

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский»
за 2024 год

1. Основные сведения об организации.

Акционерное Общество «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» создано в 2004 году путем реорганизации в форме преобразования (ООО в ОАО). Зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России №1 по ХМАО-Югре 05.06.2004г. ИНН 860101001, ОГРН 1048600003451. Фактический адрес общества: 628011, г. Ханты-Мансийск, ул. Объездная, д. 7

В январе 2009 года по договору б/н. от 01.04.2008г. к ОАО «Рыбокомбинат «Ханты-Мансийский» было присоединено ОАО «Рыбопромышленная компания «Самаровская». Акционерное Общество «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» зарегистрировано по адресу: 628011, ул. Объездная, д. 7, г. Ханты-Мансийск, ХМАО-Югра. После регистрации прав собственности Акционерное общество «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» имеет производственную базу с сентября 2009 года общей площадью 1301 кв.м.

31 мая 2023 года 231 206 941 штука обыкновенных именных акций АО «Рыбокомбинат Ханты-мансийский» стоимостью 1 рубль каждая были переданы от бывшего владельца Городской округ Ханты-Мансийск новому владельцу Ханты-Мансийский автономный округ-Югра.

13 июля 2023 года 2 653 122 штук обыкновенных именных акций АО «Рыбокомбинат Ханты-мансийский» стоимостью 1 рубль каждая были переданы от бывшего владельца Ханты-Мансийский муниципальный район новому владельцу Ханты-Мансийский автономный округ-Югра.

С 13 июля 2023 года единственным акционером АО «РКХМ» является Ханты-Мансийский автономный округ – Югра.

Единоличным исполнительным органом Общества в 2024 году являлся генеральный директор Федяев Алексей Павлович, в соответствии с трудовым договором, заключенным с Генеральным директором (протокол № 2 от 04 августа 2021 года), трудовым договором с Генеральным директором (протокол № 3 от 19 октября 2022 года), трудовым договором, заключенным с Генеральным директором (протокол № 7 от 14 апреля 2023 года), трудовым договором с Генеральным директором (протокол № 12 от 06 июня 2024 года).

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «РКХМ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности от Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.02.1998 № 34н, действующими

положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 39 человек. За 2023 численность работающих составляла 37 человек.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал составлял 233 860 тыс. руб., что отражено в бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 31.12.2024 года. По состоянию на 01.01.2024 года величина уставного капитала составляла так же 233 860 тыс. рублей. Изменений в размере уставного капитала в 2024 году не происходило.

На 31 декабря 2024 года обыкновенных именных бездокументарных акций – 233 860 053 штук стоимостью 1 рубль. Все акции оплачены.

Акционером «РКХМ» является:

- Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, представляемый Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Основным видом деятельности Общества является рыболовство пресноводное, дополнительным видом деятельности является воспроизводство рыбы и водных биоресурсов, овощеводство и садоводство.

Производственно-финансовая деятельность АО «РКХМ» на протяжении всего периода 2024 года была направлена на получении доходов в отчетном и последующих периодах.

Предмет деятельности предприятия:

- вылов рыбы;
- переработка и консервирование рыбы;
- оптовая и розничная торговля рыбой.

1.1. Сведения об уставном капитале Общества.

Размер уставного капитала:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 233 860 053 рубля.

Общее количество акций и их номинальная стоимость:

233 860 053 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Привилегированных акций в уставном капитале общества нет.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации:

- № 1-01-32211-Д от 28 сентября 2004 года на 18 172 000 акции
- № 1-01-32211-Д-001Д от 3 декабря 2004 года на 14 973 369 акций
- № 1-01-32211-Д-002Д от 31 декабря 2008 года на 74 492 000 акции
- № 1-01-32211-Д-003Д от 6 октября 2011 года на 23 361 304 акции
- № 1-01-32211-Д-004Д от 01 ноября 2013 года на 70 000 000 акций
- № 1-01-32211-Д-006Д от 09 ноября 2020 года на 18 100 000 акций

- № 1-01-32211-Д-007Д от 17 июня 2022 года на 14 761 380 акций.

