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результаты разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Ликвидационная стоимость ОС определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта ОС, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

- Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.
Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:
- здания;
- сооружения
- транспортные средства.

2.7 Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия, расходные материалы и комплектующие для орг.техники и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе материалов.

- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по методу ФИФО.

С 01.01.2025 года оценка списанных МПЗ и товаров производится по методу средней стоимости.

2.5 Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

б) В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

2.6 Денежными эквивалентами признаются:
- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».

2.7 В составе расходов будущих периодов учитываются расходы в виде сбора за пользование объектами ВБР (строка 1260 баланса).

2.9. Организация проводит проверку активов на обесценение.
Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.
Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

2.10 В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто такие прочие доходы и расходы, как курсовые разницы, доходы и расходы от операций по реализации иностранной валюты, прочего имущества, объектов основных средств, а также иные прочие доходы и расходы, которые возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, свернутое отражение которых не запрещено правилами бухгалтерского учета.

Раздел 3. Существенные обстоятельства деятельности. Риски хозяйственной деятельности

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках влияет на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Организация оценивает влияние данной неопределенности на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности как несущественное.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В связи с открытием границ, особенно Китаем, ожидается увеличение экспорта продукции и, как следствие, увеличение выручки организации.

На деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В результате введенных санкций произошло нарушение логистических цепочек, и поставка сменно-запасных частей для механизмов и оборудования СРТМ «Тенор» из стран Европы оказалась невозможной в определенный период времени. Однако принятые организацией меры по поиску новых поставщиков и заключение с ними контрактов позволили исправить ситуацию.

Организация подвержена следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

А) финансовые (рыночные) риски: риск изменения цен на рыбопродукцию на внутреннем и мировом рынках.

Последние два года на внешнем рынке реализуется большая часть рыбопродукции. В 2023 году выручка от реализации продукции на внутреннем рынке составила 604 859 тыс.руб. (44,58%), выручка от реализации продукции на экспорт составила – 751 798 тыс.руб. (55,41%); в 2024 году выручка от реализации продукции на внутреннем рынке составила - 484 852 тыс.руб. (41,29%), выручка от реализации продукции на экспорт составила – 689 469 тыс.руб. (58,71%) Отчасти это связано с ослаблением курса российского рубля.

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге внутреннего рынка РФ на предмет возможного изменения рынков сбыта; поддержании стабильных договорных связей с иностранными покупателями, что позволяет создать лояльные отношения с ними, в том числе, на случай возникновения кризисных ситуаций.

Ведется непрерывный контроль за качеством выпускаемой продукции с целью создания конкурентоспособного делового и производственного имиджа организации.

По информации, имеющейся у Организации, в 2025 году не прогнозируется ухудшение обстановки на рынках сбыта рыбопродукции. В то же время сложная геополитическая обстановка может оказать влияние на снижение спроса и запрет на вывоз продукции, под угрозой находится экспорт выпускаемой нашей организацией продукции, возможно снижение цен и объемов продаж.

Инфляционные риски могут привести к увеличению затрат и снижению рентабельности основной деятельности Общества.

Учитывая, что доходы и расходы Общества выражены как в рублях, так и в иностранных валютах, значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам могут оказать негативное влияние на затраты Общества при проведении импортно-экспортных операций, оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Риски, связанные с колебанием курса обмена иностранных валют, оцениваются Обществом как значительные. Однако в случае возникновения указанных рисков, Общество предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений.

Б) правовые:

- законодательство, регулирующее деятельность в области рыболовства, не позволяет однозначно применять отдельные нормы, в частности, касающиеся обязательного ввоза рыбопродукции в российские порты для декларирования, что создает риски аннулирования разрешения на право добычи. 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.

- налоговое законодательство в области рыболовства содержит существенную неопределенность относительно определения доли доходов, дающей право на применение ЕСХН при значительной доле доходов от сдачи имущества в аренду (морских судов).

Управление этим риском достигается путем постоянного мониторинга разъяснений Минфина и судебной практики по данному вопросу, направления письменных запросов в Минфин от имени Организации с целью получения письменных разъяснений, проведения консультаций с аудитором Организации с целью выработки возможной линии защиты на случай претензий налоговых органов.

В) Риски, связанные непосредственно с деятельностью Общества

При производстве продукции Общества существует ряд рисков, связанных с отказом оборудования и его несвоевременной доставкой, неблагоприятными погодными условиями, непредвиденными обстоятельствами и прочее.

Общество не застраховано от всех потенциальных убытков: стихийные бедствия и крупные аварии на производстве могут нанести определенный ущерб Обществу.

Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска события не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Раздел 4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде

4.1. В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год в соответствии с п.25.1 ФСБУ 26/2020 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Единовременно на 31.12.2023г. произведена переклассификация активов в соответствии с новыми правилами; балансовая стоимость учтенных капитальных вложений в НМА на 31.12.2023г. не корректировалась.

4.2 В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» изменены следующие способы учета НМА:

Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного организацией. Организацией установлен лимит за единицу – 100 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год в соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Единовременно на 31.12.2023г. произведена переклассификация активов в соответствии с новыми правилами; балансовая стоимость учтенных НМА на 31.12.2023г. не корректировалась.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2023 год изменены данные следующих строк на 31.12.2023г. в связи с изменением учетной политики в части учета НМА:
- строка 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 уменьшена на 31 тыс.руб.;
- строка 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 уменьшена на 31 тыс.руб.

Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

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	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения

Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	677608	(134557)	156			(51379)				677764	(185936)
	5110	за 2023 г.	563690	(89557)	113918			(45000)				677608	(134557)
Квоты на право добычи ВБР (аукционные)	5101	за 2024 г.	677608	(134557)				(51379)				667608	(185936)
	5111	за 2023 г.	563690	(89557)	113918			(45000)				677608	(134557)
Неисключительные права использования программ		За 2024г			156							156	
		За 2023г											

Организация также имеет заключенные договоры о закреплении долей квот на вылов ВБР на бесплатной основе, то есть не по результатам аукционов.

Бесплатное предоставление права на добычу ВБР признается государственной помощью и подлежит учету в соответствии с ПБУ 13/2000 по справедливой (рыночной) стоимости.

Организацией проведены работы по определению достоверной справедливой стоимости данных активов и установлено, что это невозможно. Основная причина – отсутствие регулярно проводимых аукционов на эти виды ВБР, существенный разброс цен на разные доли квот, что не позволяет обоснованно определить стоимость данных нематериальных активов по данным активного рынка. Иные способы оценки признаны ненадлежащими.

5.2. Основные средства

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первонач. стоимость	Накопл. амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная аммортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)-всего	5200	за 2024г	568915	(251934)	16632	(25142)	19952	(61070)			560405	(293052)
	5200	За 2023г	534408	(198242)	42426	(7920)	7910	(61602)			568915	(251934)
В том числе: машины и оборудование		за 2024г	93161	(60674)	16632	(22823)	19256	(19184)			86970	(60602)
		за 2023г	88539	(53459)	12542	(7920)	7910	(15124)			93161	(60674)
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2024г	128	(106)				(7)			128	(113)
		За2023г	128	(99)				(7)			128	(106)
Сооружения		за 2024г										
		За 2023г										
Транспортные средства		за 2024г	473083	(190603)				(41601)			473083	(232204)
		За 2023г	443198	(144410)	29885			(46193)			473083	(190603)

Офисное оборудование		За 2024г	224	(87)				(46)			224	(133)
		За 2023г	224	(42)				(46)			224	(87)
Право пользования активом по договору аренды		За 2024г	2319	(464)		(2319)	696	(232)				
		За 2023г	2319	(232)				(232)			2319	(464)

Расшифровка строки 1150 по видам активов

Таблица № 2.1.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Основные средства	267353	315126	334079
2	Авансы, уплаченные в связи с приобретением основных средств			267
3	Капитальные вложения в основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	18100	5522	3307
4	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	11564	11563	11563
5	Права пользования активом по договорам аренды		1855	2087

Таблица 2.2 Капитальные вложения (тыс.руб.)

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	5240	за 2024г	5522	32254	19675	19675	18100
	5250	за 2023г	3307	185868	183653	197530	5522
в том числе : машины и оборудование	5241	за 2024г	5248	17471	19675	19675	3043
	5251	за 2023г	3033	155983	153768	153768	5248
в том числе : Транспортные средства	5242	за 2024г	274	14783			15057
	5252	за 2023г	274	29885	29885	29885	274

5.3. Финансовые вложения

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			стои-мость	накоп-ленная корре к-тировка	посту-пило	выбыло (погашено)		начислени е процентов (включая доведение первонача льной стоимости до номинальн ой)	Переведе но из краткосро чной в долгосроч ную задолжен ность	стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка
						стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	5405370							5405370	
	5311	за 2023 г.	5479970	-			74600			5405370	
В т.ч. Доли в УК, акции		За 2024г.	5405370							5405370	
		За 2023г.	5405370							5405370	
Займы, выданные на срок более 12 месяцев		За 2024г.	0								
		За 2023г.	74600			74600				0	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.									
	5315	за 2023 г.									
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	5405370							5405370	
	5310	за 2023 г.	5479970			74600				5405370	

