



**Общество с ограниченной ответственностью
рыбоперерабатывающий завод
«МАКСИМОВСКИЙ»**

688713, Камчатский край, Карагинский район, село Ивашка, ул. Береговая, 1

П/а: 683023 г. Петропавловск-Камчатский, пр. Победы, 69 Тел. (4152) 226-679, факс (4152) 226-676
ИНН 4101147423, КПП 820301001, ОГРН 1114177003478. Р/с № 40702810615020001195 в Филиал банка ВТБ
(ПАО) в г. Хабаровске г. Хабаровск К/с 30101810400000000727. БИК 040813727 E-mail : rpz100_maks@bk.ru

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
РЫБОПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД «МАКСИМОВСКИЙ»**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью рыбоперерабатывающий завод «МАКСИМОВСКИЙ», юридический адрес: 688713, Камчатский край, Карагинский район, с. Ивашка, ул. Береговая, д. 1

Дата государственной регистрации: 07 октября 2011 года

ОГРН: 1114177003478

ИНН: 4101147423

КПП: 820301001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Средняя численность работающих за 2020 год составила 132 человека.

Основной вид деятельности Общества: 03.11- Рыболовство морское.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Место осуществления деятельности общества- с. Ивашка Карагинского района Камчатского края.

Общество не имеет филиалов, имеет обособленное подразделение в г. Петропавловске-Камчатском.

Высший орган управления – Собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

В 2020 году общество завершило внедрение крупного инвестиционного проекта по строительству нового рыбоперерабатывающего завода в с. Ивашка Карагинского района Камчатского края мощностью 175 тонн в сутки.

ООО РПЗ «Максимовский» является резидентом территории опережающего социально-экономического развития «Камчатка».

Размер Уставного капитала Общества на 31 декабря 2020 г. составляет **225 000** рублей.

Изменений в составе участников и в размере уставного капитала Общества в 2020 году не было.

На 31 декабря 2020 года состав участников общества был следующим:

Гермаш А. И. - доля в уставном капитале 25 %,

Сомова Л. Ф. - доля в уставном капитале 25 %,

Куликов А. В. - доля в уставном капитале 24 %,

Куликова И. В. - доля в уставном капитале 26 %.

Дивиденды участникам общества в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

Взаимозависимые стороны: ООО «Восточный берег» ИНН 8203002223, ООО "ТД "Камчатка" ИНН 7704438107, АО "Колхоз им. Бекерева" ИНН 8203010714, ООО РА «Белореченск» ИНН 8203009966, ООО РПК «Находкинский» ИНН 2508094348, Ассоциация добытчиков Лососей Камчатки ИНН 4101188589, ООО «Театр Интерьера» ИНН 4101135307, ООО «Укинский лиман» ИНН 8203011370, ООО «ПартнерСнаб» ИНН 4101165060, ООО «Партнер» ИНН 4101165662, ООО «Вывенское» ИНН 8201001859, ООО «Антураж» ИНН 8203010993, ООО «Аэроклуб «Камчатка» ИНН 4101141693, ООО «МК Рефтранс» ИНН 2508129625, ООО «Астрорс» ИНН 2508038030.

Реорганизации общества:

В 2020 году реорганизации Общества не было.

2. Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса на отчетные даты в тысячах рублях

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Строка 1150 Основные средства	2 887 738	3 033 612	2 702 106
в т. ч. стоимость материалов, предназначенных для создания объектов основных средств	0	19 711	28 261
в т. ч. авансы, выданные в связи со строительством и приобретением объектов основных средств	15 485	74 871	131 248
в т. ч. основные средства, не зарегистрированные в установленном порядке	256 157	65 449	23 264

3. Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса на отчетные даты в тысячах рублях

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Строка 1210 Запасы	213 161	313 210	157 103
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	109 450	92 961	61 644
Готовая продукция и товары для перепродажи	0	131 636	75 017
Готовая продукция отгруженная	103 711	88 613	20 442

**4. Расшифровка дебиторской задолженности
(строка 1230 Бухгалтерского баланса) на отчетные даты в тысячах рублях**

Вид дебиторской краткосрочной задолженности	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками	24 178	14 219	16 228
Расчеты с покупателями	52 646	187 537	221 192
Расчеты с комиссионерами	4 198	7 733	0
Расчеты с бюджетом	13 073	81	10
Расчеты по страховым взносам	10	57	7
Прочие дебиторы	3 073	1 983	343
ИТОГО	97 178	211 610	237 780
в том числе взаимозависимые стороны	4 202	53 240	23 161

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

5. Расшифровка строки 1410 Бухгалтерского баланса на отчетные даты в тысячах рублях

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Строка 1410 Заемные средства	1 734 438	1 853 024	1 398 866
в т. ч. взаимозависимые стороны	1 504 438	1 371 888	769 730