31 мая 2023 года 231 206 941 штука обыкновенных именных акций АО «Рыбокомбинат Ханты-мансийский» стоимостью 1 рубль каждая были переданы от бывшего владельца Городской округ Ханты-Мансийск новому владельцу Ханты-Мансийский автономный округ-Югра.

13 июля 2023 года 2 653 122 штук обыкновенных именных акций АО «Рыбокомбинат Ханты-мансийский» стоимостью 1 рубль каждая были переданы от бывшего владельца Ханты-Мансийский муниципальный район новому владельцу Ханты-Мансийский автономный округ-Югра.

Наименование акционера	Количество принадлежащих обыкновенных акций (штук)	Стоимость принадлежащих акций (руб.)	% от уставного капитала	% от голосующих акций
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО – Югры	233 860 053	233 860 053	100	100

Структура общества:

- административно-управленческий персонал;
- цех рыбодобычи и рыбоводства;
- транспортный цех;
- цех переработки рыбы;

Филиалов, представительств и дочерних обществ на 31.12.2023 года Общество не имеет.

Раздел 2. Корпоративное управление акционерным обществом.

Корпоративное управление – понятие, охватывающее систему взаимоотношений между исполнительными органами акционерного общества, его советом директоров, акционерами и другими заинтересованными лицами.

В соответствии с разделом 12 Устава АО «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия.

2.1. Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Информация о проведенных общих собраниях акционеров в 2024 году:

28.06.2024 года проведено 1 (одно) годовое общее собрание акционеров с повесткой дня:

- утверждение годового отчета акционерного общества «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» за 2023 год;
- утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» за 2023 год;
- избрание Совета директоров акционерного общества «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» ;
- избрание членов ревизионной комиссии акционерного общества «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский».

2.2. Совет директоров Общества.

Деятельность совета директоров АО «РКХМ» в 2024 году была направлена на создание условий для стабильной работы Общества и его последующего развития как крупной региональной компании, повышение капитализации и инвестиционной привлекательности, обеспечения контроля управления активами, инвестиционной и финансово-хозяйственной деятельностью, улучшение результативности и прозрачности внутренних механизмов управления в рамках программы «Создание системы по добыче и переработке водных биологических ресурсов на территории западной части Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на базе опорного рыбоперерабатывающего предприятия в г. Ханты-Мансийске»
(«Производство по добыче и переработке водных биоресурсов»)

2.2.1. Состав Совета директоров общества.

С 1 января 2024 года по 27 июня 2024 года руководство Обществом осуществлял Совет директоров в количестве 5 человек, избранный на общем собрании акционеров АО «РКХМ» в следующем составе:

Таблица 1

№	ФИО	Должность
1	Петрик Светлана Васильевна	Директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры
2	Наумов Семен Александрович	Заместитель директора Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
3	Кудым Павел Викторович	Начальник отдела развития пищевой промышленности Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
4	Слепокуров Аким Валерьевич	Заместитель начальника отдела развития пищевой промышленности Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
5	Колупаев Роман Геннадьевич	Директор Фонда развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

С 28 июня 2024 года по 31 декабря 2024 года руководство Обществом осуществлял Совет директоров в количестве 5 человек, избранный на общем собрании акционеров АО «РКХМ» в следующем составе:

Таблица 1

№	ФИО	Должность
1	Петрик Светлана Васильевна	Директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры
2	Наумов Семен Александрович	Заместитель директора Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
3	Кудым Павел Викторович	Начальник отдела развития пищевой промышленности Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
4	Утбанов Владимир Утбанович	Заместитель директора Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры
5	Колупаев Роман Геннадьевич	Директор Фонда развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

В 2024 году было проведено одиннадцать заседаний Совета директоров:

- 1). 22 января 2024 года Протокол № 6;
- 2). 31 января 2024 года Протокол № 7;
- 3). 15 марта 2024 года Протокол № 8;
- 4). 18 марта 2024 года Протокол № 9;
- 5). 16 апреля 2024 года Протокол № 10;
- 6). 15 мая 2024 года Протокол № 11;
- 7). 06 июня 2024 года Протокол № 12;
- 8). 11 июля 2024 года Протокол № 13;
- 9). 23 августа 2024 года Протокол № 14;
- 10). 27 декабря 2024 года Протокол № 15;
- 11). 28 декабря 2024 года Протокол № 16.

