Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах за 2020год
ООО «РКФ»

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «РКФ», сокращенное ООО «РКФ»

В соответствии с решением б/н единственного участника общества от 01.11.2013года ООО «Захаров-Вакеиро» переименовано в ООО «РКФ», в связи с этим за номером 2135190152447 внесены изменения в ЕГРЮЛ от 11.11.2013г.

Юридический адрес (место нахождения) юридического лица: 183038, г. Мурманск, ул.Траловая, д. 12А офис 101;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РКФ». зарегистрировано инспекцией федеральной налоговой службы России по г. Мурманску 17 ноября 2006 года, основной государственный регистрационный номер **1065190101800,** свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 51 № 000868447

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***5190158698***

Код причины постановки на учет (КПП): ***519001001***

Бухгалтерская отчетность ***ООО «РКФ»*** сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

17.08.2020 года единственным участником общества было принято решение о реорганизации в форме присоединения компании ООО «ЦЕФЕЙ» к ООО «РКФ». 24.12.2020 года соответствующие записи внесены в ЕРГЮЛ.

Размер Уставного капитала ООО «РКФ» после реорганизации составляет 10400 рублей. В результате реорганизации доли участников в Уставном капитале распределились следующим образом:
- 99% (номинальная стоимость 10300 рублей) – Ширвель Ирина Сергеевна.
- 1% (номинальная стоимость 100 рублей) – ООО «БЛК –ФИШ» ИНН. 5117063241, ОГРН 1055100037156.

Единоличным исполнительным органом – (Генеральный директор) является Ширвель Ирина Сергеевна.
В соответствии с п. 23.1.3 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями единоличного участника общества.
Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями единоличного участника общества.
Ширвель Ирина Сергеевна назначена Генеральным директором Общества решением
- № 3/19 от 12.04.2019 г. на срок с 21.05.2019 г. по 20.05.2024 г.;

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «РКФ» утверждена приказом генерального директора Ширвель И.С. от 31.12.2013 № б/н. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов по ФИФО.

2. Сферы деятельности

Основными видами деятельности согласно Устава общества являются:

- Рыболовство (вылов биоресурсов осуществляется на двух судах принадлежащих обществу)
- М- 0340 «Северная Земля» св- во о праве собственности № МС –IV № 005395;
- М- 0341 «Новая Земля» св- во о праве собственности № МР-IV № 0000723;

- Аренда судов с экипажем.
- Оптовая торговля мороженной рыбопродукцией

В 2020 году ООО «РКФ» является плательщиком единого сельхозналога.

Численность работающих в организации по состоянию на 31.12.2020г.

Наименование	Среднесписочная численность состоянию на 31.12.20г.	Средняя численность состоянию на 31.12.20г.
АУП	5	6
М- 0341 «Новая Земля»	8	8
М- 0340 «Северная Земля»	7	7
Итого по организации	**20**	**21**

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы – (1110) – 24459 т.руб.

В том числе:

– Программа для управления тралом, СПИ – 3 года, в сумме 1 392 т.р, (амортизация 464 т.р.)

– Доля квоты (НАФО 1,332%), СПИ – 13 лет, в сумме 23 531 т.р.

3.2 Основные средства (1150)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств т.руб.:

Наименование	Первоначальная стоимость	Поступило 2020 год	Выбыло ОС	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Первоначальная стоимость на конец года	Накопленная амортизация
- Машины и оборудование (кроме офисного)	78 662	52	190	190	78 524	64 157
- Транспортные средства (Суда)	333 776	64 421	-	-	398 197	249 374
- Производственный и хозяйственный инвентарь	758	0	24	24	734	569
- Офисное оборудование	250	439	48	48	640	228
ИТОГО	**413 445**	**64 912**	262	**262**	**478 095**	**314 328**

В отчетном периоде в следствии морального и физического износа списаны объекты ОС не подлежащие ремонту и модернизации всего на сумму 262 т. р

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «РКФ» не имеет.

Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

ООО «РКФ» в 2020 году не воспользовалось правом применения ФСБУ 25/2018 и при составлении годовой бухгалтерской отчетности, учет арендованного имущества производился в соответствии с требованиями ведения бухучета и составления бухгалтерской отчетности, утвержденными до 01 января 2013 года.

