

**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОЛИЗ»
ЗА 2020 ГОД**

31.03.2021

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об организации:

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛИЗ»

Сокращенное наименование общества: ООО «РОЛИЗ»

Организационно-правовая форма, форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес:

683016, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Мипенная, д. 131 оф.24

Почтовый адрес:

683016, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Мипенная, д. 131 оф.24

ООО «РОЛИЗ», в дальнейшем именуемое Обществом, зарегистрировано 26.10.2011 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1112536018077 и поставлено на налоговый учет Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока 26.10.2011 г. с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 2536247860 с кодом причины постановки на учет (КПП) 253601001.

В соответствии с Решением № 17 от 01.03.2017 г. Единственного участника Общества, адрес местонахождения Общества был изменен с: 690014 Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Некрасовская, д.50А, на: 683000, Россия, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский.

В связи со сменой местонахождения, Общество поставлено на налоговый учет 05.05.2017 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому Камчатской области с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 2536247860 с кодом причины постановки на учет (КПП) 410101001.

1.2. Краткая история создания ООО «РОЛИЗ»

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛИЗ» было создано 26.10.2011 года путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «РОЛИЗ».

В соответствии с Уставом полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «РОЛИЗ», сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «РОЛИЗ», полное фирменное наименование Общества на английском языке Limited liability company «ROLIZ», сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке LLC «ROLIZ».

По состоянию на 31.12.2020 года Уставный капитал Общества составляет 13 087 рублей 50 копеек. Единственным Участником общества является АО Норебо Холдинг (доля 100% уставного капитала).

Результаты деятельности Общества за 2019 год утверждены Решением № 1 единственного участника Общества от 30.04.2020 г. По результатам деятельности Общества за 2019 год полученная прибыль в размере 2 209 845 654 рублей не распределялась.

Состав Совета Директоров:

- В период с 24.02.2019 г. по 31.12.2020 г., утвержден Решением № 9 Единственного участника от 23.01.2019 года: Савина Ольга Анатольевна; Бутанов Алексей Сергеевич; Косолапов Павел Викторович; Сенников Сергей Александрович; Цуканов Валерий Евгеньевич.
- В период с 01.01.2021 г. по настоящее время, утвержден Решением № 7 Единственного участника от 08.12.2020 года: Бутанов Алексей Сергеевич; Малокин Максим Владимирович; Сенников Сергей Александрович; Косолапов Павел Викторович; Цуканов Валерий Евгеньевич.

1.3. Вид деятельности:

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «РОЛИЗ» в 2020 году:

- Рыболовство;
- Рыболовство морское;
- Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков;
- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.4. Информация об исполнительном органе и аудиторе Общества:

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор

- до 15.01.2021 года включительно – Исаков Александр Александрович (Устав ООО «РОЛИЗ», Протокол заседания Совета директоров № 1 от 26.02.2019 г.)

- с 18.01.2021 года по настоящее время – Овчинников Андрей Юрьевич (Устав ООО «РОЛИЗ», Протокол заседания Совета директоров № 6 от 17.01.2021 г.).

Аудитор:

В отчетном периоде АУДИТОРОМ Общества является аудиторская компания ООО «Копол Аудит» (ИНН 7803048933 КПП 781401001), адрес: 197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.41, лит. В, пом. 49Н. Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), (ОРН № 11206027563) Свидетельство № 4619 (Решение Правления ИП ААС от 17.08.2012 г., протокол № 67).

1.5. Информации об органе контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

Ревизор:

В период с 23.04.2019 года по настоящее время – ООО «Морское консультационное бюро» (ОГРН 1045100160005), место нахождения: 183036 г. Мурманск, ул. Старостина, д. 49, корпус 1, утвержден Решением № 1 единственного участника от 22.04.2019 г.

1.6. Информации о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составляла – 275 чел.

Фонда оплаты труда АУП составил - 165,1 тыс. рублей

2. ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность отсутствуют.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «РОЛИЗ»:

Гражданин РФ Орлов В.П. – бенефициарный владелец, АО «Норвебо-Холдинг», АО «Карат-1».

3.2. Перечень субъектов, на которые ООО «РОЛИЗ» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «РОЛИЗ»:

Акционерное общество «БЛАФ» - Единственный акционер.

3.3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи лица организации), что и ООО «РОЛИЗ»:

NOREBO EUROPE LIMITED, NOREBO HONG KONG LIMITED, АО «АКРОС 3», АО «АКРОС», АО «АЛТЕРНАТИВА», ООО «АНИВА», АО «БЛАФ», АО "КАРАТ-1", ООО «МАГАДАНТРАФЛОТ», ООО «МКБ», ЦАО "МУРМАНСКИЙ ТРАДОВЫЙ ФЛОТ", АО «НОРЕБО АЗИЯ», АО «НОРЕБО РУ», АО «НОРЕБО ХОЛДИНГ», АО «РЫБПРОМИНВЕСТ», АО «САХАЛИН ЛИЗИНГ ФЛОТ», ООО «ТЕРМИНАЛ СЕРОГЛАЗКА», ООО «УК НОРЕБО», АО «ЯМСЫ».

