

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО Рыбная компания «Лунтос»

Раздел 1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2020г.

1.1. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО Рыбная компания «Лунтос» за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1.2. Числовые данные приведены в настоящих пояснениях в тыс. руб. Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

Раздел 2. Сведения об организации

2.1. Полное наименование юридического лица: общество с ограниченной ответственностью Рыбная компания «Лунтос».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО РК «Лунтос».

2.2. Номер и дата регистрационного свидетельства: решение № 18 от 19.01.1999г., выдано Муниципальным учреждением Регистрационная палата г. Петропавловска-Камчатского.

В ходе перерегистрации юридических лиц ООО РК «Лунтос» присвоен основной государственный регистрационный номер 1024101030568 (свидетельство серия 41 № 000161708 от 03.12.2002г.).

2.3. Постановка на налоговый учет:

Первоначально постановка на налоговый учет была произведена 20.01.1999г. ГНС РФ по Камчатской области, присвоен ИНН 41 00006765, выдано свидетельство о постановке на учет в Межрайонной Инспекции федеральной налоговой службы № 2 по Камчатскому краю от 31.07.2007г. серии 41 № 000412660. Организации присвоен ИНН 4100006765, КПП 410501001.

В связи с изменением места нахождения 27.12.2010г. Организация поставлена на налоговый учет в Инспекцию ФНС по г. Петропавловску-Камчатскому, выдано свидетельство от 27.12.2010г. серия 41 от 000490538. ООО РК «Лунтос» присвоен ИНН 4100006765, КПП 410101001.

В соответствии с уведомлением Инспекции ФНС по г. Петропавловску-Камчатскому от 29.12.2010г. ООО РК «Лунтос» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с 27.12.2010г. с кодом причины постановки на учет 410150001.

2.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Уставный капитал внесен полностью.

2.5. В течение 2020 года и по дату представления настоящих пояснений участниками ООО РК «Лунтос» являются:

Таблица № 1

Наименование	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Ищенко Александр Иванович	18	1,80
Постнова Марина Михайловна	18	1,80
Фоменко Виталий Михайлович	64	6,40
Всего:	100	10,00

2.6. Место нахождения Организации - в отчетном периоде юридический адрес и место нахождения ООО РК «Лунтос»: 683001, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Озерновская Коса, 11, этаж 3, офис 1.

2.7. Информация о наличии обособленных подразделений: в отчетном периоде не имелось обособленных подразделений.

Численность работающих и получивших доход за 2020 г. – 266 человек. Среднесписочная численность работников за 2020г. – 159 человек, списочная численность на 31.12.2020г. – 156 человек.

2.8. Система органов управления:

Высший орган управления - собрание участников.

Руководитель организации: генеральный директор Ищенко Александр Иванович (занимал указанную должность в течение всего 2020г. и по дату представления настоящих пояснений).

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер Постнова Марина Михайловна (занимала указанную должность в течение всего 2020г. и по дату представления настоящих пояснений).

2.9. Сведения об имеющихся лицензиях:

Организация не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

2.10. Сведения о видах деятельности и местах их осуществления

- 03.11 Рыболовство морское, основной;
- 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Фактически осуществляемые виды деятельности в 2020г.:

- 1) Вылов рыбы и водных биоресурсов в открытых районах Мирового океана (Камчатский край);
- 2) Сдача судов в аренду по договорам тайм-чартера (Камчатский край).

2.11. Определение основного вида деятельности

Таблица № 2

Вид деятельности	Код по ОКВЭД-2	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Доля выручки в общей выручке, %	Класс проф. риска
Доходы от обычных видов деятельности				
Рыболовство морское	03.11	2 512 826	99,15%	7
Итого доходы от обычных видов деятельности (стр.2110 Отчета о финансовых результатах):	х	2 512 826	99,15%	х
Прочие доходы				
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (доходы по сдаче имущества в аренду)	52.29	20 750	0,82%	8
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (доходы по сдаче имущества в аренду)	68.20.2	862	0,03%	
ВСЕГО:	х	2 534 438	100,0%	х

По итогам 2020г. основным видом деятельности должно быть признано Рыболовство морское с кодом ОКВЭД 2 - 03.11.

