

**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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Норгард Томас

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 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 2020г.	13 229	284 169	-	-	297 398
	5250	за 2019г.	3 346	13 004	-	(3 121)	13 229
в том числе:							
02 Общие. Внешние дороги. (CON.ROAD.EXT)	5241	за 2020г.	-	5 456	-	-	5 456
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
02 Общие расходы - KLD.UTZPLANT	5242	за 2020г.	6 513	26 661	-	-	33 174
	5252	за 2019г.	2 746	3 767	-	-	6 513
Общее. Обустройство строительной площадки (CON.SITE)	5243	за 2020г.	600	6 922	-	-	7 522
	5253	за 2019г.	600	-	-	-	600
02 Забор Внешний (CON.FENCE)	5244	за 2020г.	-	3 424	-	-	3 424
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Общее. Благоустройство (CON.COMMON.LAND.IMP)	5245	за 2020г.	259	-	-	-	259
	5255	за 2019г.	-	259	-	-	259
Утильзавод. Котельная	5246	за 2020г.	-	1 550	-	-	1 550
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Утильзавод. Оборудование. Утилизация.Свиньи	5247	за 2020г.	-	79 295	-	-	79 295
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Утильзавод. Оборудование. Утилизация.КРС	5248	за 2020г.	-	88 598	-	-	88 598
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Утильзавод. Оборудование. Утилизация.Общее	5249	за 2020г.	-	51 952	-	-	51 952
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Утильзавод. Внутренняя дорога, площадки		за 2020г.	-	2 678	-	-	2 678
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (FA.VIDEO)		за 2020г.	-	348	-	-	348
		за 2019г.	-	-	-	-	-
02 Скважины (FA.WATER.WELLS)		за 2020г.	748	-	-	-	748
		за 2019г.	-	748	-	-	748
02 Общие расходы - ПРОЦЕНТЫ по кредиту		за 2020г.	5 109	17 285	-	-	22 394
		за 2019г.	-	5 109	-	-	5 109
КАМАЗ 658610 с КМУ Palfinger PK-23500A		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	3 121	-	(3 121)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

в том числе:	5261	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 433	3 068	-
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	719	331	331
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Норгард Томас
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	39 522	(691)	-	(39 522)	(798)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	20 000	-	39 522	(20 000)	(691)	-	-	39 522	(691)	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2020г.	38 831	-	-	(40 320)	1 489	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	39 522	-	(691)	-	-	39 522	(691)	-
Предоставленные займы	5307	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	39 522	(691)	-	(39 522)	(798)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	20 000	-	39 522	(20 000)	(691)	-	-	39 522	(691)	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Норгард Томас
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Норгард Томас
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	6 853	-	18 065	-	(17 417)	-	-	-	-	-	7 501	(3 663)	
	5530	за 2019г.	4 996	-	23 712	-	(21 855)	-	-	-	-	-	6 853	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	60	-	2 016	-	(1 992)	-	-	-	-	-	84	-	
	5531	за 2019г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2020г.	3 663	-	9 852	-	(9 662)	-	-	-	X	X	3 853	(3 663)	
	5534	за 2019г.	3 663	-	15 344	-	(15 344)	-	-	-	X	X	3 663	-	
Расчеты по процентам начисленным	5515	за 2020г.	34	-	7	-	(34)	-	-	-	X	X	7	-	
	5535	за 2019г.	1 179	-	5 190	-	(6 335)	-	-	-	X	X	34	-	
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2020г.	3 088	-	5 740	-	(5 596)	-	-	-	X	X	3 232	-	
	5536	за 2019г.	154	-	3 106	-	(172)	-	-	-	X	X	3 088	-	
Расчеты по страхованию	5517	за 2020г.	8	-	450	-	(133)	-	-	-	X	X	325	-	
	5537	за 2019г.	-	-	12	-	(4)	-	-	-	X	X	8	-	
Итого	5500	за 2020г.	6 853	-	18 065	-	(17 417)	-	-	X	X	X	7 501	(3 663)	
	5520	за 2019г.	4 996	-	23 712	-	(21 855)	-	-	X	X	X	6 853	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 663	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 663	-	-	-	-	-
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 2020г.	104 001	206 003	14 923	(12 250)	-	(25 000)	-	-	287 677
	5571	за 2019г.	100 000	4 000	12 251	(12 250)	-	-	-	-	104 001
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	104 001	14 435	12 281	(12 250)	-	(25 000)	-	-	93 467
	5573	за 2019г.	100 000	4 000	12 251	(12 250)	-	-	-	-	104 001
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя выданные	5555	за 2020г.	-	191 568	2 642	-	-	-	X	X	194 210
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 147	428 595	-	(404 601)	-	25 000	-	-	50 141
	5580	за 2019г.	4	1 220	-	(77)	-	-	-	-	1 147
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 125	428 332	-	(404 341)	-	-	-	-	25 116
	5581	за 2019г.	-	1 125	-	-	-	-	-	-	1 125
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	22	263	-	(260)	-	-	-	-	25
	5583	за 2019г.	4	95	-	(77)	-	-	-	-	22
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	25 000	-	-	25 000
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	105 148	634 598	14 923	(416 851)	-	X	X	X	337 818
	5570	за 2019г.	100 004	5 220	12 251	(12 327)	-	X	X	X	105 148