3.4. Операции со связанными сторонами ООО «РОЛИЗ» (аффилированными лицами) по видам (группам) операций:

3.4.1. Первая группа связанных сторон ООО «РОЛИЗ» включает компании, в рамках взаимоотношений, с которыми, ООО «РОЛИЗ», предоставлены долгосрочные и краткосрочные займы. Остаток задолженности связанных сторон по займам и начисленным процентам на 31.12.2020 года составил **1 202 902 тысяч рублей**.

3.4.1.1. Сведения о наличии и движении задолженности со связанными сторонами по выданным долгосрочным займам и начисленным процентам:

Таблица 1 (тысяч рублей)

Наименование	Код статьи баланса	Остаток задолженности на 31.12.2019 года	Переведено из/в краткосрочную задолженность	Сумма выданных займов в 2020 году	Сумма начисленных процентов в 2020 году	Сумма погашенной задолженности в 2020 году	Остаток задолженности на 31.12.2020 года
АКРОС АО	1171	-	465 442	-	-	-	465 442
	12313	-	57 657	-	28 214	-	85 871
САХАЛИН ЛИЗИНГ ФЛОТ АО	1171	581 776	-581 776	-	-	-	-
	12313	34 907	-34 907	-	-	-	-
Всего по строкам баланса	1171	581 776	-	x	x	-	465 442
	12313	34 907	-	x	28 214	x	85 871
Итого		616 683	-	x	x	x	551 313

3.4.1.2. Сведения о наличии и движении задолженности со связанными сторонами по выданным краткосрочным займам и начисленным процентам:

Таблица 2 (тысяч рублей)

Наименование	Код статьи баланса	Остаток задолженности на 31.12.2019 года	Переведено из/в долгосрочную задолженность	Сумма выданных займов в 2020 году	Сумма начисленных процентов в 2020 году	Сумма погашенной задолженности в 2020 году	Сумма курсовых разниц	Остаток задолженности на 31.12.2020 года
АКРОС АО	1240	465 442	-465 442	-	-	-	-	-
	12323	57 657	-57 657	-	-	-	-	-
МАГАДАНТРАФЛОТ ООО	1240	-	-	-	-	-	-	-
	12323	16 376	-	-	-	16 376	-	-
САХАЛИН ЛИЗИНГ ФЛОТ АО	1240	-	581 776	-	-	-	-	581 776
	12323	-	34 907	-	34 907	-	-	69 813
Всего по строкам баланса	1240	465 442	-	x	x	x	x	581 776
	12323	74 033	-	x	34 907	16 376	x	69 813
Итого		-	-	x	34 907	x	x	651 589

3.4.2. Вторая группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с передачей имущества ООО «РОЛИЗ» в аренду, реализацией имущества и готовой продукции связанным сторонам. Остаток задолженности по этим обязательствам на 31.12.2019 г. составил 3 414 701 тыс. руб. в пользу ООО «РОЛИЗ».

Сведения о наличии и движении задолженности связанных сторон:

Таблица 3 (тысяч рублей)

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2019 год. (+) задолженность перед ООО «РОЛИЗ» / (-) задолженность в пользу контрагентов	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг, зачетных авансов с учетом курсовых разниц в 2020 году	Стоимость полученных задолженности, полученных авансов с учетом курсовых разниц в 2020 году	Остаток задолженности на 31.12.2020 год. (+) задолженность перед ООО «РОЛИЗ» / (-) задолженность в пользу контрагентов
NOREVO EUROPE LIMITED, NOREVO HONG KONG LIMITED, АКРОС 3 АО, АКРОС АО, БЛАФ АО, МАГДАНТРАЛФЛОТ ООО, НОРЕВО АЗИЯ АО, НОРЕВО ЛОГИСТИК ООО, НОРЕВО РУ АО, САХАЛИН ЛИЗИНГ ФЛОТ АО.	2 184 862	7 672 916	6 443 076	3 414 701
в т. ч. по строке баланса 12321	2 184 862	х	х	3 414 701

3.4.3. Третья группа компаний (связанных сторон) включает компании, предоставившие ООО «РОЛИЗ» долгосрочные и краткосрочные займы. Остаток задолженности связанных сторон по займам и начисленным процентам на 31.12.2020 года составил 1 740 561 тысяч рублей.

Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами по полученным краткосрочным и долгосрочным займам и начисленным процентам:

Таблица 4 (тысяч рублей)

Наименование	Код статьи баланса	Остаток задолженности на 31.12.2019 года	Переведено из/в долгосрочную/краткосрочную задолженность	Сумма полученных займов в 2020 году	Сумма начисленных процентов в 2020 году	Сумма погашенной задолженности в 2020 году	Сумма курсовых разниц	Остаток задолженности на 31.12.2020 года
АКРОС АО	1410	539 645	-	-	31 858	-	-	571 503
	1510	-	-	-	-	-	-	-
КАРАТ-1 АО	1510	-	-	191 019	1 464	173 864	- 18 619	-
КАРЕЛЬСКИЕ	1510	-	-	229 222	1 757	208 636	- 22 343	-
МОРЕПРОДУКТЫ АО	1410	-	-	545 000	-	-	-	545 000
АЛБТЕРНАТИВА АО	1510	247 827	-	302 360	26 524	551 960	4 599	29 350
	1410	176 575	-23 101	39 831	13 040	20 431	31 294	217 208
БЛАФ АО	1510	-	23 101	-	-	-	-	23 101
	1410	-	-	-	-	-	-	-
МТФ ПАО	1510	-	-	693 833	7 130	313 050	-33 514	354 399
	1410	716 220	-23 101	584 831	44 898	20 431	31 294	1 333 711
Всего по строкам баланса	1510	247 827	23 101	1 416 434	36 875	1 247 510	- 69 877	406 850
Итого		964 067		2 001 265	81 773	1 267 941	- 38 583	1 740 561

3.4.4. Четвертая группа связанных сторон включает компании, предоставившие ООО «РОЛИЗ» товары, услуги, работы. Остаток задолженности по этим обязательствам на 31.12.2020 года составил 803 624 тысяч рублей в пользу контрагентов.

