

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз» за 2020 год

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

Раздел 1. Сведения об организации

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз образовано в мае 1996 года путем учреждения. Зарегистрировано в Администрации г. Южно-Сахалинска 20 мая 1996 года (регистрационный №750). Поставлено на учет в налоговую инспекцию г. Южно-Сахалинска 24 мая 1996 г. 19.09.2002 Организации присвоен ОГРН 1026500524753.
- 1.2 Место нахождения Организации: 693010 г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, 15.
Численность работающих на 31.12.2020 г. – 274 человека, из них управленческий персонал-18 человек. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 257 человек.
- 1.3 Основными видами деятельности являются: промышленное рыболовство и переработка водных биоресурсов, предоставление в аренду судов.
- 1.4 Система органов управления:
Высший орган управления - общее собрание участников.
Единоличный исполнительный орган ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз» – генеральный директор Вельмескин В.И. в период с 07.11.2007 до 01.02.2021, генеральный директор Перов В.Г., в должности с 01.02.2021г. по настоящее время (решение единственного участника от 01.02.2021).
Контрольный орган – ревизор от владельца, финансовый директор АО «Курильский Рыбак», Мерзлякова Н.Н.
- 1.5 Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности.
В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.
Обособленные подразделения отсутствуют.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

2.1 Аффилированные лица

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз»:

- Верховский Александр Григорьевич (бенефициарный владелец);
- Вельмескин Василий Иванович (единоличный исполнительный орган с 07.11.2007 до 01.02.2021);
- Перов Владимир Геннадьевич (единоличный исполнительный орган с 01.02.2021).
- ЗАО «Курильский рыбак» (доля в уставном капитале 100%);
- Группа лиц, которые принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество на 31.12.2020г.: ЗАО «Остров Сахалин», АО «Гидрострой», ООО «РК им. Кирова», ООО «Охотский минтай», ООО «Офис Маркет», ЗАО «Пиленга», ПАО «Преображенская база тралового флота», ООО «Горизонт», ООО Банк «Итуруп», ООО «Гидрострой-М», ООО «Ясное-М», ООО «Курильский берег», ООО «Транзит», ООО «Гидрострой Тур», ООО «Поронай», ООО «Санта», ООО «Вэйкин», ООО «Салюс», ООО «Океансоюз», ООО «Аврора-Марин», ООО «Флинт», ООО «Союзвосток», ООО «Союзокан», ООО «Гринда», ООО «Морион», а также еще 15 физических лиц.

Кроме того, в проверяемом периоде аффилированным лицом являлся ООО «Салют» (основание: участник организации с долей 100% ООО «Поронай», единоличный исполнительный орган директор Вельмескин В.И., организация создана 11.04.2019 и прекратила деятельность 29.05.2020 путем реорганизации в форме присоединения).

2.2 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами, способными контролировать или оказывать влияние на ООО ПО «Сахалинрыбаксоюз»:

2.2.1 Связанные стороны, реализовавшие товары, оказавшие работы, услуги в т.ч. по договорам тайм-чартера судов.

тыс. руб.

Наименование предприятия	Остаток задолженности перед поставщиком на 01.01.2020	Получено ТРУ	Оплачено (за минусом возвратов)	Остаток задолженности перед поставщиком на 31.12.2020
ЗАО «Курильский рыбак»	46 541	21 415	67 956	-
ЗАО «Пиленга»	- 4 200	235 660	210 460	21 000
ООО «Поронай»	48 090	2 564	48 134	2 520
ЗАО «Остров Сахалин»	-	87 198	82 936	4 262
ООО «Транзит»	2 100		2 100	-
АО «Гидрострой»	379	200 680	199 974	1 085
ПАО «Преображенская база тралового флота»	-	45 589	439	45 150
ООО «Офис Маркет»	-	82	82	-
ООО «Горизонт»	-	2 224	2 224	-
РК ИМ. Кирова	510	5 158	5 361	307
Банк «Итуруп»	-	3 638	3 638	-
Итого:	93 420	604 208	623 304	74 324

2.2.2 Операции со связанными сторонами по реализации товаров, оказанию работ, услуг в т.ч. по договорам тайм-чартера судов.

тыс. руб.