2.12. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности:

В отчетном периоде временно прекращен такой вид деятельности как Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (код по ОКВЭД-2 - 46.38).

В 2020г. Организация начала получать доходы от нового вида деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, код по ОКВЭД-2 присвоен 68.20.2. Доходы и расходы по этому виду деятельности ввиду незначительности сумм выручки отнесены к прочим доходам и расходам. Выручка за 2020г. без НДС составила 862 тыс.руб.

Раздел 3. Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО РК «Лунтос»:

1. Ищенко Александр Иванович - является генеральным директором ООО РК «Лунтос»;
2. Фоменко Виталий Михайлович - участник Общества, владеющий 64% Уставного капитала
3. ООО «Аквастар» (ИНН 4101135379) - общество, единственным участником которого является ООО РК «Лунтос», владеющее 100% Уставного капитала.

Общество в течение 2020г. не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

3.2. Бенефициарным владельцем Общества является Фоменко Виталий Михайлович, ИНН 410106720302 - участник Общества, владеющий 64% Уставного капитала.

3.3. Операции со связанными сторонами:

Таблица № 3

Наименование /ФИО связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.	Незавершенные расчеты на 31.12.2020г., тыс. руб.	Сроки расчетов (указаны при наличии незавершенных расчетов)
Аффилированные лица					
Фоменко В.М.	Участник, владеющий 64% доли в уставном капитале Общества	Выплата заработной платы по трудовому договору	2 059	136 (невыданная зарплата за декабрь 2020г.)	10.01.2021г
Фоменко В.М.	Участник, владеющий 64% доли в уставном капитале Общества	Выплата дивидендов за 2019г. и 9 месяцев	89 600	-	-

Ищенко А.И.	Генеральный директор	Выплата заработной платы по трудовому договору	2 229	136 (невыданная зарплата за декабрь 2020г.)	10.01.2021г.
Ищенко А.И.	Генеральный директор	Выплата дивидендов за 2019г. и 9 месяцев 2020г.	25 200	-	-
ООО «Аквастар»	Общество, Участником, владеющим 100% доли в уставном капитале которого является ООО РК «Лунтос»	Аренда недвижимого имущества связанной стороной	182	-	-

Расчеты со связанной стороной ООО «Аквастар» в сумме 182 тыс.руб. указаны в общей сумме поступлений в результате хозяйственных операций и погашений по строке 5566 Таблицы 8.2 Пояснений. Сальдо по расчетам с ООО «Аквастар» на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. равно 0. В Отчете о движении денежных средств в строку 4112 включена сумма арендных поступлений от ООО «Аквастар» за аренду помещений в размере 152 тыс.руб.

В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

3.4. Общество в 2020г. являлось участником договора о совместном осуществлении операций по добыче и переработке рыбы-сырца. Второй стороной по договору было ООО «Пасифик Марин Тролерз», ИНН 2538134220. Предметом договора являлось рыболовство и производство из рыбы-сырца рыбной продукции. В рамках договора Организация передала для переработки 3595 тонн рыбы-сырца по балансовой стоимости 51 868 тыс.руб. На эту же сумму получено от ООО «Пасифик Марин Тролерз» 1 602 тонны готовой продукции. Расчеты между сторонами произведены в полной сумме. Задолженности на 31.12.2020г. нет. Денежными средствами расчеты в рамках Договора не осуществлялись.

3.5. Общество в течение 2020г. не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

3.6. Размер начисленных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2020г. - 2 760 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Раздел 4. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

4.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

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

- Переоценка основных средств не производится.

- Для начисления амортизации активной части основных средств (орудий лова), работа которых может быть измерена натуральными показателями, определяемыми комиссией при вводе в эксплуатацию, используется метод начисления амортизации пропорционально объему продукции (работ, услуг); для остальной части основных средств амортизация начисляется линейным способом.