Таблица 5 (тысяч рублей)

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2019 года, (+) задолженность перед ООО «РОЛИЗ» / (-) задолженность в пользу контрагентов	Стоймость погашенной задолженности, зачётных авансов с учётом курсовых разниц в 2020 году	Стоймость оприходованных товаров, работ, услуг, полученных авансов с учётом курсовых разниц в 2020 году	Остаток задолженности на 31.12.2020 год, (+) задолженность перед АО ООО «РОЛИЗ» / (-) задолженность в пользу контрагентов
АКРОС АО, АЛЬТЕРНАТИВА АО, АНИВА ООО, БЛАФ АО, МАГ АДИАНТРАЛФЛОТ ООО, МКБ ООО, НОРЕВО АЗИЯ АО, НОРЕВО ЛОГИСТИК ООО, НОРЕВО РУ АО, НОРЕВО ХОЛДИНГ АО, САХАЛИН ЛИЗИНГ ФЛОТ АО, ТЕРМИНАЛ СЕРОВГАЗКА ООО, УК НОРЕВО ООО	-993 238	1 443 577	1 253 963	-803 624
строка 1523 бухгалтерского баланса	- 993 238	1 443 577	1 253 963	- 803 624

3.4.5. Пятая группа связанных сторон – прочие операции (переступка долга, расчеты в рамках агентских договоров и др.).

Таблица 6 (тысяч рублей)

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2019 года, (+) задолженность перед ООО «РОЛИЗ» / (-) задолженность в пользу контрагентов	Изменение задолженности	Изменение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2020 год, (+) задолженность перед ООО «РОЛИЗ» / (-) задолженность в пользу контрагентов
NOREVO HONG KONG LIMITED, АКРОС АО, МАГ АДИАНТРАЛФЛОТ ООО, НОРЕВО АЗИЯ АО, НОРЕВО ЛОГИСТИК АО, НОРЕВО РУ АО, НОРЕВО ХОЛДИНГ АО, ТЕРМИНАЛ СЕРОВГАЗКА ООО	392 168	79 763	90 049	402 454

Суммы задолженности связанных сторон, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 года не являются сомнительными. В 2020 году выплаты членам Совета директоров не производились.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2020 году составили 165 тысяч рублей, из них расходы на оплату труда 165 тысяч рублей, остаток задолженности ООО «РОЛИЗ» перед основным управленческим персоналом составил 0 тысяч рублей.

4. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

В отчетном году Общество применяло Учетную политику в новой редакции, утвержденную Приказом №84 от 30 декабря 2019 года.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Учетной политикой Общества.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности Общества признается календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого к использованию Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94н.

При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма учета с применением компьютерной программы «1-С Бухгалтерия». Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. При формировании показателей бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, если она искажает в большую или в меньшую сторону более чем на 5 (пять) процентов обороты по счетам 90,91 за отчетный год или остатки по иным счетам бухгалтерского учета на начало и (или) конец отчетного года.

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 5% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

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

Основные принципы учетной политики 2020 года представлены в виде таблицы:

Таблица 7

№ п/п	Элемент учетной политики	Методика
1	Способ начисления амортизации	Основной. Линейный. В отношении Группы «Орудия водного промысла» применяется способ списания стоимости пропорционально объему продукции, пересчитанному в вылов.
2	Установление стоимостного лимита отнесения к объектам МПЗ	Объекты, стоимость не более 40 000 рублей за единицу
3	Определение инвестиционного актива и критерии его признания	Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более одного месяца) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 300 000 000 рублей). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету землищем и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. Единицей учета является – инвентарный объект. Инвентарным объектом считается совокупность прав, возникающих из одного документа (патента, свидетельства, договора и т.п.). Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизация права на добычу (вылов) водных биоресурсов (ВБР) приобретенного по договору о закреплении долей квот добычи (вылова) ВБР начисляется в следующем порядке: - общая сумма расходов на приобретение права на добычу (вылов) ВБР распределяется на весь предусмотренный договор период (количество лет); - сумма расходов, подлежащая включению в себестоимость продукции в каждом конкретном году, списывается на счет учета затрат в месяцах осуществления промысла, соответствующего ВБР пропорционально фактическим объемам вылова соответствующего объекта ВБР на основании справок о вылове.
4	Учет нематериальных активов, способ начисления амортизации	Принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов.
5	Порядок учета материалов	При выбытии материалы оцениваются по ФИФО.
6	Способ оценки материалов при выбытии	Принимаются к учету по фактической цене приобретения. Расходы на доставку товаров до склада, ПРР и ТЭО отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».
7	Учет товаров	Группируются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям и признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов на продажу.
8	Порядок признания коммерческих расходов	Группируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат и списываются по итогам месяца в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».
9	Порядок признания управленческих расходов	Списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором они возникли. Собираются по дебету счета 20.01.1 «Основное производство» в разрезе подразделений (сулов), рейсов и статей затрат. Учитывая специфику деятельности Общества, НЭП отсутствует, так как все технологические операции по производству рыбопродукции производятся в рамках непрерывного технологического процесса, который не предусматривает переход на следующий месяц продукции частичной готовности, не прошедшей всех стадий производства. Расходы по поддержанию рабочего состояния судов до начала промысловых рейсов, обусловленные
10	Учет затрат на производство	