Все члены совета директоров Общества не являлись и не являются акционерами АО «РКХМ», соответственно, сделок с акциями Общества не совершали.

2.3. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа общества:

С 01.01.2024 по 31.12.2024 года должность единоличного исполнительного органа акционерного общества «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» занимает Генеральный директор Федяев Алексей Павлович.

2.3.1. Размер вознаграждения исполнительному органу общества:

Размер вознаграждения исполнительному органу осуществлялся в соответствии с трудовым договором, заключенным с Генеральным директором (протокол № 2 от 04 августа 2021 года), трудовым договором с Генеральным

директором (протокол № 3 от 19 октября 2022 года), трудовым договором, заключенным с Генеральным директором (протокол № 7 от 14 апреля 2023 года), трудовым договором с Генеральным директором (протокол № 12 от 06 июня 2024 года).

2.4. Ревизионная комиссия Общества

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией. Ревизионная комиссия избирается в составе 3 человек общим собранием акционеров.

В компетенцию ревизионной комиссии входит:

- проверка финансовой документации общества, бухгалтерской отчетности, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого учета;
- анализ финансового положения общества;
- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовой отчет общества и в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
- проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени общества;
- проверка правомочности решений, принятых советом директоров;
- анализ решений общего собрания акционеров.

2. Сведения об аудиторе.

Полное наименование официального Аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед»
Сокращенное наименование официального Аудитора	ООО «Аудит Анлимитед»
Место нахождения Аудитора	Россия, 125124, г. Москва, ул. Люблинская, д.141, этаж 6, помещение/комната VII/41 часть.
Телефон, факс	+7-499-938-84-00
Электронная почта	info@auditanlimited.ru
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Основной государственный регистрационный номер 1027700476836
ИНН	7707016086

В соответствии с протоколом № от принято решение назначить аудиторской организацией Общества для проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» (ИНН 7707016086).

Протоколом Совета директоров № определен размер оплаты услуг аудиторской организации АО «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» по проведению аудита

бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, составленной в соответствии с РСБУ, в размере 299 000,00 рублей (в том числе НДС 20% - 49 833,33 руб.)

Вознаграждение Аудитора в рамках Договора № 1200700125625000001 на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год составило 83 000,00 рублей (без НДС).

3. Информация об основных положениях учетной политики

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятого содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

В рабочем процессе 2024 года руководствовались Учетной политикой, утвержденной приказом № 95 от 30.12.2012г. с изменениями в 2021 году в части ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020.

Основные средства, капитальные вложения.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение в порядке, отраженном в ФСБУ 6/2020.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

- 1 Здания и сооружения Свыше 30 лет
- 2 Машины и оборудование От 3 лет до 30 лет
- 3 Транспортные средства От 5 лет до 10 лет
- 4 Прочие От 2 лет до 15 лет

На основании Протокола комиссии о пересмотре сроков полезного использования основных средств с 01.01.2024г. сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации пересмотрены не были.

. Способы оценки основных средств (по группам):

- 1 Здания и сооружения - по первоначальной стоимости
- 2 Машины и оборудование - по первоначальной стоимости
- 3 Транспортные средства - по первоначальной стоимости
- 4 Прочие - по первоначальной стоимости

Переоценка ОС в 2024 в Обществе не проводилась.

Резерв на ремонт ОС не создается, расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Материально-производственные запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило. Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Для учета МПЗ счет 15 не используется.

Доходы.

Учет доходов ведется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров.

Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Расходы.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости продукции в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация по общехозяйственным расходам формируется в разрезе статей затрат.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90.08.1.