- Регулярные крупные затраты на восстановление (ремонт) основных средств (морских судов) и иные аналогичные мероприятия (например, проверка технического состояния), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока их эксплуатации, признаются в составе расходов будущих периодов и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов, погашаются в течение срока временного интервала, определяемого в «Графике ремонта и технического обслуживания судов и механизмов ООО РК «Лунтос»», составляемого судомеханической службой.

- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней взвешенной себестоимости.

- Готовая продукция учитывается по полной фактической себестоимости.

- Управленческие расходы списываются в дебет счета 20 пропорционально прямой заработной плате.

- Коммерческие расходы по доставке продукции покупателю списываются в дебет счета 90 пропорционально весу отгруженной продукции, другие виды коммерческих расходов списываются в дебет счета 90 полностью.

Коммерческие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". По этой же строке отражаются экспортные пошлины.

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

- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

4.4. В 2020 году Организация являлась плательщиком Единого сельскохозяйственного налога, уплачивала следующие налоги: ЕСХН, НДС, налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, сборы за право пользования объектами ВБР, экологический сбор.

Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

5.1. Основные средства

Таблица № 4 Сведения о недвижимом имуществе, принадлежащем Организации на 31.12.2020г.:

Инвентарный номер	Наименование Объекта	Год ввода в эксплуатацию	Место регистрации	Свидетельство о регистрации	
				Номер записи в реестре, номер свидетельства	Дата регистрации
0000051	Рыболовное Судно «РЕМ СТАР»	2018	Морской порт Петропавловск-Камчатский	200348857	27.08.2018г.
00002168	Судно СРТМ «Гранит»	1991	Петропавловский морской рыбный порт	1084	16.07.2004г.
00005179	Судно СРТМ «Таурис»	2016г.	Порт Петропавловск-Камчатский	2094	05.07.2016.
00004839	Нежилые помещения под офис: г. Петропавловск – Камчатский, ул. Озерновская коса, 11	2010	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41 АВ № 079819	16.07.2010г.
000161	Нежилые помещения под офис: г. Петропавловск – Камчатский, ул. Озерновская коса, 11 -2 этаж	2018	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41:01:0010122: 3404- 41/001/2017-3	06.07.2017
00004790	Земельный участок по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, пр.Победы, 109	-	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41 АВ № 071281	16.02.2010г.
000235	Нежилые помещения под офис: г. Петропавловск – Камчатский, ул. Озерновская коса, 11- 4 этаж	2019	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41:01:0010122: 2998- 41/014/2019-1	29.01.2019г.
00004799	Земел.участок по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, ул.Озерновская коса, 11	-	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41 АВ № 090096	02.08.2010г.
00005405	Земел.участок по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, ул.Озерновская коса, 11		Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41:01:0010121: 77- 41/001/2017-3	06.07.2017г.
000186	Земел.участок по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, ул.Озерновская коса, 11		Управление Федеральной регистрационной службы по	41:01:0010121: 77- 41/008/2019-6	29.01.2019г.

00004877	Здание Склад промвооружения по адресу: г. Петропавловск – Камчатский, ул.Приморская, д.129/2	-	Управление Федеральной регистрационной службы по Камчатскому краю	41 АВ № 120330	26.10.2011г.
-	Сооружение высоковольтной линии 110Кв Апача – МГЭС на реке Толмачева, 0,4% доли в праве	2001	Камчатский областной центром по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок	-	-

В связи с техническим и моральным износом судна СТР «Созвездие», введенного в эксплуатацию в 1988г., а также в связи с окончанием срока действия классификационного свидетельства, уменьшением с 2020г. доли квот Организации на добычу краба, принято решение о продаже СТР «Созвездие» для дальнейшей утилизации. Перед реализацией демонтировано оборудование, пригодное к дальнейшей эксплуатации.

Судно 3 июня 2020г. передано покупателю и снято с регистрации в Государственном судовом реестре 29 июня 2020г. Остаточная стоимость судна на 31.05.2020г. равна нулю.

