Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год
АО «УТРФ-Камчатка»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «УТРФ-Камчатка» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «УТРФ-Камчатка»;
Краткое фирменное наименование – АО «УТРФ-Камчатка»;
Свидетельство о государственной регистрации № 000160654 от 04.10.2002 выдано ИМНС России по г. Петропавловску-Камчатскому Камчатской области;
ОГРН – 1024101020899;
Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения Организации серия 41 № 000260102 от 09.10.2002 выдано ИФНС России по г. Петропавловску-Камчатскому;
ИНН – 4101087870;
КПП – 410101001;
Место нахождения Организации: 683031, Россия, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д.10, каб.13;
Почтовый адрес: 683031, Россия, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, д.10, каб.13;
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 г. – 58 человек, среднесписочная численность на 31.12.19г. – 60 человек;
Исполнительный орган АО «УТРФ-Камчатка» – генеральный директор Арлукевич Ольга Анатольевна;
Контрольный орган АО «УТРФ-Камчатка» – общее собрание акционеров;
АО «УТРФ-Камчатка» выпущено 100 000 акций номинальной стоимостью 1 руб.
Дополнительных выпусков акций в отчетном году не было.
Основные виды деятельности АО «УТРФ-Камчатка» (далее – Общество):

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

2) Аренда морских судов с экипажем;

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

4) Прочая оптовая торговля.

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

В связи с приведением Устава Общества в соответствие с частью 7 статьи 3 Федерального закона от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ, наименование Открытого акционерного общества «УТРФ-Камчатка» изменено на **Акционерное общество «УТРФ-Камчатка» (сокращенное наименование: АО «УТРФ-Камчатка»)**.

Указанные изменения зарегистрированы налоговым органом путем внесения соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц 30 октября 2020 года.

В 2020 году завершена процедура реорганизации в форме присоединения.

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

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

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

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных

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

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за 2020 год:

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Переоценка основных средств не производится;
- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по методу ФИФО;
- Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90;
- В составе расходов будущих периодов учитываются расходы в виде сбора за пользование объектами ВБР.

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

В связи с введением в действие с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина № 180н от 15.11.2019г. внесены изменения в учетную политику на 2021 год.

Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	428 062	-	-	(20 858)	-	-	-	428 062	(20 858)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	-	428 062	-	-	(20 858)	-	-	-	428 062	(20 858)
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
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.	-	428 062	-	(428062)	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Договор №ДВ-А-99 от 17.04.2020 сельдь Зап.-Камч.подзона 0,696%	5181	за 2020г.	-	57 046	-	(57 046)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Договор №ДВ-А-96 от 17.04.2020 сельдь Зап.-Камч.подзона 0,559%	5182	за 2020г.	-	45 126	-	(45 126)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Договор №ДВ-А-94 от 17.04.2020 сельдь Зап.-Камч.подзона 0,417%	5183	за 2020г.	-	36 094	-	(36 094)	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
Договор №ДВ-А-98 от 17.04.2020 сельдь Зап.-Камч.подзона 0,231%	5184	за 2020г.	-	18 566	-	(18 566)	-
	5194	за 2019г.	-	-	-	-	-
Договор №ДВ-А-97 от 17.04.2020 сельдь Зап.-Камч.подзона 2,396%	5185	за 2020г.	-	205 060	-	(205 060)	-
	5195	за 2019г.	-	-	-	-	-
Договор №ДВ-А-95 от 17.04.2020 сельдь Зап.-Камч.подзона 0,747%	5186	за 2020г.	-	65 053	-	(65 053)	-
	5196	за 2019г.	-	-	-	-	-
Договор № ДВ-А-212 от 08.10.2020 сельдь Зап.-Камч.подзона 0,348%	5187	за 2020г.	-	963	-	(963)	-
	5197	за 2019г.	-	-	-	-	-
Квота кальмар командорский в Северо-Курильской зоне (присоединение АО "Малки-Фиш"	5187	за 2020г.	-	153	-	(153)	-
	5197	за 2019г.	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
					Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			Первначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)-всего	5200	за 2020г	376076	(95792)	84678	(5928)	5928	(41237)			454827	(131101)
	5200	За 2019г	357852	(34067)	18732	(508)	125	(34067)			376076	(95792)
В том числе: машины и оборудование		за 2020г	72853	(35045)	6231	(5928)	5928	(14996)			73156	(44113)
		За 2019г	54628	(21315)	18732	(508)	125	(13854)			72853	(35045)
Производственный и хозяйственный инвентарь		За2020г	128	(128)							128	(128)
		За 2019г	128	(122)				(6)			128	(128)
Сооружения		за 2020г										
		За 2019г										
Транспортные средства		за 2020г	303095	(60619)	78448			(26241)			381542	(86860)
		За 2019г	303095	(40413)				(20206)			303095	(60619)
Учтено в составе доходных вложений		за 2020г										
		За 2019г										

Таблица 2.2 Незавершенные капитальные вложения
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	за 2020г	32159	481508	512587	512587	1080
	5250	за 2019г		50891	18732	18732	32159
в том числе : машины и оборудование	5241	за 2020г		435219	434139	434139	1080
	5251	за 2019г					
в том числе : Транспортные средства	5242	за 2020г	32159	46289	78448	78448	
	5252	за 2019г		32159			32159