№ п/п	Элемент учетной политики	Методика
		особенностями рыбной отрасли, являются частью технологического процесса в рамках деятельности, и подлежат признанию в текущем (отчетном) периоде, в котором имели место. При нахождении судна в ремонте, межрейсовом техническом обслуживании и отсутствии выпуска продукции в данном месяце по данному подразделению (судну) все расходы списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по фактическим затратам, без их распределения в качестве отклонений готовой продукции.
11	Учет готовой продукции	Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетной цены используется плановая себестоимость в размере 50 % от плановой цены реализации рыбопродукции.
		Осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определена рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации. Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений.
12	Учет финансовых вложений	Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
13	Учет продаж	Отнесение доходов и расходов к прочим осуществляется на основе ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Для обобщения информации о прочих доходах и расходах используется счет 91 «Прочие доходы и расходы».
14	Учет прочих доходов и расходов	Общество отражает в учете доходы будущих периодов в соответствии с ПБУ 13/2000
15	Доходы будущих периодов	Участие в договорах страхования не приводит к возникновению расходов будущих периодов. Оплата страховых платежей на периоды, следующие после момента осуществления оплаты, учитывается как предоплата услуг (авансы по услугам) на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». До истечения оплачиваемого страхового срока соответствующие суммы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от их существенности по самостоятельной статье или включаются в статью раздела «Оборотные активы» по статье краткосрочная или долгосрочная дебиторская задолженность в зависимости от страхового срока. Расходы по сбору за пользование объектами ВВР, исчисленному по конкретному разрешению на добычу (вылов) ВВР по каждому виду ВВР, отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Списание сбора за пользование объектами ВВР производится на счета учета затрат конкретного подразделения (судна) в месяц осуществления им промысла ВВР по конкретному разрешению пропорционально фактическим объемам вылова соответствующего объекта (вида) ВВР.
16	Расходы будущих периодов	Общество отражает в учете следующие оценочные значения, в соответствии с ПБУ 08/2010:
17	Оценочные значения	1. Резерв сомнительных долгов 2. Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам 3. Оценочное обязательство по оплате труда экипажей 4. Резерв под снижение стоимости материалов 5. Резерв под снижение стоимости товаров 6. Резерв под снижение стоимости готовой продукции
18	Резерв по гражданским искам, налоговым и иным проверкам	Резерв под обязательство признается в отношении обязанности, возникшей в результате какого-либо события в прошлом, если вероятность оттока ресурсов для ее урегулирования является высокой и ее величину можно надежно оценить. Высокая вероятность означает «скорее ДА, чем НЕ!».

№ п/п	Элемент учетной политики	Методика
		Дополнительными расходами, связанными с получением займов и кредитов, являются: - уплачиваемые суммы за информационные и консультационные услуги; - другие расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов * в том числе проведение аудита по требованию займодавца). Дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов одновременно в том периоде, в котором соблюдаются условия признания таких расходов в бухгалтерском учете. Исключением из этого порядка составляют расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционного актива которые подлежат включению в стоимость данного инвестиционного актива.
19	Учет кредитов и займов	Под системой внутреннего контроля Общества понимается совокупность организационной структуры, методик и процедур, принятых руководством Общества в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, которая в том числе включает надзор и проверку: - соблюдения требований законодательства; - точности и полноты документации бухгалтерского учета; - своевременности подготовки достоверной бухгалтерской отчетности; - предотвращения ошибок и искажений; - исполнения распоряжений (приказов); - обеспечение сохранности имущества Общества.
20	Система внутреннего контроля	

5. ФОРМИРОВАНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНС

5.1. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 8 (тысяч рублей)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года		Выбыло		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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.	9 449	-2 306	2 525 716	-27	27	-182 125	-	-	2 535 138	-184 404
	5110	за 2019г.	3 299	-892	12 230	-6 080	-	-1 415	-	-	9 449	-2 306

в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	9 449	-2 306	-	-27	27	-1 716	-	-	-	9 422	-3 996
	5111	за 2019г.	3 299	-892	12 230	-6 080	-	-1 415	-	-	-	9 449	-2 306
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020г.	-	-	2 525 716	-	-	-180 408	-	-	-	2 525 716	-180 408
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В прочих НМА отражены доли квот на вылов приобретенные по Договору № ДВ-А-100 о закреплении доли квоты добычи (вылова) 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, Каспийском море для осуществления промышленного рыболовства и (или) прибрежного рыболовства от 13 апреля 2020 г. срок действия договора по 31 декабря 2033 года район промысла Западно-Камчатская подзона (ЗКПЗ).