Для увеличения объема производства рыбной продукции и расширения номенклатуры, в 2019г. принято решение о строительстве нового рыбодобывающего и перерабатывающего судна. Во исполнение этого решения 10 сентября 2019г. подписан контракт на строительство судна с судостроительной верфью. По строке 11504 в бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. отражены авансы в сумме 2 925 472 тыс. руб., выданные под строительство этого судна и приобретение оборудования и механизмов для него. Срок передачи судна от Строителя Организации – 29 апреля 2021г.

В связи с уменьшением с 2020г. доли квот Организации на добычу краба и стратегическими планами по переориентации флота на добычу рыбы, расширению видов и ассортимента рыбной продукции, а также основываясь на положительном опыте сотрудничества с судостроительной верфью, 23 октября 2020г. подписан Судостроительный договор на постройку еще одного траулера для добычи и переработки рыбы. По строке 11504 в бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. отражены авансы в сумме 19 656 тыс. руб., выданные под приобретение оборудования для судна.

По строке 11504 в бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. также отражены авансы в сумме 1 241 тыс. руб., выданные под приобретение оборудования для судна «Таурус»

По строке 11503 по состоянию на 31.12.2020г. отражены существенные затраты, связанные с регулярным (периодичностью более 12 месяцев) ремонтом объектов основных средств (судов) по утвержденному графику в сумме 92 711 тыс. руб.

Сведения об основных средствах, их наличии и движении приведены в Таблицах № 6 (6.1,6.2) в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 года в составе долгосрочных финансовых вложений по стр.1170 бухгалтерского баланса отражены вложения в уставный капитал ООО «Аквастар» в общей сумме 10 тыс. руб. Изменений в течение 2020г. в сумме и составе долгосрочных финансовых вложений не было. Указанный актив не имеет признаков обесценения.

5.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 года в составе прочих внеоборотных активов по стр.1190 бухгалтерского баланса отражены стоимость права на добычу (вылов) водных биоресурсов, приобретенных на аукционе

Таблица № 5 Сведения о прочих внеоборотных активах, принадлежащих Организации на 31.12.2020г.:

№ п/п	Вид ВБР	Район добычи	Доля квоты	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.2020г. (тыс.руб.)
1.	Краб синий	Западно-Беринговоморская	0,007%	31.12.2033г.	2 602
2.	Краб стригун- опилио	Западно-Беринговоморская	0,070%	31.12.2033г.	3505
3.	Краб синий	Западно-Камчатская	0,455%	31.12.2033г.	162 647

5.4. Запасы

Сведения о запасах, их наличии и движении приведены в Таблице № 7 (7.1) в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

5.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности, их наличии и движении приведены в Таблицах № 8 (8.1, 8.2) в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2019г., отраженной по строке 1230 с детализацией по строке 12302 отражена задолженность бюджета по возмещению НДС в сумме 336 995 тыс.руб. Задолженность возникла в результате уплаты НДС таможенным органам при оформлении ввоза на территорию РФ рыболовного судна «Рем Стар» с последующим предъявлением к возмещению на основании Декларации по НДС за 4 квартал 2019г. В первом квартале 2020г. заявленная сумма НДС полностью возмещена из бюджета.

На отчетную дату у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. На 31.12.2020г. по сомнительной дебиторской задолженности создан резерв в сумме 371 тыс.руб.

5.6. Оценочные обязательства

По строке 1540 бухгалтерского баланса приведены сведения об оценочных обязательствах по оплате отпусков в сумме 3 769 тыс.руб. и сбора за право вылова водных биоресурсов, подлежащих изъятию из среды обитания в качестве прилова, выловленных по Разрешениям 2020г., по сроку уплаты 20 января 2021г. в сумме 2 тыс.руб.

5.7. Внутрихозяйственные расчеты

По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г., 31.12.2018 по строке 1230 бухгалтерского баланса учитывается доля Организации в размере 0,4% в праве общей долевой собственности на недвижимое имущество (сооружении высоковольтной линии 110 Кв Апача МГЭС на р. Толмачева), переданной в доверительное управление ОАО «Камчатский газотермический комплекс» по договору от 24.05.2002г. № 5.