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Норгард Томас

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	978	693
Отчисления на социальные нужды	5630	85	60
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 238	5 961
Итого по элементам	5660	7 301	6 714
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 301	6 714

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Норгард Томас

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24	82	(39)	-	67
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	22	76	(36)	-	62
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2	6	(3)	-	5

Руководитель _____
(подпись)

Норгард Томас
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Норгард Томас
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.**

г. Калининград

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Оглавление

1. Основные сведения.....	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Основные виды деятельности.....	3
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)	3
1.4. Информация об органах управления.....	3
2.1. Основа представления	4
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета	4
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	4
3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности	5
3.1 Вступительные и сравнительные данные	5
3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности	5
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	7
4.1. Основные средства.....	7
4.2. Финансовые вложения.....	8
4.3. Прочие внеоборотные активы	8
4.4. Запасы	9
4.5. Дебиторская задолженность	9
4.6. Денежные средства	9
4.7. Уставный и добавочный капитал	10
4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	10
4.9. Кредиторская задолженность	10
4.10. Кредиты и займы	10
4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.	11
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	11
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	11
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	11
5.3. Прочие доходы и расходы.....	11
5.4. Налог на прибыль.....	12
6. Прочие пояснения	13
6.1. Информация по прекращаемой деятельности.....	13
6.2. Информация о связанных сторонах	13
6.3. Информация о выданных/полученных обеспечениях обязательств.....	15
6.4. События после отчетной даты	15
6.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.. ..	16
6.6. Прекращенные операции.....	16
6.7. Государственная помощь.	16

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Речное»
Сокращенное наименование:	ООО «Речное»
Юридический адрес:	236006, РФ, г.Калининград, Московский проспект, дом 40, офис 817
Почтовый адрес:	236006, РФ, г.Калининград, Московский проспект, дом 40, офис 817
Государственная регистрация Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц: Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет: ОГРН:	Запись о создании юридического лица, внесена 19.05.2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Калининградской области 3906307357/390601001 1173926014195
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:	

На 31.12.19	На 31.12.20
1	2

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Производство кормового микробиологического белка, премиксов, кормовых витаминов, антибиотиков, аминокислот и ферментов (код по ОКВЭД 10.91.3).

01 марта 2018 года ООО «Речное» получено свидетельство о внесении в единый реестр резидентов особой экономической зоны в Калининградской области с целью реализации инвестиционного проекта «Строительство ветеринарно-санитарного утилизационного завода в Калининградской области».

12 октября 2020 года ООО «Речное» получено разрешение на строительство N 39-RU39322000-442-2020 объект строительства: Ветеринарно-санитарный утильзавод вблизи пос. Ельняки Гвардейского ГО Калининградской области.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества составляет 50.000 тыс. рублей.