Таблица №9 (тысяч рублей)

Прочие нематериальные активы	тыс. руб.
Сельдь, ЗКПЗ, ДВ-А-100 от 13.04.2020, 3,836%	300 519
Сельдь, ЗКПЗ, ДВ-А-104 от 13.04.2020, 0,607%	55 006
Сельдь, ЗКПЗ, ДВ-А-105 от 13.04.2020, 0,252%	20 009
Сельдь, ЗКПЗ, ДВ-А-106 от 13.04.2020, 0,064%	5 500
Сельдь, ЗКПЗ, ДВ-А-108 от 13.04.2020, 11,632%	900 999
Сельдь, ЗКПЗ, ДВ-А-111 от 13.04.2020, 3,922%	345 707
Сельдь, ЗКПЗ, ДВ-А-112 от 13.04.2020, 6,167%	472 785
Сельдь, ЗКПЗ, ДВ-А-113 от 13.04.2020, 5,878%	425 191
Итого	2 525 716

5.2. Основные средства.

Налице и движение основных средств:

Таблица 10 (тысяч рублей)

Наименование показателя	Период	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, в т. ч.:	за 2020 год	2 183 150	-1 022 602	243 398	-42 183	34 100	-222 345	2 384 365	-1 210 847	-1 022 602
	за 2019 год	2 095 063	-842 318	160 824	-72 737	53 939	-234 223	2 183 150	-1 210 847	-7 949
Недвижимое имущество	за 2020 год	23 128	-7 949	0	-10 765	8738	-789	12 363	0	0
	за 2019 год	21 949	-6 740	1 179	-25 649	21 150	-1 209	23 128	-7 949	-85 640
Орудия лова	за 2020 год	128 274	-53 690	79 997	-57 394	47 645	-75 984	182 622	-53 690	-3 798
	за 2019 год	98 457	-25 351	87 211	-4 346	3 388	-2 166	128 274	-53 690	-5 020
Прочие основные средства	за 2020 год	12 969	-5 020	5 269	-21	21	-1 834	13 892	-3 798	-5 020
	за 2019 год	6 759	-3 207	6 231	0	0	-90 052	12 969	-5 020	-761 034
Суда	за 2020 год	1 405 948	-670 982	92 414	0	0	-84 093	1 498 362	-670 982	-360 375
	за 2019 год	1 405 948	-586 889	0	-1 423	824	-76 238	1 405 948	-670 982	-284 961
Судовое оборудование	за 2020 год	612 831	-284 961	65 718	-15 322	6 273	-71 103	677 126	-360 375	-284 961
	за 2019 год	561 950	-220 131	66 203	0	0	0	612 831	-284 961	0

В 2020 году произведена модернизация судна БМРТ "Владимир Старжинский" в результате установки холодильного оборудования на сумму 53 940 тысяч рублей.

Незавершенные капитальные вложения:

Таблица 11 (тысяч рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	реализация, прочие списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т. ч.	за 2020 год	22 165	289 705	0	-243 398	68 472	
	за 2019 год	11 406	171 583	0	-160 824	22 165	
Недвижимое имущество	за 2020 год	0	0	0	0	0	
	за 2019 год		1 179	0	-1 179	0	
Орудия лова	за 2020 год	4 339	86 798	0	-79 997	11 140	
	за 2019 год	11 406	80 144	0	-87 211	4 339	
Прочие основные средства	за 2020 год	0	5 269	0	-5 269	0	
	за 2019 год	0	6 231	0	-6 231	0	
Суда	за 2020 год	17 826	131 920		-92 414	57 332	
	за 2019 год	0	17 826	0		17 826	
Судовое оборудование	за 2020 год	0	65 718	0	-65 718	0	

В 2019 году был заключен контракт №1709/547-13 от 21.01.2019 с ПАО СЗ «Северная верфь» на строительство рыбопромышленного судно-траулера. Для оплаты по контракту был заключен кредитный договор №8627-2-203318 от 26.02.2019 года с ПАО Сбербанк в сумме 52 000 000 долларов США (с одновременным размещением этих средств на аккредитиве). С момента заключения договора о закреплении и предоставлении доли квоты добычи (вылова) водных биологических ресурсов, предоставленной на инвестиционные цели в области рыболовства для осуществления промышленного рыболовства и (или) прибрежного рыболовства №ФАР-ИК-0063 от 03.09.2019 года с Федеральным агентством по рыболовству проценты включаются в стоимость инвестиционного актива.

По состоянию на 31 декабря 2020 г сумма выданных авансов по контракту составила 878 669 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 196 826 тыс. руб.), а сумма капитализированных затрат по кредиту за отчетный год составила 39 506 тыс. руб. (за 2019 год – 17 668 тыс. руб.)

Иное использование основных средств

Таблица 12 (тысяч рублей)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	361 390	519 497	632 432
Иное использование основных средств (зают и др.)	697 246	729 421	812 783

5.3. Долгосрочные финансовые вложения:

По строке 1171 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года отражена долгосрочная задолженность по выданным процентным займам аффилированным лицам в размере 465 442 тыс. руб. (см. раздел 3 настоящих пояснений).