Строительство указанного объекта произведено в рамках договора о долевом участии в строительстве объектов газотермического комплекса от 20.03.2000г.

Свидетельство о государственной регистрации права долевой собственности на указанный объект не выдавалось. Камчатским областным центром по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним 14.11.2001г. внесена запись в Единый государственный реестр прав на недвижимое имущество запись о регистрации права долевой собственности на объект сооружение высоковольтной линии 110Кв Апача – МГЭС на реке Толмачева за номером 41-01/01-15/2001-131.

В течение 2020 года от доверительного управляющего получено на расчетный счет Организации 38 тыс. руб. свободных денежных средств из прибыли прошлых лет.

От ПАО «КамГЭК» 20.12.2019г. получено сообщение о завершении реорганизации АО «Геотерм» и ПАО «КамГЭК» в форме присоединения к ПАО «Камчатэнерго». С 20.12.2019г. доверительным управляющим вместо ПАО «КамГЭК» является ПАО «Камчатэнерго».

По отчету Доверительного управляющего ПАО «Камчатэнерго» по итогам 2020г получена прибыль в сумме 19 тыс. руб. в доле, причитающейся по вложениям в Доверительное управление Общества. Прибыль отражена в Отчете о финансовых результатах Общества по строке 2340.

5.8. Резервы по сомнительным долгам

На 31.12.2019 г. и на 31.12.2020г. у Общества есть сомнительные долги по дебиторской задолженности, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Приказом Банка России у кредитной организации Акционерный Камчатский Коммерческий Агропромбанк «Камчаткомагропромбанк» (г. Петропавловск-Камчатский) с 31 января 2019г. отозвана лицензия на осуществление банковских операций. Средства ООО РК «Лунтос», находящиеся на счетах ПАО «Камчаткомагропромбанк» в сумме 32 990 тыс. руб. по заявлению Организации внесены в реестр требований кредиторов со сроком погашения в третью очередь.

По состоянию на 31.12.2019г. в составе резерва по сомнительной задолженности числится 9 174 тыс.руб. по сомнительной задолженности ПАО «Камчаткомагропромбанк». Всего величина резерва по сомнительной задолженности, отраженная в строке 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2019г. составляет 9 193 тыс. руб. В течение 2020г. эта сомнительная задолженность погашена в полной сумме.

По состоянию на 31.12.2020г. в составе резерва по сомнительной задолженности числится:

- 175 тыс.руб. по сомнительной задолженности ООО «ТК Бриз» по авансу, оплаченному по договору по доставке экипажа морским транспортом,
- 196 тыс.руб. по сомнительной задолженности ООО «Рубикон» по авансу, оплаченному по договору по поставке сельди-наживы.

Раздел 6. Сведения об отдельных доходах, расходах и финансовых результатах

6.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности, отраженные в строке 2110 Отчета о финансовых результатах, получены по виду деятельности – Рыболовство морское. Себестоимость продаж по строке 2120 Отчета о финансовых результатах указана по этому же виду деятельности.

Выручка Общества за 2020г. уменьшилась по сравнению с прошлым годом и составила 49% от выручки за 2019г. Это обусловлено тем, что в соответствии с Приказом от 29 октября 2019 года № 610 Министерства сельского хозяйства РФ «Об утверждении общего допустимого улова водных биологических ресурсов во внутренних морских водах Российской Федерации, в территориальном море Российской Федерации, на континентальном шельфе Российской Федерации, в исключительной экономической зоне Российской Федерации и Каспийском море

Российской Федерации, в территориальном море Российской Федерации, на континентальном шельфе Российской Федерации, в исключительной экономической зоне Российской Федерации на 2020г. по крабам в размере 50% от ОДУ 2019 года. Квоты на право вылова ВБР изъяты из ОДУ, переданы для реализации через аукционы, в которых Организация не могла участвовать ввиду высокой стоимости лотов. Поскольку основным доходом общества является доходы от производства и реализации продукции из краба, выручка Организации от реализации уменьшилась на 51%.