Наименование предприятия	Остаток задолженности покупателей на 01.01.2020	Оказано ТРУ	Оплачено (за минусом возвратов)	Остаток задолженности покупателей на 31.12.2020
ЗАО «Курильский рыбак»	476	165 007	165 483	-
ЗАО «Пиленга»	-	117 665	117 165	500
ООО «Поронай»	-	192 698	154 198	38 500
ЗАО «Остров Сахалин»	-	467 290	463 290	4 000
ПАО «Преображенская база тралового флота»	9 850	126 400	136 250	-
ООО «Курильский Берег»	555	13 904	14 422	37
ООО «Санта»	-	60	60	-
РК им. Кирова	-	3 200	1 998	1 202
Итого:	10 881	1 086 224	1 052 866	44 239

2.2.3 Операции со связанными сторонами по получению займов и уплате процентов:

- Основной долг по займу

тыс. руб.

Наименование предприятия	Остаток задолженности на 01.01.2020	Получено	Возвращено	Остаток задолженности на 31.12.2020
ЗАО «Пиленга»	-	775 000 000	15 000 000	760 000 000

- Проценты по займам:

Наименование предприятия	Остаток задолженности на 01.01.2020	Начисление	Выплачено	Остаток задолженности на 31.12.2020
ЗАО «Пиленга»	-	2 502	-	2 502

2.2.4 Операции со связанными сторонами по предоставлению займов выданных:

- Основной долг по займу

тыс. руб.

Наименование предприятия	Остаток задолженности на 01.01.2020	Выдано	Возвращено	Остаток задолженности на 31.12.2020
ЗАО «Курильский рыбак»	-	43 000 000	43 000 000	-

- Проценты по займам:

тыс. руб.

Наименование предприятия	Остаток задолженности на 01.01.2020	Начисление	Выплачено	Остаток задолженности на 31.12.2020
ЗАО «Курильский рыбак»	-	245	245	-

2.2.5 В ООО Банк «Итуруп» ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз» в течении 2020 года размещала денежные средства на депозитных счетах.

тыс. руб

Наименование (ООО Банк «Итуруп»)	Остаток на депозитном счёте на 31.12.2019	Сумма размещения денежных средств за 2020 год	Сумма возврата размещённых денежных средств за 2020 год	Остаток на депозитном счёте на 31.12.2020
Депозиты в руб.	75 000	638400	713400	-
Депозиты в вал. (USD)	278 576 (4 500 тыс. USD)	498189 (7 500 тыс. USD)	776765 (12000 тыс. USD)	-

Проценты по депозитам

тыс. руб.

Наименование (ООО Банк «Итуруп»)	Сумма начисленных % по депозитам за 2020 год	Сумма полученных % по депозитам за 2020 год	Остаток начисленных %, но не полученных на 31.12.2020 г.
Депозиты в руб.	966	966	-
Депозиты в вал. (USD)	388 (6 тыс. USD)	388 (6 тыс. USD)	-

2.2.6 Расчеты с учредителями по начисленным/выплаченным дивидендам:

Остаток задолженности на 31.12.2019 в сумме 1 016 436 тыс. руб. выплачен в апреле 2020 года.

В соответствии с решениями единственного участника ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз» от 17 ноября 2020 года были начислены к уплате дивиденды единственному участнику Общества — ЗАО «Курильский рыбак» в сумме 1 761 520 тыс. руб. и выплачены до конца 2020 года.

2.2.7 Выплаты основному управленческому персоналу:

В 2020 году выплаты основному управленческому персоналу составили 23 874 тыс. рублей, из них на оплату труда 23 874 тыс. рублей. Задолженность по заработной плате работникам на 31.12.2020 отсутствует.

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

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

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского

баланса и отчета о прибылях и убытках, 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.

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

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Переоценка основных средств не производится;
- При выполнении текущего ремонта амортизируемого имущества, затраты по его проведению включались в себестоимость того периода, когда они имели место;
- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по методу «ФИФО»;
- Оприходование готовой продукции, а также отгрузка продукции в течение месяца отражаются по плановым (учетным) ценам на основании данных ежемесячных отчетов по работе судов (о выпуске продукции). По окончании месяца определяется по каждому судну отклонение фактической себестоимости продукции от плановой в целом по всей продукции, которое распределяется между остатками готовой продукции и отгруженной (реализованной) продукцией пропорционально объему выпущенной продукции по плановой стоимости.
- Управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 с распределением между видами деятельности пропорционально выручке за месяц.
- Банковские срочные вклады (депозиты) сроком до 3 месяцев признаются краткосрочными финансовыми вложениями.
- ПБУ 12/2010 не применяется, информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 01.01.2020 г., не вносились.