По строке 1172 бухгалтерского баланса отражены вклады в уставные капиталы организаций:

Таблица 13 (тысяч рублей)

Наименование	Отражено в бухгалтерском балансе по состоянию на:			
	31.12.2020 года	31.12.2019 года	31.12.2018 года	
БЛАФ АО	2 596 761		2 596 761	2 596 761

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется. Признаки обеспечения финансовых вложений в 2020 году отсутствовали. В 2020 году от участия в уставных капиталах АО БЛАФ доходы не получали.

5.4. Запасы

Наличие и движение запасов

Таблица 14 (тысяч рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				выбыло			оборот запасов между их группами (выдачей)			
		себестоимось	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости		Убытков от снижения стоимости	себестоимось	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего, в т.ч.:	за 2020г.	491 016	-4 105	10 315 550	-10 389 143	5 394	-3 885	X	417 422	-2 596
	за 2019г.	824 757	-2 385	10 641 700	-10 975 441	46 954	-48 674	X	491 016	-4 105
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	327 172	-	1 217 377	-1 302 811	-	-2 270	758 763	241 738	-2 270
	за 2019г.	251 867	-	1 258 253	-1 182 948	-	0	570 965	327 172	-
Готовая продукция	за 2020г.	160 610	-4 105	3 198 488	-3 184 027	5 394	-1 615	-	175 071	-326
	за 2019г.	569 250	-2 385	2 691 553	-3 100 194	46 954	-48 674	-	160 610	-4 105
Товары для перепродажи	за 2020г.	1 740	-	1 383	-2 510	-	-	627	613	-
	за 2019г.	2 742	-	3 876	-4 878	-	-	1 324	1 740	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	1 494	-	665 119	-666 614	-	-	-	0	-
	за 2019г.	897	-	2 077 572	-2 076 975	-	-	-	1 494	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	-	4 343 355	-4 343 355	-	-	-	0	-
	за 2019г.	-	-	3 767 854	-3 767 854	-	-	-	0	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	889 828	-889 828	-	-	-	0	-
	за 2019г.	-	-	842 592	-842 592	-	-	-	-	-

5.5. Дебиторская задолженность:

По строке 12313 «Прочие дебиторы» отражена долгосрочная дебиторская задолженность:

Таблица 15 (тысяч рублей)

Наименование	Отражено в бухгалтерском балансе по состоянию на:		
	31.12.2020 года	31.12.2019 года	31.12.2018 года
Всего, в т. ч.:			
Проценты по выданным займам АКРОС 3 АО срок погашения 31.07.2023	85 871	34 907	2 340
Проценты по выданным займам Сахалин Лизинг Флот АО срок погашения 31.12.2021	85 871	-	-
Проценты по выданным займам НОРЕБЭО АЗИИ АО срок погашения 30.06.2020	-	34 907	-
	-	-	2 340

В составе задолженности, отраженной по строке 12313 сомнительная задолженность отсутствует.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты» (Далее ДЗ) отражена задолженность:

Таблица 16 (тысяч рублей)

Наименование	Код строки	Отражено в бухгалтерском балансе по состоянию на:									
		31.12.2020 года				31.12.2019 года				31.12.2018 года	
		ДЗ	Резерв по сомнительным долгам	ДЗ в балансе	ДЗ	Резерв по сомнительным долгам	ДЗ в балансе	ДЗ	Резерв по сомнительным долгам	ДЗ в балансе	
Всего, в т.ч.:	1232	3 727 293	-8 365	3 718 928	2 429 719	-8 526	2 421 354	2 268 908	-10 972	2 257 936	
Покупатели и заказчики, всего	12321	3 414 701	0	3 414 701	2 184 862	0	2 184 862	2 047 712	0	2 047 712	
в т.ч. аффилированные лица		3 414 701	0	3 414 701	2 184 862	0	2 184 862	2 047 712	0	2 047 712	
Авансы выданные	12322	151 115	-8 365	142 750	145 803	-8 365	137 438	168 561	-10 811	157 750	
Прочие дебиторы, из строки 12323:	12323	161 477	0	161 477	99 215	-161	99 054	52 636	-161	52 475	
Переплата по налогам		89 834	0	89 834	24 907	0	24 907	21 764	0	21 764	

5.6. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены суммы краткосрочных процентных займов, предоставленных аффилированным лицам в размере – 581 776 тыс. руб. (см. раздел 3 настоящих пояснений).

5.7. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 17 (тысяч рублей)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	202	878	1 321
Средства на валютных счетах	2	1 218	895
Средства на специальных счетах в банке, в т.ч.	3 698 854	3 732 992	196 782
<i>Аккредитивы</i>	3 593 154	3 269 795	-
<i>Депозиты</i>	105 700	463 196	196 782
Итого по строке 1250	3 699 058	3 735 088	198 999

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1250 отражены денежные средства в кассе, на расчетных и валютных счетах в сумме 3 699 058 тысяч рублей, в том числе по отзывному аккредитиву №1182S1905503N от 26.02.2019 года в сумме 27 014 054,75 долларов США, со сроком погашения 26.02.2029 года и отзывному аккредитиву B062S1905503N от 14.11.2019 года в сумме 1 597 471 тысяч рублей, со сроком погашения 26.02.2029 года. Аккредитивы открыты за счет кредитных ресурсов в сумме 52 000 000 долларов США по кредитному договору №8627-2-203318 от 26.02.2019 года. Списание средств по аккредитивам будет происходить по мере поэтапного выполнения работ (услуг) ПАО СЗ «Северная верфь» после предоставления пакета документов в ПАО Сбербанк.