Расходы, собранные на счете 26 подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Резервы и оценочные обязательства.

В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2021. Общество создает резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска состоит из суммы обязательства по выплате отпускных и суммы обязательства по уплате страховых взносов.

Уставный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада акционера. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный фонд Общества формируется за счет отчислений из чистой прибыли. Поскольку по результатам деятельности за 2024 год получен убыток в размере -71171 тыс. рублей, резервный фонд Общество в 2024 не сформировало.

Чистые активы Общества на 31.12.2024 года составляют 575 524 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность.

Общество формирует бухгалтерскую отчетность, используя формы отчетности, утвержденные МФ РФ в Приказе от 02.07.2010 года № 66Н с учетом всех изменений и дополнений.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год включает в себя:

- 1). Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 года;
- 2). Отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- 3). Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год:
 - Отчет об изменениях капитала;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Отчет о целевом использовании средств;
- 4). Пояснения табличные и письменные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если, без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Для определения уровня существенности применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/общей суммы доходов Общества за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. , датированная 11.04.2025 г. является пересмотренной. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2025. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Корректировка бухгалтерской отчетности проведена в связи с корректировкой себестоимости по строке 2120, а именно, перенос в строку 2350 «прочие расходы» суммы 8 992 тыс. руб, ранее некорректно отображенной в составе себестоимости, и корректировкой строк 1150 и 1190 бухгалтерского баланса за 2023 и 2024 год. А именно: суммы 173 807 тыс. руб в 2024 году и 81 932 тыс. руб. в 2023 году перенесены из строки 1150 в состав прочих внеоборотных активов в строку 1190.

4. Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности, строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

4.1 Основные средства

Бухгалтерский баланс, строка 1150.

На начало года

Изменения
за период

На конец перио

Наименование показателя	Код	Период			Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная сто
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	312 686	(83 589)	34 796	-	-	(8 942)	
	5210	за 2023г.	445 734	(104 283)	-	(140 412)	26 700	(7 007)	
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	-	-	288	-	-	(9)	
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	82 137	154 074	-	(62 199)	173 807
	5250	за 2023г.	205	-	-	-	82 137
в том числе: Монитор AOC 23,8" 24P1[60Hz, 1920x1080, IPS, 5ms GtG, 250cd/m2, 178/178, Tift, HAS, Pivot, Swivel, V	5241	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подвесной лодочный мотор YAMAHA F 175 AETL	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	205	-	-	-	-
Авансы, выданные под капитальное строительство	5243	за 2024г.	81 932	153 924	-	(62 049)	173 807
	5253	за 2023г.	-	81 932	-	-	81 932

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 года составила 491 012 тыс. рублей. В составе внеоборотных активов по строке 1151 также учтен аванс, выданный под капитальное строительство в сумме 173 807 тыс. рублей и по строке 1191 учтен НДС по авансу, выданному на капитальное строительство 34 761 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом балансовая стоимость основных средств увеличилась на 179 777 тыс. рублей.

Капитальные вложения:

В 2023 году было заключено дополнительное соглашение к договору подряда на внесение изменений в разделы ранее разработанной проектной и рабочей документации и выполнение работ по строительству объекта: «Цеха по переработке

4.2 Запасы.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло		На конец периода		
						себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	балансовая стоимость						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 876	5 876	117 816	(93 703)	X	29 989	29 989	
	5420	за 2023г.	10 204	10 204	84 167	(88 495)	X	5 876	5 876	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	4 544	4 544	30 854	(12 514)	13 187	22 884	22 884	
	5421	за 2023г.	7 548	7 548	20 933	(23 938)	1 352	4 544	4 544	
	5402	за 2024г.	1 293	1 293	42 590	(38 853)	6 018	5 030	5 030	
Готовая продукция	5422	за 2023г.	2 656	2 656	28 867	(30 230)	101	1 293	1 293	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	100	-	-	100	100	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	39	39	44 272	(42 337)	-	1 974	1 974	
	5425	за 2023г.	-	-	34 366	(34 327)	-	39	39	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	