Организация в 2020 году являлась плательщиком ЕСХН. Все необходимые критерии соответствия Общества для применения системы налогообложения ЕСХН в 2020г. соблюдены.

3.4. Основные принципы формирования отчета о движении денежных средств.

- При формировании Отчета о движении денежных средств свернуто отражены: косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее.
- В отчёте о движении денежных средств за 2020 год к денежным потокам от текущих операций, в частности, отнесены:

НДС, который отражён по строке 4129 «прочие платежи» свернуто в сумме 1 204 тыс. руб.

Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев), признаваемые финансовыми вложениями отражены по строкам 4116 и 4127;

Предоставление и возврат беспроцентных займов и краткосрочных процентных займов (отражены по стр.4117 и 4128)

Денежные потоки по текущим операциям с аффилированными лицами отражены отдельными строками с аналогичными названиями.

Раздел 4 Формирование отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1 Арендованные основные средства

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 659	5 559	5 559

По состоянию на 31.12.2020 числятся в аренде:

- помещения под офис площадью 185,3 м², арендуемые у ООО «Горизонт» по адресу г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский 15. Стоимость полученных в аренду помещений отражена по рыночной стоимости и составляет 5 559 тыс. руб. из расчета 1м²/30000 руб. в год.

- складские помещения площадью 40,5м², арендуемые у ООО «Офис-Маркет» по адресу г. Южно-Сахалинск ул. Крайняя 9. Стоимость имущества в договоре не указана. Рыночная стоимость определена в сумме 1 100 тыс. руб.

Срок аренды согласно договорам 11 месяцев, а если за две недели до окончания срока действия договора ни одна из сторон не заявит о его прекращении, то договор считается продленным на тот же срок.

4.2 Основные средства

Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют. Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют. В залог основные средства не передавались.

На 31.01.2020г. проведена инвентаризация ОС. По результатам инвентаризации пересмотрен СПИ по отдельным объектам основных средств. Новый СПИ применяется с 01.01.2021.

В бухгалтерском балансе наличие и движение ОС представлено свернуто (по остаточной стоимости) по видам основных средств. Расшифровка к строке 11501 баланса:

4.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020	1 611 152	(712 727)	48 557	(52 060)	50 773	(139 029)	1 607 649	(800 983)
	5210	за 2019	1 548 996	(582 711)	79 342	(17 186)	16 576	(146 591)	1 611 152	(712 727)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020	540 000	(325 420)	48 501	(52 012)	50 724	(95 077)	536 490	(369 772)
	5211	за 2019	477 844	(239 495)	79 342	(17 186)	16 576	(102 500)	540 000	(325 420)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020	862	(862)		(48)	48		814	(814)
	5212	за 2019	862	(781)				(81)	862	(862)
Транспортные средства	5203	за 2020	1 069 771	(386 104)				(43 815)	1 069 771	(429 919)
	5213	за 2019	1 069 771	(342 290)	-	-	-	(43 815)	1 069 771	(386 104)
Офисное оборудование	5204	за 2020	188	(102)	56			(45)	244	(147)
	5214	за 2019	188	(65)	-	-	-	(37)	188	(102)
Другие виды основных средств	5205	за 2020	331	(239)				(93)	331	(331)
	5215	за 2019	331	(80)	-	-	-	(159)	331	(239)

Расшифровка к строке баланса 11502

4.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или реализовано	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	28 319	80 305	-	(48 557)	60 066
	5250	за 2019г.	65 941	78 124	(36 404)	(79 342)	28 319
в том числе: оборудование на складе хранения.или в пути *	5241	за 2020г.	28 319	80 249	-	(48 501)	60 066
	5251	за 2019г.	65 941	78 124	(36 404)	(79 342)	28 319

*По состоянию на 31.12.2020 числится оборудование, приобретенное для судов и подлежащее установке, которое хранится на складе (в сумме 28 200 тыс. руб.) или у перевозчика (31 866 тыс.

руб.) и предназначено для ввода в эксплуатацию. В отношении имущества, находящегося на складе, решается вопрос о возможности реализации в дальнейшем.

Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, реконструкции, модернизации не производилось.

4.3 Финансовые вложения

В проверяемом периоде финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется являлись вклады в уставные капиталы других организаций, процентные займы и депозитные вклады.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений (займов) по дисконтированной стоимости не производится.