Общество размещает временно свободные денежные средства на валютных и рублевых депозитных счетах. Ставки по депозитам размещенных 31.12.2020 году составили: рублевый депозит – 2,48%

5.8. Долгосрочные обязательства

По строке 1410 отражена задолженность по долгосрочным (процентным) заемным средствам:

Таблица 18 (тысяч рублей)

Наименование кредитора / реквизиты договора	Сумма долга в валюте по состоянию на 31.12.2020 года	Из суммы долга на 31.12.2020 года по срокам погашения / сумма в тысячах долларов США	Задолженность в тысячах рублей по состоянию на:		
			31.12.2020 года	31.12.2019 года	31.12.2018 года
Задолженность всего, в т. ч.:	-	-	9 468 329	5 586 892	3 801 750
АКРОС АО договор займа б/н от 29.08.2017	0	0	571 503	539 645	507 787
АЛЬТЕРНАТИВА АО соглашение о новации б/н от 03.03.2020	-	-	329 000	-	-
АЛЬТЕРНАТИВА АО соглашение о новации б/н от 04.12.2020	-	-	216 000	-	-
НОРЕВЬО ХОЛДИНГ АО соглашение о новации от 25.06.2018	-	-	-	-	46 014
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-205917 от 25.12.2017 года	0	0	0	-	625 235
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-204117 от 24.10.2017 года	21 000 тыс. USD	25.03.2022 – 6 000,00	1 551 390	1 671 454	2 292 530
		25.03.2023 – 6 000,00			
		25.03.2024 – 6 000,00			
		24.10.2024 – 3 000,00			
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-203518 от 26.02.2019 года	52 000 тыс. USD	25.12.2024 – 6 000,80	3 841 536	3 219 096	-
		25.12.2025 – 10 998,00			
		25.12.2023 – 15 002,00			
		25.12.2027 – 9 999,60			
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-204119 от 06.08.2019 года	8 850 тыс. EUR	26.02.2029 – 9 999,60	802 539	-	-
		-			
СБЕРБАНК ПАО/ Кредитный договор 55/8627/0003/22/011/20 от 29.05.2020 года	21 384 тыс. EUR	-	1 939 152	0	-
БЛАФ АО договор займа б/н от 12.03.2018	3 253 тыс. USD	-	217 208	156 697	330 184

Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450):

Таблица 19 (тысяч рублей)

Наименование кредитора / реквизиты договора	Срок погашения	Задолженность в тысячах рублей по состоянию на:		
		31.12.2020 года	31.12.2019 года	31.12.2018 года
АКРОС АО Соглашение о переводе долга б/н от 01.07.2017	До 24.11.2024	374 114	367 601	338 6

5.9. Краткосрочные обязательства

По строке 1510 отражена задолженность по краткосрочным (процентным) заемным средствам:

Таблица 20 (тысяч рублей)

Наименование кредитора / реквизиты договора	Сумма долга валюте по состоянию на 31.12.2020 года	Из суммы долга на 31.12.2020года сумма в валюте/ период погашения	Задолженность в тысяч рублей по состоянию на:		
			31.12.2020 года	31.12.2019 года	31.12.2018 года
Задолженность всего, в т. ч.:			1 118 833	934 264	906 221
АДЪТЕРНАТИВА АО соглашение о новации б/н от 03.03.2020		Начисленные % оплачиваются ежеквартально	14 481		
АДЪТЕРНАТИВА АО соглашение о новации б/н от 26.12.2019				247 827	
АДЪТЕРНАТИВА АО соглашение о новации б/н от 04.12.2020		Срок погашения до 26.03.2021	14 870		
МТФ ПАО договор займа б/н от 23.09.2020		Срок погашения до 30.09.2021	354 398		
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-202416 от 13.09.2016 года					695 301
СБЕРБАНК ПАО/ Кредитный договор 55/8627/0003/1/2/071/20 от 16.12.2020 года	0,6 тыс. USD	Плата за пользование лимитом уплачивается ежемесячно	44		
СБЕРБАНК ПАО/ Кредитный договор 55/8627/0003/2/2/011/20 от 29.05.2020 года	2 933,3 тыс. EUR	25.01.2021 - 729 тыс. EUR 25.04.2021 - 729 тыс. EUR 25.07.2021 - 729 тыс. EUR 25.10.2021 - 729 тыс. EUR	266 001		
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-204119 от 06.08.2019 года	4,9 тыс. EUR	Начисленные проценты уплачиваются ежемесячно	441	11	
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-203518 от 26.02.2019 года	9 тыс. USD	Начисленные проценты уплачиваются ежемесячно	657	552	
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-204117 от 24.10.2017 года	6 021,5 тыс. USD	25.03.2021 - 6 000,00 тыс. USD	444 840	373 063	210 406
ПАО СБЕРБАНК / Кредитный договор 8627-1-205917 от 25.12.2017 года				292 933	514
БЛАФ АО договор займа б/н от 12.03.2018	312,7	Погашена задолженность в январе 2021 г	23 101	19 878	

Краткосрочная кредиторская задолженность (иная кредиторская задолженность, стр. 1523):