Единственным акционером Общества является компания «Раша Балтик Порк Инвест АС» («Russia Baltic Pork Invest AS»), регистрационный номер 986500774, компания-нерезидент, страна инкорпорации – Королевство Норвегия, место нахождения: Коббервикдален 67 3036 Драммен - доля в размере 100,00% (сто процентов) уставного капитала Общества.

1.4. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РБПИ групп" Основанием осуществления полномочий является Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании от 19.05.2017г.
----------------------------------	--

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2020 год утверждена Генеральным директором управляющей компании ООО «УК РБПИ Групп» от 17.12.2019г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1:С Предприятие 8. «Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» редакция 3.0 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20
Евро	69,3406 руб. за 1 Евро	90,6824 руб. за 1 Евро
Доллар США	61,9057 руб. за 1 Доллар США	73,8757 руб. за 1 Доллар США

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2019г.

3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Структура имущества и источники его формирования.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	100 872	359 302	68,7	96,7	+258 430	+3,6 раза
в том числе:						
основные средства	16 297	299 831	11,1	80,7	+283 534	+18,4 раза
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	45 897	12 171	31,3	3,3	-33 726	-73,5
в том числе:						
запасы	1	5	<0,1	<0,1	+4	+5 раз
дебиторская задолженность	6 853	3 838	4,7	1	-3 015	-44
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	39 043	7 239	26,6	1,9	-31 804	-81,5
Пассив						
1. Собственный капитал	40 575	29 027	27,6	7,8	-11 548	-28,5
2. Долгосрочные обязательства, всего	105 023	292 238	71,6	78,7	+187 215	+178,3
в том числе:						
заемные средства	104 001	287 677	70,9	77,4	+183 676	+176,6
3. Краткосрочные обязательства*, всего	1 171	50 208	0,8	13,5	+49 037	+42,9 раза
в том числе:						
заемные средства	–	25 000	–	6,7	+25 000	–
Валюта баланса	146 769	371 473	100	100	+224 704	+153,1

Соотношение основных качественных групп активов организации по состоянию на 31.12.2020 характеризуется большой долей (96,7%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов. Активы организации за рассматриваемый период с 31.12.2019 по 31.12.2020 гг. значительно увеличились (на 153,1%).

Значительное изменение показателя внеоборотных активов связано с продолжавшейся реализацией в 2020 году проекта по строительству ветеринарно-санитарного утилизационного завода

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

на территории Калининградской области. Вложения во внеоборотные активы на конец года составили 359 302 тыс. рублей (в 3,6 раза выше, чем на начало года).

Для финансирования инвестиционной деятельности в 2020 году были привлечены заемные средства, за счет чего в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- долгосрочные заемные средства – 183 676 тыс. руб. (77,7%)
- краткосрочные заемные средства – 25 000 тыс. руб. (10,6%)

Основные финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2019 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	–	70	+70	–	35
2. Расходы по обычным видам деятельности	6 714	7 301	+587	+8,7	7 008
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-6 714	-7 231	-517	↓	-6 973
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	3 723	-3 243	-6 966	↓	240
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-2 991	-10 474	-7 483	↓	-6 733
6. Проценты к уплате	7 141	2 127	-5 014	-70,2	4 634
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	2 018	1 054	-964	-47,8	1 536
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-8 114	-11 547	-3 433	↓	-9 831
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-8 114	-11 547	-3 433	↓	-9 831
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-11 547	x	x	x

В 2020 году ООО «Речное» не имело доходов от основного вида деятельности, предприятие находится в инвестиционной фазе реализации проекта по строительству ветеринарно-санитарного утилизационного завода, финансовый результат сформирован за счет выручки от прочих видов деятельности, прочих доходов и расходов, процентов к получению и процентов к уплате.

Убыток от деятельности Общества в 2020 году составил 11 547 тыс. рублей.

Величина чистых активов, отраженная в отчете об изменениях капитала за 2020 год меньше величины уставного капитала на 41,9% и по состоянию на 31.12.2020г. составила 29 027 тыс. руб.