Расшифровка к строкам баланса 1170 и 1240

4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Перевод задолженности из краткосрочной в долгосрочную при изменении условий договоров	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020	344 264	-	-	-	-	-	150 000	494 264	-
	5311	за 2019	614 757	-	-	(270 493)	-	-	-	344 264	-
в том числе:											
Доля в уставном капитале ООО Санта	5302	за 2020	344 264	-	-	-	-	-	-	344 264	-
	5312	за 2019	614 757	-	-	(270 493)	-	-	-	344 264	-
ЗАЙМ ООО "БУГ" (%)	5303	за 2020	-	-	-	-	-	-	150 000	150 000	-
	5313	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5304	за 2020	503 576	-	4 813 375	(5 166 951)	-	-	(150 000)	-	-
	5314	за 2019	50 000	-	3 265 774	(2 812 198)	-	-	-	503 576	-
в том числе:											
Займы (%) *	5305	за 2020	150 000	-	43 000	(43 000)	-	-	(150 000)	-	-
	5315	за 2019	-	-	170 000	(20 000)	-	-	-	150 000	-
Банковские депозиты	5306	за 2020	353 576	-	4 770 375	(5 123 951)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019	50 000	-	3 095 774	(2 792 198)	-	-	-	353 576	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020	847 840	-	4 813 375	(5 166 951)	-	-	x	494 264	-
	5310	за 2019	664 757	-	3 265 774	(3 082 691)	-	-	x	847 840	-

* Дополнительным соглашением от 05.06.2020 г. к договору займа с ООО «БУГ» б/н от 28.05.2019 г. продлен срок возврата до 30 июня 2022 года. В связи с этим заём в сумме 150 000 тыс. руб. из краткосрочного переведен в долгосрочный. Соответственно в Балансе из оборотных активов перенесен во внеоборотные и отражен по стр. 1170.

С ЗАО «Курильский рыбак» был заключен договор беспроцентного займа от 03.09.2020. 01.10.2020 заключено дополнительное соглашение, согласно которому с 01.10.2020г. за пользование займами начисляются проценты в размере учётной ставки рефинансирования ЦБ РФ. В 2020 году заём был выдан и погашен в сумме 43 000 руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как существенного снижения стоимости не установлено.

4.4 Запасы

Запасы представлены в табличной форме по видам. Запасы в залоге не передавались.

Расшифровка к строке баланса 1210

4.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020	560 977	-	2 968 607	(3 008 735)			X	520 848	-
	5420	за 2019	355 032	-	3 095 502	(2 889 557)			X	560 977	-
в том числе: Сырье, материалы	5401	за 2020	207 704	-	723 962	(637 237)				294 429	-
	5421	за 2019	166 613	-	716 704	(675 694)		81		207 704	-
Готовая продукция	5402	за 2020	353 273	-	-	(1 403 297)		1 276 444		226 420	-
	5422	за 2019	186 826	-	-	(1 405 239)		1 571 686		353 273	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020	-	-	1 918	(1 918)				-	-
	5423	за 2019	1 592	-	484	(1 995)		(81)		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020	-	-	2 242 727	(966 283)		(1 276 444)		-	-
	5425	за 2019	-	-	2 378 314	(806 628)		(1 571 686)		-	-

При инвентаризации МПЗ произведена оценка запасов на предмет их обесценения. Наличие и движение МПЗ осуществляется в текущем режиме. Признаков снижения их стоимости или обесценения не наблюдается.