Сведения о затратах на производство (расходах на продажу) приведены в Таблице № 9 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2 Финансовые результаты

6.2.1. За счет прибыли, полученной в 2019г., на собрании учредителей принято решение распределить между участниками Общества 80 000 тыс. руб. Оставшаяся прибыль направлена на развитие основных видов деятельности Общества. Дивиденды учредителям выплачены в полной сумме в течение 2020г.

Также собранием учредителей 27 ноября 2020г. принято решение о распределении между участниками Общества прибыли за 9 месяцев 2020г. Всего чистая прибыль по итогам 9 месяцев 2020г. составила 813 013 тыс.руб. Из нее принято решение выплатить в виде дивидендов 60 000 тыс.руб. В полной сумме дивиденды выплачены учредителям в декабре 2020г.

6.2.2. Отмечаем, что в части прочих операций по сдаче судов в аренду с экипажем за 2020 год получен убыток в сумме 29 110 тыс. руб., который компенсирован прибылью от других видов деятельности.

Необходимость сдачи судов в аренду обусловлена следующими причинами:

- недостаточность собственных квот для бесперебойной работы судов и полной загрузки технологического оборудования,
- минимизация убытков, связанных с простоем флота,
- сохранение квалифицированных кадров в составе судовых экипажей,
- возможность работы на промысле для освоения собственных небольших объемов ВБР после возврата из аренды судна в районе промысла.

Основные причины убытка:

- высокая конкуренция на рынке данных услуг, обусловленная неполной загрузкой промысловых судов в виду недостаточности собственных квот, в результате чего величина фрахта определяется не на основании калькуляции себестоимости, а на основании цены на свободном рынке;
- неполная загрузка судов в течение месяца. При этом основные затраты на содержание судна и его экипажа являются условно-постоянными (топливо, зарплата, суточные, питание членов экипажа и т.п.).

6.2.3. Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ и отрасли, в которой работает организация.

На финансовое положение Организации пандемия оказала как негативное, так и позитивное влияние.

В 2020 году в результате ограничительных мер, предпринятых руководством РФ и Камчатского края и администрацией Организации, работников и претендентов на работу помещали в обсерватор для прохождения предрейсового карантина, осуществлялось приобретение дезинфицирующих средств и приборов, средств защиты для работников, тестирование работников и претендентов на работу и дезинфекция помещений. Сумма расходов организации увеличилась на 8 095 тыс.руб.

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

Значительная часть выручки Организация получает в иностранной валюте. Пандемия привела, в том числе, к существенному росту курса доллара США (около 20% за 2020 год), что привело к увеличению выручки организации, переоценке денежных средств на валютных счетах Организации и увеличению суммы положительных курсовых разниц.

В составе прочих доходов прибыль от курсовых разниц за 2020 год составила 396 775 тыс.руб.

На ближайшее время не ожидается снижение курса доллара.

В ближайшей перспективе не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

Раздел 7. Активы и обязательства, учитываемые за балансом

7.1. В составе арендованных основных средств Организации числится имущество (автомобили) в оценке, установленной договорами аренды в общей сумме на 31.12.2019г. – 4 800,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. срок всех договоров аренды истек, новые договора не заключались, имущество передано арендодателю. Сальдо по счету 001 по состоянию на 31.12.2020г. равно 0.

7.2. По состоянию на 31.12.2020г. общая сумма списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов составила 1 627 тыс. руб.

7.3. В обеспечение обязательств по договору займа № 04/19/05/2009 от 19.02.2009г., по которому Обществом выдан заем Скоробогатко С.П., оформлено залоговое обязательство на квартиру по адресу: г. Петропавловск-

Камчатский, ул. Якорная, д.7/1, кв.18 на сумму 1 700 тыс.руб. Сумма непогашенного займа по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1 647 тыс. руб.

7.4. Обеспечений обязательств и платежей, выданных в течение 2020г., не было.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты, условных активах и обязательствах.