4.3 Дебиторская задолженность

			На начало года					На конец периода
				поступл ение				

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	15 -	- -	- 15	- -	- -	- -	- -	15 15	- -
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	- 229	- -	- -	- (229)	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	4 596 3 206	(1 311) (1 037)	25 341 3 823	(17 877) (2 534)	(671) (1 066)	3 59	7 817 42	19 880 4 596	(1 66) (1 31)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	1 848 1 567	(1 311) (1 037)	2 877 1 326	(1 089) (1 075)	(671) (1 066)	3 30	- -	3 639 1 848	(1 66) (1 31)
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	2 298 378	- -	18 631 2 323	(15 196) (403)	- -	- -	- -	5 733 2 298	- -
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	450 1 260	- -	3 833 175	(1 592) (1 057)	- -	- 29	7 817 42	10 508 450	- -
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	4 596 3 206	(1 311) (1 037)	25 341 3 823	(17 877) (2 534)	(671) (1 066)	3 59	7 817 42	19 880 4 596	(1 66) (1 31)

4.4 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					
				поступление			выбыло		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	1 107	-	-	(1 107)	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	11	233	-	(8)	-	-	26
	5574	за 2023г.	-	11	-	-	-	-	11
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	10 674	5 899	334	(12 636)	3	7 817	12 092

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	56 154	16 166	19	(61 766)	59	42	10 674
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 904	2 557	-	(1 863)	-	2	5 600
авансы полученные	5581	за 2023г.	38 827	4 484	-	(38 436)	5	24	4 904
	5562	за 2024г.	478	273	-	(178)	3	-	576
	5582	за 2023г.	3 671	438	-	(3 661)	30	-	478
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 233	2 953	-	(8 243)	-	7 774	5 718
	5583	за 2023г.	3 185	3 133	19	(3 147)	24	18	3 233
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	7 000	-	-	(7 000)	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	1 870	-	334	(2 204)	-	-	-
	5585	за 2023г.	3 300	8 000	-	(9 430)	-	-	1 870
прочая	5566	за 2024г.	190	116	-	(148)	-	41	172
	5586	за 2023г.	171	111	-	(92)	-	-	190
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	10 674	5 899	334	(12 636)	3	7 817	12 092
	5570	за 2023г.	56 154	16 166	19	(61 766)	59	42	10 674

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2024 составляет 12 092 тыс рублей. За 2024 год объем кредиторской задолженности увеличился по сравнению с остатком на 31.12.2023 на 1 418 тыс. рублей.

Непогашенные займы по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.

4.5. Добавочный капитал (без переоценки)

06 октября 2023 года между Ханты-Мансийским автономным округом – Югра, представляемым Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и АО «Рыбокомбинат Ханты-мансийский» был заключен Договор вклада в имущество АО «РКХМ» без увеличения уставного капитала на сумму 510 000 000,00 рублей.

В рамках указанного Договора Акционер передает денежные средства в виде субсидии из бюджета Ханты-Мансийского округа – Югры в соответствии с приказом департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 02.10.2023 года № 44-нп.

На основании вышесказанного между Ханты-Мансийским автономным округом – Югра, представляемым Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и АО «Рыбокомбинат Ханты-мансийский» 18 октября 2023 года было подписано Соглашение № 223220560 о предоставлении из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры субсидии в виде вклада в имущество, не увеличивающего уставный капитал на общую сумму 957 500 000,00 рублей, в том числе в 2023 году на сумму 510 000 000,00 рублей.

Фактически, АО «РКХМ» по состоянию на 31.12.2024 года было получено 443 918 тысяч рублей.

Таким образом по состоянию на 31.12.2024 года был сформирован добавочный капитал (без переоценки) Общества в размере 443 918 тысяч рублей

за счет вклада акционера Общества без увеличения уставного капитала. Строка №1350 Пассива баланса.