6. Расшифровка строки 1450 Бухгалтерского баланса на отчетные даты в тысячах рублях

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Строка 1450 Прочие обязательства	102 718	102 718	102 718
в т. ч. долгосрочная кредиторская задолженность взаимозависимой стороне	102 718	102 718	102 718

7. Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского баланса на отчетные даты в тысячах рублях

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Строка 1510 Заемные средства	432 724	317 514	390 422
в т. ч. взаимозависимые стороны	237 354	163 555	82 531

8. Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) на отчетные даты в тысячах рублях

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками	259 871	175 384	81 227
Расчеты с покупателями	0	1 063	12
Расчеты с бюджетом	444	8 592	3 708
Прочие дебиторы	1 785	2 349	3 361
ИТОГО	262 100	187 388	88 377
в том числе взаимозависимые стороны	313 275	138 614	40 143

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

9. Расшифровка полученных обеспечений на отчетные даты в тысячах рублях

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Обеспечение обязательств	422 136	629 136	928 791
в т. ч. полученные поручительства ООО "Восточный берег" перед ПАО ВТБ	422 136	629 136	928 791

В рамках заключенного кредитного соглашения с ПАО Банк ВТБ № КС-ЦУ-702730/2017/00006 от 22.03.2017 года обществом получено поручительство ООО «Восточный берег», остаток невозвращенных кредитных средств по данному договору на 31 декабря 2020 года 2 136 203,60 рублей. Просроченных платежей по кредитному соглашению с ПАО Банк ВТБ № КС-ЦУ-702730/2017/00006 на 31 декабря 2020 года нет. Кредит погашен 25 января 2021 года.

В рамках заключенного кредитного соглашения с ПАО Банк ВТБ № КС-ЦУ-702730/2017/00029 от 08.09.2017 года обществом получено поручительство ООО «Восточный берег», остаток невозвращенных кредитных средств по данному договору на 31 декабря 2020 года 240 000 000 рублей. Просроченных платежей по кредитному соглашению с ПАО Банк ВТБ № КС-ЦУ-702730/2017/00029 на 31 декабря 2020 года нет. Кредит погашен досрочно 05 марта 2021 года.

В рамках заключенного кредитного соглашения с ПАО Банк ВТБ № КС-ЦУ-702730/2020/00034 от 20.07.2020 года обществом получено поручительство ООО «Восточный берег», остаток невозвращенных кредитных средств по данному договору на 31 декабря 2020 года 180 000 000 рублей. Просроченных платежей по кредитному соглашению с ПАО Банк ВТБ № КС-ЦУ-702730/2020/00024 на 31 декабря 2020 года нет. Срок погашения кредита - 26 июня 2024 года.

10. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 791 518 тысячи рублей, относительное уменьшение на 21,52% по сравнению с прошлым годом. Такая динамика характерна для двухгодичной цикличности подходов рыбы анадромных пород на Восточном побережье полуострова Камчатка. Кроме того в 2020 году подходы рыбы анадромных пород по Восточному побережью Камчатского полуострова были самыми низкими за последние 10

лет (вылов 2020 года меньше в 5,89 раза вылова 2019 года, меньше в 3,68 раза вылова 2018 года), что повлияло на объем выпуска готовой продукции и на объем реализованной продукции в целом за 2020 год.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2019 год - 1 008 523 тысячи рублей,
- 2018 год - 798 418 тысяч рублей;

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах на отчетные даты в тысячах рублях

Вид доходов от реализации	2020 год				2019 год			
	Тыс. руб.	%	Тонны	%	Тыс. руб.	%	Тонны	%
Переработка собственной рыбопродукции сторонними организациями	1 050	0,13	3,55	0,12	0	0,00	0	0,00
Продукция собственного производства из покупного сырья лососевых пород	94 672	11,96	367,02	12,01	94 363	9,36	541,21	10,05
Продукция собственного производства из сырья лососевых пород	695 796	87,91	2 684,28	87,87	914 160	90,64	4 845,19	89,95
Итого	791 518	100,00	3 054,85	100,00	1 008 523	100,00	5 386,40	100,00
в т. ч. взаимозависимые стороны	356 699	45,07	1 779,73	58,26	206 877	20,51	1 259,07	23,37

11. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, составили тысяч рублей:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	117 112	150 280
Расходы на оплату труда	135 310	212 385
Отчисления на социальные нужды	22 937	59 360
Амортизация	352 181	173 327
Прочие затраты	179 692	256 025
Итого по элементам	807 232	851 377
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(124 723)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	112 020	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	919 252	726 654

Дополнительные расходы Общества в 2020 году, связанные с пандемией коронавируса, составили более 18,5 миллионов рублей.

12. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный от обычных видов деятельности, в 2020 году составил **(127 734)** тысяч рублей, в 2019 году составил **281 869** тысячи рублей. Абсолютное уменьшение к 2019 году составило 409 603 тысяч рублей.