4.5 Дебиторская и кредиторская задолженность
4.5.1. Дебиторская задолженность (расшифровка к строке баланса 1230)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит. долгам				
														поступление			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	50 788	-	386 026	7 745	(81 853)	-	-	-	-	-	-	-	362 706	-	-
	5530	за 2019г.	3 021 309	-	44 780	1 937	(3 017 238)	-	-	-	-	-	-	-	50 788	-	-
в т. ч.:	5511	за 2020г.	30 814	-	114 390	-	(30 720)	-	-	-	-	-	-	-	114 484	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	53 250	-	30 814	-	(53 250)	-	-	-	-	-	-	-	30 814	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2020г.	12 092	-	6 874	-	(10 869)	-	-	-	-	-	-	-	8 097	-	-
	5532	за 2019г.	3 093	-	11 985	-	(2 986)	-	-	-	-	-	-	-	12 092	-	-
Расчеты по договорам займа (%)	5513	за 2020г.	1 937	-	-	7 745	(8 801)	-	-	-	-	-	-	-	881	-	-
	5533	за 2019г.	2 960 630	-	-	1 937	(2 960 630)	-	-	-	-	-	-	-	1 937	-	-
Расчеты по претензиям	5514	за 2020г.	-	-	263 338	-	(31 463)	-	-	-	-	-	-	-	231 875	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5515	за 2020г.	5 945	-	1 424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 369	-	-
	5535	за 2019г.	4 336	-	1 981	-	(372)	-	-	-	-	-	-	-	5 945	-	-
Итого	5500	за 2020г.	50 788	-	386 026	7 745	(81 853)	-	-	-	-	-	-	-	362 706	-	-
	5520	за 2019г.	3 021 309	-	44 780	1 937	(3 017 238)	-	-	-	-	-	-	-	50 788	-	-

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе крупных контрагентов (тыс. рублей):

Строка баланса 12302

Покупатели			
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
NORTH PACIFIC SEAFOOD TRADE LIMITED	5 599	-	-
PACIFIC COAST SEAFOODS LIMITED	35 200	-	5 181
ООО «ПОРОНАЙ»	38 500	-	-
ОСТРОВ САХАЛИН	-	-	9 132
ООО "КУРИЛЬСКИЙ БЕРЕГ"	-	555	4 745
ЗАО "КУРИЛЬСКИЙ РЫБАК"	-	9 476	2 721
ООО "МАСТЕРФИШ"	-	7 643	-
ПАО "ПБТФ"	-	9 850	30 725
ЭСПЕРСЕН	18 906	-	-
ПРОЧИЕ	16 279	3 290	701
Итого:	114 484	30 814	53 250

Строка баланса 12301

Поставщики			
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО "АМТ СТРАХОВАНИЕ"	-	1 332	1 443
ООО "ВЯРТСИЛЯ ВОСТОК"	177	1 952	
ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕПРИНИМАТЕЛЬ ЛАПШАЕВ СЕРГЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	2 500	1 700	
ООО "НИККО-СЕРВИС"	-	1 077	
ЗАО "ПИЛЕНГА"	-	4 200	
УФК по г.Москве (ФГБУ "Центр системы мониторинга рыболовства и связи", ФГБУ ЦСМС л/с 20736Х06480)	1 125	687	
СП КОНСТРУКЦИЯ	2 318	-	
Прочие	1 977	1 144	1 650
Итого:	8 097	12 092	3 093

Авансы, уплаченные поставщикам, отражены в балансе по стр.1230 вместе с НДС, в связи с несущественностью суммы.

Строка баланса 12305

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО КОМПАНИЯ "БУГ" % по договору займа	881	1 937	
ЗАО «Остров Сахалин» по договору беспроцентного займа	-	-	2 960 630
ООО «Миккор»	231 383	-	
Прочие	2 032	-	-
Итого:	234 296	1 937	2 960 630

4.5.2. Кредиторская задолженность (расшифровка к строкам баланса 1510, 1520)

Наименование показателя	Код	Период (год)	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности
				в результате хоз. Операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2020	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2020	1 316 036	2 727 824	2 502	(3 014 138)	-	1 032 224	
	5580	за 2019	218 586	1 324 403	482	(227 435)	-	1 316 036	
в том числе:	5561	за 2020	166 547	167 936	-	(166 547)	-	167 936	
расчеты с поставщ. И подрядчиками	5581	за 2019	161 478	166 547	-	(161 478)	-	166 547	
С покупателями и заказчиками	5562	за 2020	55 158	103	-	(54 018)	-	1 244	
	5582	за 2019	5 027	55 155	-	(5 024)	-	55 158	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020	61 703	10 642	-	-	-	72 345	
	5583	за 2019	24 917	46 852	253	(10 319)	-	61 703	
кредиты	5564	за 2020	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019	-	26 020	230	(26 249)	-	-	
займы	5565	за 2020	-	775 000	2 502	(15 000)	-	762 502	
	5585	за 2019	-	13 000	-	(13 000)	-	-	
Дивиденды начисленные	5566	за 2020	1 016 436	1 761 520	-	(2 777 956)	-	-	
	5586	за 2019	-	1 016 436	-	-	-	1 016 436	
прочая	5567	за 2020	16 192	12 623	-	(617)	-	28 198	
	5587	за 2019	27 164	394	-	(11 366)	-	16 192	
Итого	5551	за 2020	1 316 036	2 727 824	2 502	(3 014 138)	-	1 032 224	
	5571	за 2019	218 586	1 324 403	482	(227 435)	-	1 316 036	