В 2020 году приобретались активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

По итогам проведенной инвентаризации расхождений не обнаружено.

3.3 Запасы руб. (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2020
Запасы, всего, в т.ч.	**531 449**
Топливо, тара, спецодежда, пр. материалы	40 994
Готовая продукция	452 584
Товары для перепродажи	37 871

В связи с введением ФСБУ 5/2019 и изменениями Учетной политики, применение стандарта отражается перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При этом ФСБУ5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, эти затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

3.4 Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Сальдо по ст. «Денежные средства» за отчетный период – **14 859тыс.** руб. в том числе:
- расчетный счет **27 т.** руб.;
- валютный счет в американских долларах **14 832 т.руб.**

3.5 Наличие и движение дебиторской задолженности тыс. руб. (статья 1230 Баланса):

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Восстановлен резерв		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	282 319	(3 889)	59 343	(279 277)	(3889)	62 385	-
Поставщики	39 300	-	877	(39 775)		403	-
Покупатели	238 884	(3 889)	53 727	(238 884)	(3889)	53 727	-
Прочая	4 135	-	4 738	(618)		8 255	

3.6 Займы краткосрочные и долгосрочные тыс. руб. (строка баланса 1240)

	На 01.01.2020	Погашено	Поступило	На 31.12.2020
АО «Архангельский траловый флот» Договор займа № БН от 31.08.2017 г	53 843	9 681	9 756	53 918
ООО «БЛК ФИШ»				
- Договор займа № 2/19 РКФ-БЛК от 10.06.2019 г.	32 550	1 000	-	31 550
- Договор займа № 3/20 РКФ-БЛК от 25.03.2020 г.	-	-	6 000	6 000
- Договор займа № 4/20 РКФ-БЛК от 31.07.2020 г.	-	-	26 400	26 400
- Резерв под обеспечение финансовых вложений договор 2/19 РКФ-БЛК от 10.06.2019 г.	-	-		(31 550)
Всего по строке 1240 Баланса:	**86 393**	**10 681**	**42 156**	**86 318**

- На дату утверждения бухгалтерской отчетности Резерв под обесценение финансовых вложений восстановлен на сумму 30 000 тыс.руб.

- Вкладов по договорам простого товарищества ООО «РКФ» не имеет.

3.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

- Квоты на вылов биоресурсов (аукцион) – 15 331 тыс. руб. С 2020 года при заключении подобных договоров принято решение учитывать их в разделе 1 баланса предприятия.

3.8 Резервы и оценочные обязательства.

3.8.1 На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3 508 рублей в количестве неоплаченных дней отпуска, срок исполнения — 2020 год.

3.8.2 Резерв по обесценению финансовых вложений 17.12.2020 на сумму 31 550 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «БЛК ФИШ» в сумме 31 550 рублей.

3.8.3 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

3.9. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

3.10 Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)
В отчетном году обществом заемные средства не привлекались.

3.11 Кредиторская задолженность руб. (статья 1520 Баланса)

Показатель	На начало года	Поступило		Выбыло		Сальдо на конец года	
	Сальдо на 01.01.20	В резуль-те хозяйствен. операций	Штрафы и иные начисления	Погашено	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец года	просроченная
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	52 656	128 793	747	(50 971)	-	131 224	-
Поставщики	48457	126 826	739	(48 365)	-	127 657	-
Покупатели	-	5	-	-	-	5	-
Расчеты с бюджетом	4 197	1821	8	(2 605)	-	3 421	-
Прочая	1	141	-	(1)	-	141	-

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – операционные сегменты
В деятельности Общества могут быть выделены три основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

а.Рыболовство (вылов биоресурсов осуществляется на судах принадлежащих обществу)
б.Аренда судов с экипажем.
в. Оптовая торговля рыбопродукцией

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества которые могут осуществляться, связаны с перевыставлением счетов контрагентам за хранение и сертификацию реализуемой рыбопродукции и не являются существенными т.к составляют менее 5%. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется.

Требования ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам") не применяются.