8.1. По состоянию на 31.12.2020г. у Организации отсутствуют условные активы и обязательства.

8.2. Постановлением Правительства РФ от 31 декабря 2020 г. № 2471 «О внесении изменений в Правила оформления, выдачи, регистрации, приостановления действия и аннулирования разрешений на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, а также внесения в них изменений» от 15 января 2021 урегулирована выдача разрешений на добычу водных биоресурсов в случаях, когда зарегистрированное в одном из реестров судов России судно не является товаром ЕАЭС, осуществляет рыболовство в исключительной экономической зоне и на континентальном шельфе России и при этом приобретено или построено за пределами ЕАЭС.

С 2022 г. такое судно должно пройти таможенное декларирование в период со дня его регистрации в одном из реестров судов России до дня подачи заявления на получение разрешения. Только после таможенного декларирования будет выдаваться Разрешение на добычу (вылов) водных биоресурсов.

В рамках подготовки к работе с 2022г. в соответствии с принятым Постановлением, Организация приняла решение оформить таможенное декларирование Рыболовного судна «Таурус», приобретенного за пределами ЕАЭС. Для этого были уплачены 19.02.2021г. таможенные платежи:

-таможенная пошлина в сумме 56 421 тыс.руб.;

- НДС и таможенные сборы в сумме 236 968 тыс.руб.

19 февраля 2021г. вышла таможенная декларация по которой прошло оформление судна «Таурус» российским товаром.

8.3. В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19, многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Сохраняются ожидания, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

8.4. Указанные выше события не влияют на оценку Общества о допущении непрерывности его деятельности.

Раздел 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

9.1. Законодательство, регулирующее деятельность в области рыболовства, не позволяет однозначно применять отдельные нормы на практике. В 2019г. часть квот на право вылова ВБР изъято из ОДУ и передано для реализации через аукционы. В 2021 и последующих годах также возможно изъятие части квот на право вылова ВБР из ОДУ и передачи для реализации через аукционы.

Снижение этих рисков достигается Обществом путем изучения возможности освоения новых видов водных биоресурсов в новых районах промысла, в том числе в Мировом океане. Также принимаем меры по получению письменных разъяснений от Федерального Агентства по рыболовству и его территориальных подразделений, участию в обсуждении спорных вопросов на круглых столах, съезде рыбаков, встречах с представителями рыбацкой общественности.

9.2. У Общества имеются судебные разбирательства с Федеральным агентством по рыболовству, не урегулированные на 31.12.2020 г. и дату составления отчетности:

9.2.1. иск по Делу № А40-200766/19-139-1768 подан Обществом к Федеральному агентству по рыболовству:

- о признании недействительным приказа от 15.07.2019г. № 352;

- о признании незаконными действия, выразившиеся в отказе распределения представленных Японией Российской Федерации квот сардины иваси и скумбрии;

- о признании незаконным бездействия в период с 05.04.2019г. по нерасчету долей международной квоты на 2019г, не утверждению перечня заявителей;

- об обязанности восстановить нарушенные права.

В удовлетворении требований суд первой инстанции заявителям отказал.

Общество подало апелляционную жалобу, кассационную жалобу, жалобу в Верховный суд. В удовлетворении требований Обществу отказано.

Вероятности возникновения значительных расходов у Общества по этому делу нет. Есть риск недополучения доходов от невылова водных биоресурсов. Оценить величину этих доходов в суммовом выражении не представляется возможным.

9.2.2. иск по Делу № А40-94023/2020-144-763 подан Обществом к Федеральному агентству по рыболовству:

- о признании недействительными торгов, проведенных 27.08.2019 г. и о признании недействительными сделок о закреплении долей квоты добычи (вылова) водных биологических ресурсов в 200-мильной зоне, прилегающей к побережью Японии в северо-западной части Тихого океана для осуществления промышленного рыболовства и

В удовлетворении требований суд первой инстанции Обществу отказал. Обществом была подана апелляционная жалоба. Рассмотрение жалобы назначено Арбитражным апелляционным судом на 13 апреля 2021 г. Вероятности возникновения значительных расходов у Общества по этому делу нет. Есть риск недополучения доходов от невылова водных биоресурсов. Оценить величину этих доходов в суммовом выражении не представляется возможным.