В ноябре 2020 года принято решение единственным участком о выплате дивидендов по результатам деятельности 2019 года в размере 1 047 654 090,94 руб., и по итогам 9 мес. 2020 года в размере 713 865 909,06 руб. Дивиденды подлежат выплате в течение 4 месяцев со дня решения. По состоянию на 31.12.2020 задолженность погашена в полном размере.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

В 2019 году заключен договор об открытии кредитной линии № 197200/002 от 08.04.2019 с АО «Россельхозбанк» с лимитом 400 000 тыс. руб. Согласно договору срок предоставления кредита до 25.03.2021, окончательный срок погашения 26.03.2021. Кредит выдается траншами на срок 120 календарных дней. Обязательство Кредитора по выдаче транша возникает только после заключения дополнительного соглашения, содержащего все существенные условия транша. В 2020 году и на момент составления отчёта соглашение на получение транша не заключалось.

В обеспечение обязательств по данному договору заключены договоры поручительства с ЗАО «Курильский рыбак», АО «Гидрострой», ЗАО «Остров Сахалин», ЗАО «Пиленга».

Расшифровка кредиторской задолженности в разрезе крупных контрагентов (тыс. рублей):

Строка баланса 15201

Поставщики			
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
GLOBAL STAR SHIPPING CO LTD	15 788	10 079	1 248
GOLDEN CENTRE TRADING LIMITED	-	8 450	-
HSH(Trading & Shipping) Ltd	-	30 412	43 760
POLARIS MARINE SERVICE CO., LTD	21 312	5 637	6 809
ЗАО «КУРИЛЬСКИЙ РЫБАК»	-	46 540	84 018
АО «Пиленга»	21 000	-	-

ООО «ПОРОНАЙ»	2 250	48 090	-
ООО «ТРАНЗИТ»	-	2 100	23 275
ПАО «ПБТФ»	45 150	-	-
СП КОНСТРУКЦИЯ ООО	14 777	-	-
ИП КОЛОСКОВА	7 247	-	-
ПРОЧИЕ	40 412	15 239	2 368
Итого:	167 936	166 547	161 478

Строка баланса 15202

Покупатели			
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
БАРТЕР ООО	-	0	1 885
ИП Новиков	1 036	2 180	1 064
ООО «Поронай»	-	0	1 350
ЗАО «Курильский Рыбак»	-	9 000	-
ООО «Миккор ЛТД»	-	15 700	-
ООО «СФК»	-	17 634	-
ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ НЕРЕЙ»	-	5 568	-
ПРОЧИЕ	208	5 076	728
Итого:	1 244	55 158	5 027

Авансы, полученные от покупателей в 2020 году указаны за минусом сумм начисленного НДС. По данным учета начислено НДС с авансов на 31.12.2020 – 124 тыс. руб., на 31.12.2019 – 3 045 тыс. руб.

4.6 Затраты

4.6.1 Затраты на производство

Затраты на производство представлены в табличной форме по элементам.

Расшифровка строк отчета о финансовых результатах 2120; 2210; 2220.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	636 005	688 677
Расходы на оплату труда	5620	658 574	538 332
Отчисления на социальные нужды	5630	193 999	179 839
Амортизация	5640	139 029	146 591
Прочие затраты	5650	889 376	1 047 648
Итого по элементам	5660	2 516 983	2 601 087
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		1 984
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-166 618
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, гот. Продукции и др.	5680	126 853	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 643 836	2 436 453

4.6.2 Прочие доходы/расходы

При формировании Отчета о финансовых результатах отражены свернуто:

1. финансовый результат от продажи валюты

- За 2020 год по стр. 23405 «прочие операционные доходы» 1 096 тыс. руб. (продано на сумму 2 425 387 тыс. руб., рублевый эквивалент от продажи составил 2 426 483 тыс. руб.);

- за 2019 год по стр. 23505 «прочие операционные расходы» 1 983 тыс. руб. (продано на сумму 1 117 866 тыс. руб., рублевый эквивалент от продажи составил 1 115 904 тыс. руб.)