С момента регистрации были выполнены следующие работы при реализации проекта по строительству ветеринарно-санитарного утилизационного завода:

- выполнена разработка проектной и рабочей документации;
- выполнены работы по бурению двух разведочно-эксплуатационных скважин;
- получена лицензия от Министерства природных ресурсов и экологии Калининградской области на геологическое изучение в целях поисков и оценки подземных вод;
- проводятся инженерно-геологические изыскания;
- подписан договор с АО «Янтарьэнерго» на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям;
- осуществлена поставка основного производственного оборудования с Haarslev Industries S.A.U.;

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- заключен договор на поставку технологического оборудования очистных сооружений с KWI INTERNATIONAL ENVIRONMENTAL TREATMENT GMBH;
- снят растительный слой грунта со строительной площадки;
- выполнены работы по устройству ограждения по периметру участка строительства;
- выполнены работы по устройству подъездной дороги и примыкания;
- выполнена подготовка площадок для хранения закупленного технологического оборудования.

Планируемые сроки начала операционной деятельности ООО «Речное» были перенесены на 4 квартал 2021 года в связи с получением отказа от ОАО «Калининградгазификация» в подготовке ТУ на подключение объекта капитального строительства к сети газораспределения из-за отсутствия технической возможности и изменением проектной документации.

Показатель чистых активов будет восстановлен до уровня уставного капитала после завершения инвестиционной фазы строительства завода за счет получения положительного финансового результата от операционной деятельности Общества.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных, отраженных в соответствующей статье (статьях) бухгалтерской отчетности, составляет не менее 10 процентов.

Оценка существенности показателей бухгалтерской отчетности. Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10 % статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 %, либо влечет искажение статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10 %.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

4.1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, в ред. приказов Минфина от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 №132н, от 24.12.10 № 186н (далее по тексту - ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если они соответствуют критериям, установленным п. 4 ПБУ 6/01. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации производится линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.18,19 ПБУ 6/01).

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сроки полезного использования объектов определяются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

Расходы по ремонту

Затраты по ремонту основных средств учитываются в составе издержек производства и обращения в отчетном периоде, в котором они осуществлены, в размере фактических затрат (п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н).

В бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» отражена информация об остаточной стоимости основных средств и незавершенных капитальных вложениях.

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммам начисленной амортизации представлены в таблице 2.1 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вложения во внеоборотные активы (Незавершенные капитальные вложения) представлены в таблице 2.2. Незавершенные капитальные вложения Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств, а также основных средств, переданных в аренду, представления в таблице 2.1 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» в бухгалтерском балансе Общества в соответствии с Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" отражаются:

- долговые ценные бумаги других организаций, в которых дата и стоимость погашения определена (векселя);

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- предоставленные другим организациям займы на срок более 12 месяцев.

У Общества по состоянию на отчетные даты отсутствовали активы, отвечающие критериям долгосрочных финансовых вложений

По строке 1240 «Финансовые вложения» в бухгалтерском балансе Общества в соответствии с Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" отражаются финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев:

- предоставленные другим организациям займы на срок до 12 месяцев;

- срочные депозитные вклады со сроком погашения свыше трех месяцев.

В составе краткосрочных вложений на 31.12.2018 и 31.12.2019 отражены депозиты сроком более 3 месяцев. Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в таблице 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются авансовые платежи по договорам строительного подряда и по договорам на приобретение прочих внеоборотных активов.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет материально-производственных запасов ПБУ 5/01», утверждённым Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н в редакции приказов Минфина России от 21.11.2006 №156н, от 26.03.2007 №26н, от 25.10.2010 №132н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н в редакции приказа Минфина России от 26.03.2007 №26н; от 25.10.2010 №132н, от 24.12.2010 №186н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 №135н в редакции приказов Минфина России от 25.10.2010 №132н, от 24.12.2010 №186н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО);

Наличие и движение запасов, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют так же дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

По состоянию на отчетную дату имеется сомнительная задолженность в размере 3 662 850 руб. Данная сумма сформирована за счет оплаты аванса организации ООО «Вест-проект» (ОГРН 1043900824296, ИНН 3904059910, адрес: 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Репина, д. 4, кв. 5) согласно договора на выполнение проектных работ РЕ-ПЗ1803-1 от 23.08.2017 г. В 2020 году в качестве «Истца» ООО «Речное» обратилось в Арбитражный суд Калининградской области с исковым заявлением к ООО «Вест-проект» о взыскании 1 903 492 руб. аванса по договору № РЕ-ПЗ1803-1 от 23.08.2017г. Судебное заседание назначено на 04.08.2020г. (Дело № А21-4237/2020). 04 августа 2020 года Заявлено ходатайство о взыскании всей суммы аванса в размере 3 662 850 руб. Судебное заседание назначено на 26 января 2021 года.