Убыток, полученный в 2020 году, составил **(204 524)** тысячи рублей, что меньше полученной чистой прибыли за 2019 год на 374 442 тысячи рублей.

Расшифровка строки 2460 Отчета о финансовых результатах на отчетные даты в тысячах рублях

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Строка 2460 Прочее	0	(199)
в т. ч. ЕСХН	0	0

13. Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах на отчетные даты в тысячах рублях (Прочие доходы)

Прочие доходы (строка 2340)	2020 год		2019 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Прочая реализация (основные средства, материалы, услуги, агентское вознаграждение)	5 579	6,91	3 700	6,71
в том числе взаимозависимые стороны	1 195	1,48	2 632	4,77
Доходы от сдачи в аренду имущества	6 482	8,03	17 170	31,13
в том числе взаимозависимые стороны	6 482	8,03	17 170	31,13
Восстановление резерва по сомнительным долгам	48	0,06	0	0,00
Доходы от операций по продаже (покупки) иностранной валюты	357	0,44	0	0,00
Курсовые разницы	42 403	52,50	0	0,00
Списание кредиторской задолженности	310	0,38	0	0,00
Возмещение расходов ФСС	220	0,27	122	0,22
Субсидирование	18 583	23,01	33 995	61,64
Прибыль прошлых лет	6 769	8,38	0	0,00
Прочие доходы	19	0,02	168	0,30
Итого	80 770	100,00	55 155	100,00

14. Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах на отчетные даты в тысячах рублях (Прочие расходы)

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	2020 год		2019 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Госпошлина	112	0,48	350	0,81
Курсовые разницы	0	0,00	16 580	38,26
Прочие расходы	1 432	6,09	3 651	8,42
Расходы в рамках соц. пакета	2 055	8,73	744	1,72
Расходы на услуги банков	823	3,50	790	1,82
Расходы по имуществу, сданному в аренду	6 481	27,54	13 395	30,91
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	0,00	561	1,29

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 764	7,50	22	0,05
Создание резерва сомнительных долгов	998	4,24	200	0,46
Себестоимость прочей реализации (основные средства, материалы, услуги, агентское вознаграждение)	3 874	16,46	3 394	7,83
Списание дебиторской задолженности	13	0,06	0	0,00
Списание материалов, основных средств, готовой продукции	5 199	22,09	2 876	6,64
Членские взносы	715	3,04	715	1,65
Штрафные санкции по договорам	2	0,01	30	0,07
Штрафы и пени	63	0,27	26	0,06
Итого	23 531	100,00	43 334	100,00

15. Расшифровка строки 4119 отчета о движении денежных средств в тысячах рублях

Прочие поступления (строка 4119)	За 2020 г.	За 2019 г.
Поступления от прочей реализации	1 219	2 632
Субсидия МРХ	18 803	34 117
Возврат платежей из бюджета	1 498	0
Возврат авансов от поставщиков	547	6 763
Иные поступления	1 786	751
ИТОГО	23 853	44 263

16. Расшифровка строки 4129 отчета о движении денежных средств в тысячах рублях

Прочие платежи (строка 4129)	За 2020 г.	За 2019 г.
Возврат авансов покупателям	(734)	(1 246)
Платежи в бюджет	(4 075)	(10 284)
Платежи в таможенно	0	(1 599)
Расчеты по НДС	(22 299)	(45 434)
Иные платежи	(1 641)	(2 532)
ИТОГО	(28 749)	(61 095)

17. Налог, уплачиваемый в связи с применением системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей

Общество применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей с 2016 года.

В 2020 году доходы от реализации, определенные по кассовому принципу составили **939040** тысяч рублей.

Внереализационные доходы для целей налогового учета составили **21 116** тысяч рублей.

Расходы, по данным налогового учета, в 2020 году составили **1 032 781** тысяча рублей, в том числе оплаченные расходы на приобретение и модернизацию основных средств **571242** тысячи рублей. В целом, за 2020 год, получен налоговый убыток по ЕСХН в размере **72 625** тысяч рублей. Значительное влияние на полученный убыток по данным налогового учета оказало принятие в расходы по ЕСХН стоимость нового оборудования для рыбоперерабатывающего завода в с. Ивашка Карагинского района Камчатского края мощностью 175 тонн в сутки в связи с окончанием внедрения крупного инвестиционного проекта.

18. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 30/12/Б от 30 декабря 2016 года с дополнениями от 26 декабря 2018 года, действие которого продлено на 2020 год.

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности существенным является показатель, если он составляет более 5% от соответствующей статьи баланса (группы статей).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств, ТМЦ производится 1 раз в год, по решению генерального директора.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резерв по сомнительным долгам Общества в отчетном году создается в бухгалтерском учете по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги и иной дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов составляет на 31 декабря 2020 года 1 666 тысяч рублей.