2. курсовые разницы

- за 2020 год по стр. 23408 в сумме 256 631 тыс. руб. (положительные 587 065 тыс. руб., отрицательные 330 433 тыс. руб.)

- за 2019 год по стр. 23507 в сумме 29 947 тыс. руб. (положительные 94 740 тыс. руб., отрицательные 124 688 тыс. руб.)

По стр. 23409 «Прочие внереализационные доходы» отражены восстановленный резерв по отпускам (1 934 тыс. руб.), выплаты по договорам страхования, стоимость возмещенных расходов ФСС.

По стр. 23508 «Прочие внереализационные расходы» отражены, в частности, отражены: стоимость списанных основных средств (1 184 тыс. руб.), взносы Ассоциации добытчиков минтая (5 463 тыс. руб.) и т.д.

4.7 Оценочные обязательства

Расшифровка к строке баланса 1540

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего (тыс. рублей)	5700	83 723	328 535	85 229	62 420	264 609
в том числе:						
РЕЗЕРВЫ ПО РАСЧЕТАМ С РАБОТНИКАМИ (по оплате отпусков и подфлажных)	5701	23 237	97 152	85 229	1 934	33 226
ПРОЧИЕ РЕЗЕРВЫ (УЩЕРБ)	5702	60 486	231 383	-	60 486	231 383

По состоянию на 31.12.2020 сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков (зарплата), по уплате в бюджет суммы ущерба, причиненного незаконным выловом водных биологических ресурсов, подлежащего взысканию согласно решению Арбитражного суда, вынесенного 12.02.2021 (более подробно описано в разделе 6 «Информация о событиях после отчетной даты»).

5. Информация об условных обязательствах и условных активах

5.1. Информация о выданных предприятием поручительствах, полученных обеспечения:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 652 512	7 488 446	1 423 391
в том числе:				
ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ	5811	7 652 512	7 488 446	1 423 391

Организация выступает поручителем по кредитным обязательствам предприятий, являющихся аффилированными лицами.

Данные по поручительствам по состоянию на 31.12.2020 г. представлены в таблице (тыс. рублей):

В пользу кого	№ и дата договора / срок возврата кредита	За кого выдано	Обязательства поручителя на 31.12.2019	Задолженность заемщика на 31.12.2019	Обязательства поручителя на 31.12.2020	Задолженность заемщика на 31.12.2020
САХАЛИНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" (рубли)	197200/0001-8/3 от 08.04.2019 (до 26.03.2021)	ЗАО «Курильский рыбак»	800 000	-	800 000	291 000
	197200/0003-8/5 от 08.04.2019 (до 26.03.2021)	ООО «Поронай»	400 000	-	400 000	
	197200/0004-8/4 от 08.04.2019 (до 26.03.2021)	ЗАО «Пиленга»	400 000	-	400 000	

	GR177200/0001-8/3 от 22.11.2017 (до 01.04.2022) под банковскую гарантию	ЗАО «Курильский рыбак»	900 000	-		
	205400/0055-8 от 31.07.2020 (до 22 июля 2022 г., срок транша 12.03.2021)	ПАО «ПБТФ»	-	-	300 000	300 000
	Итого	х	2 500 000	-	1 900 000	591 000
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ХАБАРОВСК Е	ДП1-ЦУ-702000/2019/00047 от 24.05.2019 (срок 365 дн)	ЗАО «Остров Сахалин»	500 000	-	-	-
	ДП1-ЦУ-702000/2019/00129 от 27.09.2019 (срок 1095 дн.)	ЗАО «Остров Сахалин»	4 488 446 (64 730 420,66 Евро)	4 488 446 (64 730 420,66 Евро)	5 752 512 (63 435 812,25 Евро)	5 752 512 (63 435 812,25 Евро)
	Итого	х	4 988 446	4 488 446	5 752 512	5 752 512
	Всего	х	7 488 446	4 488 446	7 652 512	6 343 512

Выданные поручительства распространяются на сумму основного долга, сумму процентов, комиссий, неустоек. Оценка величины обязательства поручителя приведена в таблице в полной сумме основного долга по кредитным договорам. Обязательство поручителя по договору ДП1-ЦУ-702000/2019/00129 от 27.09.2019 (Остров Сахалин) отражено в сумме фактической задолженности заемщика и пересчитано по курсу на отчетную дату (31.12.2020).