Данная задолженность отражена в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице 5.1 и 5.2. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), денежными эквивалентами являются следующие вложения: - открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до трех месяцев включительно.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.7. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный и резервный капитал по состоянию на 31.12.2020 не сформированы.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

4.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность, отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов:

- АО «ПСП»:

- Договор займа ПСП-Речное-2019 от 30.12.2019 – 832 843,03 руб.
- Договор займа 2020-200RUB-07/30 от 30.07.2020 – 3 428 336,24 руб.
- Вексель РЕ 000001 от 02.03.2020 – 1 238 468,67 руб.
- Вексель РЕ 000002 от 01.12.2020 – 98 449,18 руб.
- Вексель РЕ 000003 от 01.12.2020 – 1 157 183,82 руб.

- ООО «РФПИ Управление инвестициями-20»:

- б/н от 24.11.2017 – до 22.08.2023 г. – 15 638 380,89 руб.

Общая сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционных активов 22 393 661,80 руб.

Сроки погашения займов (кредитов):

- АО «ПСП»:

- Договор займа ПСП-Речное-2019 от 30.12.2019 – до 30.11.2027 г.
- Договор займа 2020-200RUB-07/30 от 30.07.2020 – до 30.11.2027 г.
- Вексель РЕ 000001 от 02.03.2020 – по предъявлению, но не ранее 27.11.2027г.
- Вексель РЕ 000002 от 01.12.2020 – по предъявлению, но не ранее 27.11.2027г.
- Вексель РЕ 000003 от 01.12.2020 – по предъявлению, но не ранее 27.11.2027г.

- ООО «РФПИ Управление инвестициями-20»:

- б/н от 24.11.2017 – до 22.08.2023 г.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность по полученным займам составила 287 677 тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на отчетную дату просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствуют.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных заёмных средств отражено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с принятой Учетной политикой, в Обществе принята следующая методика отражения в бухгалтерском учете резервов на оплату отпусков:

На каждую отчетную дату оценочное обязательство по оплате отпусков рассчитывается по каждому работнику по формуле:

$V = \text{Дни} \times \text{Ср. Заработок} + (\text{Дни} \times \text{Ср. Заработок}) \times \text{Общая ставка страховых взносов.}$

V – Величина оценочного резерва;

Дни – количество заработанных, но не использованных дней отпуска каждого работника;

Ср. Заработок – Средний дневной заработок, рассчитанный в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 № 922

По признанным оценочным обязательствам в течение года отражается сумма затрат организации, связанных с выполнением этих обязательств, или соответствующая кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов.

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 67 тыс. руб. и отражается по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи товаров (работ, услуг) по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и не признаются Обществом в себестоимости проданных товаров и услуг.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице 6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто. Свернуто отражаются курсовые разницы.

Операции по покупке-продаже валюты отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов.

Прочие доходы сложились от операций, связанных с предоставлением основных средств в аренду, процентов от размещения свободных денежных средств.

Прочие расходы состоят из отрицательного сальдо свернутых курсовых разниц от переоценки валюты валютных обязательств, амортизационных отчислений от основных средств, предоставляемых в аренду, услуг кредитных организаций.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

5.4. Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства). Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»).

В учетную политику с 01.01.2020 внесены изменения в части учета налога на прибыль в связи с новой редакцией ПБУ 18/02:

-учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

-текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств отражены в Отчете о финансовых результатах.

Изменение величины отложенных налоговых активов обязательств по состоянию на 01.01.2020 в связи с пересчетом, связанным изменением учетной политики, является незначительным (13 тыс. руб.) и отражено в отложенном налоге на прибыль текущего периода.