4.6 Пояснения к отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»:

2024 год:

Компенсация расходов за отопление и эл/энергию – 1236 тыс руб.

Возврат денежных средств от поставщика – 116 тыс руб.

Эквайринг – 2 433 тыс руб.

Возврат депозита – 1500 тыс руб.

2023 год:

Компенсация расходов за отопление и эл/энергию – 1079 тыс руб.

Эквайринг – 840 тыс руб.

Заем – 3000 тыс руб.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

2024 год:

Подотчет – 834 тыс руб.

ККО – 558 тыс руб.

Возврат займа – 4204 тыс руб.

Страховка – 342 тыс руб.

Госпошлина – 380 тыс руб.

Благотворительность – 48 тыс руб.

2023год:

Подотчет – 344 тыс руб.

ККО – 303 тыс руб.

Возврат займа – 1351 тыс руб.

Страховка – 143 тыс руб.

Госпошлина – 105 тыс руб.

4.7 Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	2110	10 048	18 921
Себестоимость продаж	2120	(44 439)	(54 207)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(34 391)	(35 286)
Коммерческие расходы	2210	(32)	(491)
Управленческие расходы	2220	(33 238)	(17 244)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(67 661)	(53 021)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	8 607	28 226
Прочие расходы	2350	(12 097)	(3 385)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(71 151)	(28 180)
Налог на прибыль	2410	-	-
в том числе:			

текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	(20)	181
Чистая прибыль (убыток)	2400	(71 171)	(27 999)

Прочие доходы за 2024 год составили:

Доходы от оприходования ТМЦ в результате инвентаризации – 3 394 тыс. руб.

Заккрытие резервов по сомнительным долгам – 672 тыс. руб.;

Доходы от сдачи имущества в аренду – 4 094 тыс. руб.;

Прочие (проценты по депозитам, премия за участие в выставке и пр.) – 447 т.

Прочие доходы за 2023 год составили:

Доходы от сдачи имущества в аренду – 9 253 тыс. рублей;

Доходы от оприходования излишков ТМЦ и оборудования – 8 498 тыс. руб.;

Компенсация коммунальных услуг – 7 694 тыс. руб.

Прочие – 2 781 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2024 год составили:

Начисление резерва по сомнительным долгам – 1 549 тыс. руб.;

Налоги – 198 тыс. руб.;

Корректировки по итогам инвентаризации – 8 992 тыс. руб.;

Прочие (комиссия банка, госпошлина, % за эквайринг и т.д.) – 1 358 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2023 год составили:

Начисление резерва по сомнительным долгам – 1 494 тыс. руб.;

Налоги – 1 132 тыс. руб.;

Заккрытие расходов при выбытии ОС – 67 тыс. руб.;

Прочие (комиссия банка, госпошлина, % за эквайринг и т.д.) – 692 тыс. руб.;

Структура затрат на производство 2023-2024 год.

Наименование статьи	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	12 511	17 09
Расходы на оплату труда	5620	42 852	24 01
Отчисления на социальные нужды	5630	12 489	7 29
Амортизация	5640	8 942	6 71
Прочие затраты (эл/энергия, газ, вода, спец.одежда, хоз. Товары и прочее)	5650	15 334	16 82
Итого по статьям:	5660	92 128	71 92
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 773)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	
Итого:	5600	86 355	71 92

Структура выручки АО «РКХМ» за 2024 год

Номенклатура. Вид продукции (Конечная продукция)	2024	2023
Номенклатура		
Продукция собственного производства тыс. руб.	10 048,00	18 921,00

Структура управленческих расходов 2024-2023 год

ПОКАЗАТЕЛЬ	2023 ГОД	2024 ГОД	ОТКЛОНЕНИЕ %
Заработная плата	11 242,00	19 857,00	176,63
Страховые взносы	4 496,00	5 623,00	125,07
Хозяйственные расходы, командировки и пр.	311,00	1 197,00	384,89
Резерв на оплату отпусков	993,00	2 169,00	218,43
Услуги сторонних организаций		4 243,00	
Прочие расходы	202,00	149,00	73,76
ВСЕГО	17 244,00	33 238,00	192,75

Обеспечение обязательств.