Обязательства заемщиков по погашению долга перед банками исполняются своевременно. Риск неисполнения должниками своих обязательств по кредитным договорам оценивается как маловероятный, в связи с чем обязательство перед банками признано условным и не подлежащим отражению в бухгалтерском учете.

На момент составления отчетности задолженность заемщиками ЗАО «Курильский рыбак» в сумме 291 000 тыс. руб. и ПАО «ПБТФ» в сумме 300 000 тыс. руб. погашена.

5.2. Сведения о судебных делах

По состоянию на 31.12.2020 иных не урегулированных судебных дел, существенно влияющих на деятельность организации, кроме описанного в разделе 6 нет.

Раздел 6 Информация о событиях после отчетной даты

Постановлением Петропавловск-Камчатского городского суда от 30 сентября 2019 года, вынесено постановление о нарушении ведения промысла морскими судами и причинении ущерба компанией ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз» на сумму 231 383 тыс. рублей. Предприятие оспаривало данное решение. С учетом сложившейся судебной практики было основание для изменения постановления в части размера штрафа и нанесенного ущерба водным биологическим ресурсам. Считалось, что размер ущерба будет снижен до 60 486 тыс. руб. Обязательство в сумме 60 486 тыс. руб. признано в учете (создано оценочное обязательство) на 31.12.2019 г. Однако, Арбитражным судом Сахалинской области принято РЕШЕНИЕ от 12 февраля 2021 года о взыскании полной суммы. Решение вступило в силу 12 марта 2021 года.

Одновременно организацией в рамках договора аренды судна предъявлена на всю сумму ущерба встречная претензия арендодателю ООО «Миккор», использовавшего ненадлежащее орудие лова, что повлекло за собой причинение ущерба ВБР и взыскание суммы ущерба с владельца квот в сумме 231 383 тыс. руб. На основании ПБУ 7/98 и ПБУ 8/210 на отчетную дату 31.12.2020 г. создано оценочное обязательство и отражена встречная задолженность на всю сумму ущерба, что повлекло за собой необходимость восстановления оценочного обязательства, начисленного в 2019г. в сумме ранее признанного в составе прочих расходов ущерба в размере 60 486 тыс. руб. В бухгалтерском балансе задолженность арендодателя отражена по стр.1230, сумма восстановленного оценочного обязательства отражена в ОФР по стр.2340.

На момент формирования бухгалтерской отчетности ООО «Миккор» оплатил всю сумму ущерба и возместил расходы по уплате госпошлины.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год ежегодное обязательное собрание участников не проводилось, решение о распределении прибыли на иные цели не принималось.

С 01.01.2021г. Организация отказалась от применения системы налогообложения для сельскохозяйственных производителей, о чем предоставлено 11.01.2021 уведомление в ИФНС и перешла на общую систему налогообложения. Изменение системы налогообложения приведет к увеличению суммы налогов, подлежащих уплате в бюджет.

Другие существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 7 Информация о рисках хозяйственной деятельности обществ

Деятельность Общества подвержена следующим основным существенным рискам хозяйственной деятельности: колебание оптовых цен на рыбопродукцию, возможная неблагоприятная динамика курса иностранной валюты (американского доллара, евро) по отношению к рублю, эпидемиологическая обстановка, другие факторы.

Для исключения рисков, связанных с изменением цен на рыбопродукцию, предприятие осуществляет мониторинг внутреннего и внешних рынков хранения и сбыта, поддерживает стабильные деловые связи с российскими и иностранными покупателями. Ведется постоянный контроль за качеством, расширяется номенклатура выпускаемой продукции. Компания поддерживает свой конкурентоспособный и деловой имидж.

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает организация. В связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой в мире и как следствие нехватки мощностей для отгрузки и хранения готовой продукции, проблемами с её оформлением и реализацией, возможно снижение объема добычи водных биоресурсов.

На финансовое положение организации в 2020 году пандемия практически не оказала влияние. В 2020 году в результате ограничительных мер, предпринятых руководством РФ, частично производился перевод работников на дистанционную работу, осуществлялось приобретение дезинфицирующих средств, средств защиты для работников, расходы на тестирование работников и претендентов на работу. Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению. В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

По информации, имеющейся у Общества, в 2021г. не прогнозируется ухудшение обстановки на рынках сбыта рыбопродукции. По оценке руководства Организации, в отношении способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в условиях вышеуказанных негативных факторов (рисков), сомнений не возникает.

Генеральный директор



В.Г. Перов

«25» марта 2020 г.