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),руб.:

Состав доходов	2020 год руб.	2020 год %
- Рыболовство (вылов и/или производство рыбопродукции);	385 984 513,83	90,94
- Аренда судов с экипажем	38 443 086,50	9,06
- оптовая торговля рыбопродукцией	0	0
- Прочая реализация (пр.усл.)	0	0
Итого по обычным видам	**424 427 600, 33**	**100**

4.2. Состав расходов на реализованную продукцию тыс. руб.	**2020 год**
Материальные затраты	488 528
Расходы на оплату труда	51 039
Отчисления в фонды	10 878
Амортизация и расходы ОС	35 251
Прочие расходы	123 090
Себестоимость проданных товаров	0
ИТОГО:	**708 787**
С учетом уменьшения /увеличения остатка готовой продукции (стр. 2120 +2220 отчета о прибылях и убытках)	**-346 712**

4.3 Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),тыс.руб.:

Прочие доходы/расходы	2020 год
Прочие доходы /расходы, в том числе:	
- курсовые разницы	54 182
- % к получению	*4 095*
- резерв по сомнительным долгам востановленный	3 889
- Страховое премия	7 538
- Благотворительность	-509
- доходы/расходы связанные с продажей / покупкой валюты	-235
- резерв под обесценение ФВ	*-31550*
- Услуги банков	*-135*
- Госпошлины, штрафы. Пр.	*-820*
ИТОГО	*36 455*

В отчете о финансовых результатах показано свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы.

- Доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты.

4.4 В течении 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние такие факторы, как локдаун на фоне пандемии коронавируса. Ограничения, призванные предотвратить распространение коронавирусной инфекции привели к закрытию границ и уменьшению количества совершаемых сделок. Проблема усугубилась при закрытии магазинов и ресторанов в Европе и Китае (основные покупатели продукции ООО «РКФ».

В условиях снижения спроса, сокращение которого снизило экономическую активность Покупателей, закрытие границ, увеличение сроков доставки продукции и введение новых особенностей санитарных требований Китайских властей, привело к снижению стоимости и увеличению запасов готовой продукции.

Выручка за 2020 год упала на 36% по сравнению с выручкой предыдущего года.

Чистая прибыль за 2020 год составила 95 260 тыс. руб, в то время как аналогичный показатель за прошлый год составила (- 1 402 тыс. руб.).

Рост чистой прибыли за 2020 год обусловлено влиянием волантильности курса валют.

Из – за пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 компания понесла дополнительные расходы в размере 1 322 тыс.руб. Эти расходы в основном связаны с проведением дезинфекций и проведением обследований персонала, а также на закупку материалов и средств защиты.

В тоже время Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности общества за 2020 год.

5. Раскрытие информации о выявленных ошибках в бухгалтерской отчетности.

Обществом при анализе регистров бухгалтерского учета и проверки показателей за 2020 отчетный год, существенных ошибок не выявлено.

6. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

тыс .руб

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г.		
		Объем операции	**Условия и сроки завершения расчетов**	**Сальдо расчетов на 31.12.20**
ИП Ширвель Ирина Сергеевна (арендатор) – участник ООО «РКФ» , генеральный директор ООО РКФ	Аренда	660	Ежемесячная оплата	55
ООО "БЛК-ФИШ» ИНН 5117063241- (участник ООО «БЛК ФИШ» - Ширвель Ирина Сергеевна.)	*Долгосрочный заем*	32550	Договор займа 2/19 РКФ-БЛК от 10.06.2019	31550
	Проценты по займу	1740	*Согласно договора после погашения основного долга*	1740
	Краткосрочный беспроцентный заем	454	Договор беспроцентного займа 1/19 РКФ-БЛК от 03.06.2019	0
	Краткосрочный заем	6000	Договор займа 3/20 РКФ-БЛК от 25.03.2020	6000
	Проценты по займу	182	*Согласно договора после погашения основного долга*	182
	Краткосрочный заем	26400	Договор займа 4/20 РКФ-БЛК от 31.07.2020	26400
	Проценты по займу	252	*Согласно договора после погашения основного долга*	252

7. События после отчетной даты

- Участниками общества принято решение о выплате дивидендов.
- Сумма займа по договору № 2/19 РКФ-БЛК от 10.06.2019 погашена в размере 30000тыс. руб.

Генеральный директор _____ Ширвель И.С.

Главный бухгалтер _____ Кинарейкина О.В.

29 марта 2021 года