3.3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка	посту-пило	выбыло (погашено)		начислени е процентов (включая доведение первонача льной стоимости до номинальн ой)	Переведе но из краткосро чной в долгосроч ную задолжен ность	стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка
						стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	296023		2633699	(239131)				2690591	-
	5311	за 2019 г.	287668	-	107830	(99475)	-			296023	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.									-
	5315	за 2019 г.									-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	296023		2633699	(239131)				2690591	
	5310	за 2019 г.	287668	-	107830	(99475)	-			296023	-

3.4. Запасы

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себес-тои-мость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		себес-тои-мость	величина резерва под снижение стоимости
						себес-тои-мость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г	101543		758671	(706201)				154013	
	5400	за 2019г	142311		409158	(449926)				101543	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 2020г	63262		194815	(176833)				81244	
	5401	за 2019г	60008		182398	(179144)				63262	
в том числе: готовая продукция	5402	за 2020г	38281		563856	(529368)				72769	
	5402	за 2019г	82303		226760	(270782)				38281	

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1. Наличие дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Дебиторская задолженность - всего	5500	**299789**	**169656**
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)		948	8335
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)		58388	49620
- по расчетам с работниками по оплате труда (счет 70)			
- по расчетам с подотчетными лицами (счет 71)			26471
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)		172116	76250
-по процентам по выданным займам (счет 76)		68306	-
- по расчетам с внебюджетными фондами (счет 69)		10	192
- по расчетам с бюджетом (счет 68)		21	8788

На 31.12.2020 года у организации отсутствуют сомнительные долги по дебиторской задолженности, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На 31.12.2020 года у организации отсутствую просроченная дебиторская задолженность.

Таблица 5.3. Наличие кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	**2799295**	**311975**
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	5552	2752664	248714
обязательства по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5553	46631	63261
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (стр.1520 бухгалтерского баланса)	5561	**102384**	**87693**
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)		53460	72268
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)		4805	
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)		25518	12379
перед внебюджетными фондами по страховым взносам (счет 69)		1096	676
обязательства перед персоналом (счета 70, 71, субсчет 76-4)		216	1191
обязательства по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 75, 76)		17289	1179
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67)	5562	**73691**	**28576**

На 31.12.2020 года у организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.6. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации товаров, работ и услуг за 2020 год составила 691 973 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом показатель увеличился на 98 974 тыс. руб.

Доля дохода от реализации добытых (выловленных) водных биологических ресурсов и (или) иной продукции из водных биологических ресурсов, произведенной из добытых (выловленных) водных биологических ресурсов, в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) за 2020 год составляет – 86,73%.

Прибыль до налогообложения в 2020 году составила – 249 151 тыс. руб., что на 240 624 тыс. руб. больше, чем в 2019 году.

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 234 037 тыс. руб., что также по сравнению с 2019 годом больше на 233 709 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
Материальные затраты	5610	158284	167477
Аренда судов и др.	5620	60576	30610
Текущий ремонт судна	5621	14197	12692
Расходы на оплату труда	5630	96116	106476
Отчисления на социальные нужды	5640	21593	32351
Амортизация	5650	62075	34067
Сбор (право) за пользование объектами ВБР	5660	3999	3710
Расходы на продажу	5670	80359	50779
Прочие затраты	5680	11529	13029
Итого по элементам	5690	508728	451191
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5695		23
Изменение остатков (прирост [-],уменьшение [+]):незавершенного производства, готовой продукции, товаров		(27920)	44022
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	480808	495236

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

1.Перечень прочих доходов за 2020 год, отраженных свернуто (строка 2340 отчета о прибылях и убытках):

Курсовые разницы – 115411 тыс.руб.
Покупка-продажа иностр.валюты - 6232 тыс.руб.
Реализация материалов - 3015 тыс.руб.

2. Прочие доходы:
Акцизы по средним дистиллятам - 11 543 тыс.руб.

3. Перечень прочих расходов за 2020 год, отраженных свернуто (строка 2350 отчета о прибылях и убытках):

Курсовые разницы - 52220 тыс.руб.
Покупка-продажа иностр.валюты - 6247 тыс.руб.
Реализация материалов - 2959 тыс.руб.

4. Прочие расходы:
Расходы на услуги банка – 753 тыс.руб.
Штрафы, пени - 17 тыс.руб.
Списание дебиторской задолженности - 229 тыс.руб.

В результате завершения процедуры реорганизации в форме присоединения увеличился собственный капитал организации на 310 934 тыс.руб.

4. Информация о рисках

Организация подвержена следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

А) правовые: законодательство, регулирующее деятельность в области рыболовства, не позволяет однозначно применять отдельные нормы.

Снижение этих рисков достигается организацией путем получения письменных разъяснений от контролирующих органов относительно применения законодательства о рыболовстве; применении политики наименьших рисков при заключении договоров на реализацию продукции.

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

В связи с объявлением ВОЗ 11 марта 2020 года пандемии нового коронавируса ситуация на внутреннем и мировых рынках в течение 2020 года была нестабильной и неоднозначной. С большой вероятностью пандемия окажет негативное влияние и в 2021 году, как в целом на мировую экономику, так и на экономику и финансовую систему РФ.

В связи с закрытием государственных границ многими странами, снижением спроса и запретом на ввоз продукции под угрозой находится экспорт выпускаемой нашей организацией продукции, возможно снижение цен и объемов продаж.

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге внутренних и внешних рынков сбыта, поддержании стабильных договорных связей с контрагентами.

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

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год ежегодное обязательное собрание акционеров не проводилось.

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

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

Акционерное общество • ИНН 4101087870 • «УТРФ-Камчатка» • г. Петропавловск-Камчатский