В 2024 году залоговые обязательства в обеспечение сделок не выдавались.

В 2023 году АО «РКХМ» была получена банковская гарантия № ЭГ-204/23 АО «Русский Народный банк» на сумму 98 319 139,20 рублей в обеспечение исполнения обязательств по Договору подряда № 32312580653 от 16.08.23г с ООО «РегионСпецСрой».

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию

Чистый убыток за 2024 год составил -71 171 тыс. рублей, количество акций – 233 860 тысяч штук.

Базовый убыток на одну акцию составляет -0,30 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- Акционер- Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, представляемый Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.
- Совет Директоров
- Единоличный исполнительный орган

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 12 582 тыс. руб. (в 2023г. – 2 202 тыс.руб.), сумма страховых взносов составляет 2 775 тыс. руб. (в 2023г. – 680 тыс.руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

В 2024 году Общество получило от Акционера вклад в имущество без увеличения уставного капитала в размере 319 871,94 тыс. рублей на реализацию инвестиционного проекта автономного округа «Создание системы по добыче и переработке водных биологических ресурсов на территории западной части Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на базе опорного рыбоперерабатывающего предприятия в г. Ханты-Мансийске».

Условные и оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Сумма оценочных обязательств на конец 2024 года составила 1 649,00 тыс. руб.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Информация об условных (чрезвычайных) фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности общества, последствия которого могут возникнуть после отчетной даты, не установлены.

Информация о проведенных в 2024 году проверках и инвентаризациях

В отчетном 2024 году внешних проверок в обществе не проводилось. Перед составлением годовой финансовой отчетности на предприятие были проведены инвентаризации товарно-материальных ценностей, а также инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами.

Лицензии

АО «РКХМ» имеет лицензию № АН-86-001467 на право осуществления Деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

Дивиденды

За 2023-ой год Акционерное общество «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» получило убыток в размере 27 999 тыс. рублей. Дивиденды акционеру не выплачивались.

Сведения о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2024 года конечный бенефициар АО «РКХМ» отсутствует.

Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или окажут влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год имеют место быть.

04 марта 2025 года между АО «РКХМ» и Ханты-Мансийским автономным округом – Югрой было заключено Доп. Соглашение к Соглашению от 23.10.2023 года о предоставлении субсидии № 223220560/5 на сумму 448 381 тысяч рублей.

Прекращение деятельности Акционерного общества «Рыбокомбинат «Ханты-Мансийский» в 2025 году не ожидается и не планируется.

Информация о непрерывности деятельности

Акционерное общество «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» получает убытки несколько лет подряд. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год являлся чистый убыток, в размере -71 171 тыс. руб. При этом, АО «РКХМ» находится в инвестиционной фазе в целях запуска нового цеха рыбопереработки. После запуска цеха планируется увеличение объемов производства, уменьшение доли постоянных расходов в структуре себестоимости и выход к 2028 году на самоокупаемость операционных затрат, в связи с чем установлено отсутствие сомнения способности общества продолжать деятельность непрерывно в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Чистые активы на 31.12.2024 году выше величины уставного капитала.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам в 2024 году АО «РКХМ» осуществляло работу в штатном режиме. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за ограничений и введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Акционерное общество «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в

ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Акционерное Общество «Рыбокомбинат Ханты-Мансийский» с 2011 года является плательщиком единого сельскохозяйственного налога. Организации, являющиеся налогоплательщиками единого сельскохозяйственного налога, освобождаются от обязанности по уплате налога на прибыль организаций и, как следствие, у нее нет обязанности в 2024г. применять положение по бухгалтерскому учету «Расчет налога на прибыль» (ПБУ 18/02). В 2024 году предприятие продолжало осуществлять деятельность как сельскохозяйственный товаропроизводитель.

11 апреля 2025 г.

Генеральный директор _____

Федеев А. П.