9.3. В связи с распространением коронавируса, пандемией, объявлением карантина и закрытием иностранных портов возникли проблемы с поставками продукции, выпускаемой Обществом, на зарубежные рынки. Как следствие этого, в 2021г. снижаются цены и объемы продажи.

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге внутренних рынков сбыта, поддержании стабильных деловых связей с иностранными покупателями, что позволяет создать лояльные отношения с ними, в том числе, на случай возникновения кризисных ситуаций. Ведется постоянный контроль за качеством выпускаемой продукции для создания конкурентоспособного делового и производственного имиджа организации.

Генеральный директор

26 марта 2021г.

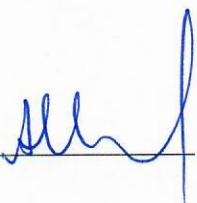
 / А.И. Ищенко



Таблица 6. Основные средства

[illegible]

6.2. 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 баланс	5280	1015	1015	1015
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4 800	5 800
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	-	-	-

Таблица 7. Запасы

[illegible]

Таблица 8. Дебиторская и кредиторская задолженность
8.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	680 019	(9 193)	43 840	-	(686 040)	(371)	(9 193)	-	11 711	2	49 528	(371)
	5530	за 2019г.	102 725	(43)	398 591	100	(158 392)	(15 996)	(6 846)	-	-	336 995	680 019	(9 193)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	312 385	-	65	-	(312 385)	-	-	-	-	-	65	-
	5531	за 2019г.	45 747	-	312 385	-	(45 747)	-	(8)	-	-	-	312 385	-
	5512	за 2020г.	4 819	(19)	28 433	-	(19 371)	(371)	(19)	-	-	-	13 881	(371)
	5532	за 2019г.	50 300	(43)	4 819	-	(50 300)	-	(24)	-	-	-	4 819	(19)
	5513	за 2020г.	362 815	(9 174)	15 342	-	(354 284)	-	(9 174)	-	11 711	2	35 582	-
Прочая	5533	за 2019г.	6 678	-	81 387	100	(62 345)	(15 996)	(6 822)	-	-	336 995	362 815	(9 174)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	680 019	(9 193)	43 840	-	(686 040)	(371)	(9 193)	X	X	X	49 528	(371)
	5520	за 2019г.	102 725	(43)	398 591	100	(158 392)	(15 996)	(6 846)	X	X	X	680 019	(9 193)

8.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-		
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	122 533	24 099	38	(85 123)	(2)	11 711	2	73 258	
	5580	за 2019г.	381 665	99 317	364	(695 807)	(1)	-	336 995	112 533	
	5561	за 2020г.	22 470	6 340	1	(22 434)	(2)	-	-	6 375	
	5581	за 2019г.	96 662	22 413	-	(96 604)	(1)	-	-	22 470	
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	26 154	-	-	(26 154)	-	-	-	-	
	5563	за 2020г.	65 173	16 809	37	(34 259)	-	11 658	-	59 418	
	5583	за 2019г.	204 605	42 014	364	(518 805)	-	-	336 995	65 173	
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2020г.	34 890	950	-	(28 430)	-	53	2	7 465	
	5586	за 2019г.	54 244	34 890	-	(54 244)	-	-	-	34 890	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2020г.	122 533	24 099	38	(85 123)	(2)	X	X	73 258	
	5570	за 2019г.	381 665	99 317	364	(695 807)	(1)	X	X	112 533	

Таблица 9. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	560 331	708 475
Расходы на оплату труда	5620	433 083	532 530
Отчисления на социальные нужды	5630	118 456	140 506
Амортизация	5640	260 817	256 494
Прочие затраты	5650	370 810	892 518
Итого по элементам	5660	1 743 497	2 530 523
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	4 340	431 031
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 747 837	2 961 554

Ищенко Александр
Иванович
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 марта 2021 г.