5.4. Запасы

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себес-тои-мость	величин а резерва под снижени е стоимос ти	поступ-ления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		себес-тои-мость	величина резерва под снижение стоимости
						себес-тои-мость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г	138674		1341198	(1383244)				96628	
	5400	за 2023г	134640		1081320	(1077286)				138674	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 2024г	103902		426916	(435944)				94874	
	5401	за 2023г	77840		335772	(309710)				103902	

в том числе: готовая продукция	5402	за 2024г	34772		914282	(947300)				1754	
	5402	за 2023г	56800		745548	(767576)				34772	

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов		3317	1777

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1. Наличие дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
Дебиторская задолженность - всего	5500	**49037**	**405759**	**617257**
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)		14543	1388	1367
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)		379	38747	19657
- по расчетам с работниками по оплате труда (счет 70)				
- прочая дебиторская задолженность		53	48998	3108
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)		28890	256307	527085
-по процентам по выданным займам (счет 76)		424	52255	49946
- по расчетам с внебюджетными фондами (счет 69)				
- по расчетам с бюджетом (счет 68)		4748	8064	16094

На 31.12.2024 года у организации отсутствуют сомнительные долги по дебиторской задолженности, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На 31.12.2024 года у организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Таблица 5.2. Наличие кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	**3772123**	**5006828**	**5203980**
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	5552	3772123	4993246	5155328
обязательства по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5553		13581	48652
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (стр.1520 бухгалтерского баланса)	5561	**357238**	**401508**	**298231**
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)		338186	323849	236067
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)				
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)		13902	71286	38323
перед внебюджетными фондами по страховым взносам (счет 69)		1481	1596	2362
обязательства перед персоналом (счета 70, 71, субсчет 76-4)		3439	3668	4191
обязательства по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 75, 76)		230	1109	17288
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67)	5562	**1720520**	**853535**	**867131**

На 31.12.2024 года у организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность..

6. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации товаров, работ и услуг за 2024 год составила 1 345 560 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом показатель уменьшился на 316 196 тыс. руб.

Доля дохода от реализации добытых (выловленных) водных биологических ресурсов и (или) иной продукции из водных биологических ресурсов, произведенной из добытых (выловленных) водных биологических ресурсов, в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) за 2024 год составляет – 86%.

Прибыль до налогообложения в 2024 году составила – 319 339 тыс. руб., что на 90 090 тыс. руб. больше, чем в 2023 году.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 316 935 тыс. руб., что также по сравнению с 2023 годом больше на 116 755 тыс. руб.

Таблица 6.1. Расшифровка затрат по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	2024 год	2023 год
Материальные затраты	5610	264595	242594
Аренда судов и др.	5620	90529	109551
Текущий ремонт судна	5621	29487	74059
Расходы на оплату труда	5630	171683	178981
Отчисления на социальные нужды	5640	34608	35673
Амортизация	5650	112448	106602
Сбор (право) за пользование объектами ВБР	5660	45459	53521
Расходы на продажу	5670	210589	184372
Прочие затраты	5680	16373	13601
Итого по элементам	5690	975771	998954
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5695	0	6233
Изменение остатков (прирост [-],уменьшение [+]):незавершенного производства, готовой продукции, товаров		33018	22028
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1008789	1027215

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы представлены свернуто.

1.Перечень прочих доходов за 2024 год, отраженных свернуто (строка 2340 отчета о прибылях и убытках): код 5710

Курсовые разницы – 28887 тыс.руб.
Покупка-продажа иностр.валюты - 531748 тыс.руб.
Реализация материалов - 2037 тыс.руб.

2. Прочие доходы:
Акцизы по средним дистиллятам - 9862 тыс.руб.

3. Перечень прочих расходов за 2024 год, отраженных свернуто (строка 2350 отчета о прибылях и убытках): код 5720

Курсовые разницы - 27106 тыс.руб.
Покупка-продажа иностр.валюты - 536088 тыс.руб.
Реализация материалов - 1621 тыс.руб.

4. Прочие расходы:
Расходы на услуги банка – 2381 тыс.руб.
Списание основных средств- 3568 тыс.руб.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ежегодное обязательное собрание акционеров не проводилось.

Генеральный директор
АО «УТРФ-Камчатка» _____ О.А. Арлукевич

Главный бухгалтер
АО «УТРФ-Камчатка» _____ Н.Н. Герасимец

27 марта 2025 год.