Так как по данным налогового учета 2020 года, а также за предыдущие налоговые периоды (2018-2019) по деятельности, связанной с реализацией инвестиционного проекта, налогооблагаемая прибыль отсутствует, то Общество не применяет пониженную ставку налога на прибыль в размере 0%, как резидент Особой экономической зоны.

Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы исходя из ставки налога на прибыль в размере 20%.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2020 г.

Отложенные налоговые активы, строка 1180 бухгалтерского баланса, всего в т.ч.	8 050	Отложенные налоговые обязательства, строка 1420 бухгалтерского баланса, всего в т.ч.:	4 561
оценочные обязательства и резервы (счет 96)	13	внеоборотные активы (счет 08)	4 561
убытки от деятельности предприятия (счет 84)	7 304	-	-
Резерв по сомнительным долгам	733		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

6.2. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон за 2020 год и информация о них приведены ниже:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %	Характер отношений	Объем операций каждого вида тыс. руб.	Незавершенные по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 операции, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7			
1	Томас Норгард	Калининградская область, Правдинский район, пос. Костромينو	Генеральный директор управляющей компании						
2	Закрытое акционерное общество с ограниченной ответственностью «Раша Балтик Порк Инвест АС» («Russia Baltic Pork Invest AS»), Регистрационный номер 986500774	Королевство Норвегия, место нахождения: Коббервикдален 67, 3036 Драммен	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества	17.07.2017	100%		Акционер (участник)	Перечисления в счет вклада в УК 50.000 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
3	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РБПИ Групп» ОГРН 1153926014109	Калининградская область, Правдинский район, пос. Костромينو	Единоличный исполнительный орган общества (управляющая компания) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	1) 19.05.2017 Договор о передаче полномочий единоличн. исп. органа управляющ. Компании 2) 28.05.2018 Договор аренды земельного участка 45.46 3) 01.07.2020 Договор аренды земельного участка М120ДК0023 4) 15.09.2019 Агентский договор N УК-1509			1) Услуги полученные 2) Услуги полученные 3) Услуги полученные 4) Услуги полученные	1) Получение услуг – 7 080 тыс. руб. Оплата полученных услуг – 7 670 тыс. руб. 2) Получение услуг – 36 тыс. руб. Оплата полученных услуг – 33 тыс. руб. 3) Получение услуг – 4 тыс. руб. Оплата полученных услуг – 7 тыс. руб. 4) Получение услуг – 10 тыс. руб. Оплата полученных услуг – 10 тыс. руб.	1) Задолженность отсутствует 2) Задолженность отсутствует 3) Дебиторская задолженность – 3 тыс. рублей 4) Задолженность отсутствует

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4	Акционерное общество «Правдинское Свино Производство» ОГРН 1063917004271	Калининградская область, Правдинский район, пос. Костромино	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	1) 19.05.2017 Договор аренды РЕ-В00010-01 2) 01.07.2020 Договор возмездного оказания услуг по покосу травы			1) Услуги полученные 2) Услуги полученные	1) Получение услуг – 4 тыс. руб. Оплата полученных услуг – 4 тыс. руб. 2) Получение услуг – 54 тыс. руб.	1) Задолженность отсутствует 2) Кредиторская задолженность – 54 тыс. рублей
5	Акционерное общество «Правдинское Свино Производство» ОГРН 1063917004271	Калининградская область, Правдинский район, пос. Костромино	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	1) 30.12.2019 Договор займа ПСП-Речное 2019, новация займа в вексель от 02.03.2020, 01.12.2020 2) 30.07.2020 договор займа 2020-200RUB-07/30			1) Предоставление займа, новация займа в вексель, вексельное обязательство 2) Предоставление займа, новация займа в вексель, вексельное обязательство	1) Поступление денежных средств в счет предоставления займа – 38 355 тыс. руб. Начисление процентов по займу – 930 тыс. руб. Новация займа в вексель от 02.03.2020 - 25 243 тыс. руб. Новация займа в вексель от 01.12.2020 – 14 042 тыс. руб. Начисление процентов по векселям – 1 478 тыс. руб. 2) Поступление денежных средств в счет предоставления займа – 191 460 тыс. руб. Начисление процентов по займу – 3 590 тыс. руб. Новация займа в вексель от 01.12.2020 – 152 283 тыс. руб. Начисление процентов по векселям – 1 164 тыс. руб.	1) Кредиторская задолженность – 40 763 тыс. руб. 2) Кредиторская задолженность – 196 214 тыс. руб.
6	Общество с ограниченной ответственностью «Корнево» ОГРН 1103925022167	238321 Калининградская обл., Гурьевский район, пос. Аистово	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	1) 01.07.2020 Договор КР-В00500-01			1) Реализация ТМЦ	1) Приобретение ТМЦ – 84 тыс. руб.	1) Дебиторская задолженность – 84 тыс. руб.
7	Общество с ограниченной ответственностью «Фарм Констракшен» ОГРН 1113926042559	238411 Калининградская область, Правдинский район, п. Костромино	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	1) 01.04.2018 Договор ФК-РЕ-В00220-1 на выполнение функций тех. заказчика 2) 03.08.2020 Договор ФК-РЕ-В00220-3 на работы по подготовке строительной площадки			1) Услуги полученные 2) Услуги полученные	1) Получение услуг – 16 950 тыс. руб. Оплата полученных услуг – 16 950 тыс. руб. 2) Получение услуг – 10 288 тыс. руб. Оплата полученных услуг – 10 288 тыс. руб.	1) Задолженность отсутствует 2) Задолженность отсутствует
9	Общество с ограниченной ответственностью «Правдинское Свино Производство-2» ОГРН 1153926035559	238403, Калининградская область, Правдинский район, п. Ермаково	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	1) 05.11.2019 Договор аренды РЕ-ПСП2-1			1) Предоставление имущества в аренду	1) Оказание услуг по предоставлению имущества в аренду – 1 068 тыс. рублей. Поступление арендных платежей – 1 008 тыс. рублей	1) Задолженность отсутствует

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

10	Общество с ограниченной ответственностью «ННПП-2» ОГРН 1165222050124	606360, РФ, Нижегородская область, Большемурашкинский район, р.п. Большое Мурашкино, ул.Фабричная, д. 8	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество						
11	Общество с ограниченной ответственностью «ННПП» ОГРН 1125229000445	606380 Нижегородская область, Вадский район, с. Елховка, ул. Молодежная, д. 2 А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество						
12	Общество с ограниченной ответственностью «РБПИ Партнер Запад» ОГРН 1193926016591	г.Калининград, Московский проспект, д. 40, этаж 8, оф. 817	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество						
13	Общество с ограниченной ответственностью «РБПИ Элитные Семена» ОГРН 1205200018110	606380 Нижегородская область, Вадский район, п. Новый Мир, ул. Производственная, д. 29	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество						
14	Finagro ApS	Ундерупвей 8 Ундеруп 8740 Брэдstrup Дания	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество						
15	CPF Netherlands B.V.	Atrium Building, 8th floor, Strawinskylaan 3127, 1077 ZX, Amsterdam, the Netherlands	Лицо, владеющее косвенно более 25 % уставного капитала Общества						
16	CHAROEN POKPHAND FOODS PCL.	313 C.P.Tower, Silom Road, Silom Sub-District, Bangrak District, Bangkok Metropolis	Лицо, владеющее косвенно более 25 % уставного капитала Общества						

6.3. Информация о выданных/полученных обеспечениях обязательств.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет выданных/полученных обеспечений обязательств.

6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Речное» (далее - «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности 03.02.2021 г. было подано заявление об исключении ООО «Речное» из реестра Особой экономической зоны в Калининградской области.

Других фактов хозяйственной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.

6.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия..

У Общества отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

6.6. Прекращенные операции.

Прекращенные операции отсутствуют.

6.7. Государственная помощь.

Общество не получает государственную помощь.

« 24 » марта 2021 года

Руководитель: _____/Норгард Томас/