Таблица 21 (тысяч рублей)

Наименование	Задолженность в тысяч рублей по состоянию на:		
	31.12.2020 года	31.12.2019 года	31.12.2018 года
Всего, в т. ч.:	978 365	1 370 003	1 925 165
Расчеты с поставщиками	904 315	1 197 327	1 837 820
Расчеты по сбору ВВР	19 041	11 098	17 959

Расчеты по налогам и страховым взносам		18 608		127 176		5 164
Прочая задолженность		36 401		34 402		64 222
В том числе <i>NOREVO HONG KONG LIMITED задолженность по договору дистрибуции (компенсация через агента)</i>		28 212		23 640		51 413

5.10. Оценочные обязательства (стр. 1540):

Таблица 22 (тысяч рублей)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018 года	2019 год		Остаток на 31.12.2019 года	2020 год		Остаток на 31.12.2020 года
		Признано	Погашено		Признано	Погашено	
Всего, в т. ч.:							
Оценочное обязательство по оплате отпусков	291 580	1 136 757	1 135 611	292 726	1 234 400	1 260 738	266 388
Оценочное обязательство по оплате труда экипажей	10 775	166 571 970	170 003	7 343	177 822	179 281	5 884
Оценочное обязательство по оплате труда экипажей	280 805	186	965 608	285 383	1 056 578	1 081 457	260 505
Оценочное обязательство на суммы убытков по гражданским искам	0	0	0	0	0	0	0

5.11. Выданные обеспечения, информация об условных обязательствах.

5.11.1. Обеспечения, предоставленные ООО «РОЛИЗ» по обязательствам аффилированных лиц по договору залога ценных бумаг № 8627-2-204117-ЦБ-01 от 22.01.2018 года, заключенному с ПАО «Сбербанк России» сроком до 03.09.2033 года.

Таблица 23 (тысяч рублей)

За кого выдано обеспечение	Занодержатель	Вид обеспечения	Реквизиты договора залога	Срок действия договора залога	Сумма обязательства на 31.12.2020 года	Предмет залога	Залоговая стоимость предмета залога	Балансовая стоимость предмета залога на 31.12.2020 года
КРЕДИТНЫЙ ПОРТФЕЛЬ ГРУППЫ NOREVO	СБЕРБАНК ПАО	ЗАЛОГ	8627-2-204117-ЦБ-01 от 22.01.2018 года	03.09.2033 года	Обязательства аффилированных лиц по договорам об открытии НКД	ЦЕННЫЕ БУМАГИ акции АО «БЛАФ» в количестве 20 штук	2 040 000	2 596 761

Вероятность неисполнения своих обязательств аффилированными лицами в рамках договора залога 8627-2-204117-ЦБ-01 от 22.01.2018 года оценивается как маловероятная.

5.11.2. Поручительства, выданные ООО «РОЛИЗ» в пользу ПАО «СВЕРБАНК» по обязательствам аффилированных лиц по договору поручительства №8627-2-202317-П-12 от 08.11.2017 года. Срок действия поручительства – до 03.09.2033г

Таблица 24 (тысяч рублей)

За кого выдано обеспечение	Валюта	Срок погашения	Остаток суммой задолженности на 31.12.2020 года	
			тысяч в валюте договора	тысяч рублей
АКРОС АО АЛЬТЕРНАТИВА АО, БЛАФ АО, КАРАТ-1 АО, КАРЕЛЬСКИЕ МОРЕПРОДУКТЫ АО, МТФ АО, МТФ ПАО, РК СОГРА АО, РЫБПРОМИНВЕСТ АО, СДФ АО, ЯМСЫ АО	Доллар США	Всего, в т. ч. по периодам погашения:		
		2022	632 353	46 715 494
		2023	62 044	4 583 512
		2024	155 976	11 522 814
		2027	17 962	1 326 977
			292 315	21 595 011
АКРОС АО КАРАТ-1 АО, МТФ ООО, МТФ ПАО, ЯМСЫ АО	Евро	2029	104 056	7 687 179
		Всего, в т. ч. по периодам погашения:	143 635	13 025 151
		2022	7 781	705 590
		2028	19 229	1 743 702
		2029	70 948	6 433 766
		2030	45 677	4 142 093
ИТОГО			-	59 740 644

Поручительства, выданные ООО «РОЛИЗ» в пользу ПАО СВЕРБАНК по обязательствам аффилированных лиц по договору поручительства №55/8627/0000/612-П-06 от 26.02.2018 года. Срок действия поручительства - до 14.11.2028г.

Поручительства, выданные ООО «РОЛИЗ» в пользу ПАО СВЕРБАНК по обязательствам аффилированных лиц по договору поручительства №55/8627/0000/612-П-06 от 26.02.2018 года.

Таблица 25 (тысяч рублей)

За кого выдано обеспечение	Валюта	Срок погашения	Остаток суммой задолженности на 31.12.2020 года	
			тысяч в валюте договора	тысяч рублей
ЯМСЫ АО	Евро	Всего, в т. ч. по периодам погашения:	8 157	739 696
		2021	8 157	739 696
АКРОС АО, АЛЬТЕРНАТИВА АО,	Рубль	Всего, в т. ч. по периодам погашения:		5 780 000
		2022		400 000

БЛАФ АО, КАРАТ-1 АО, КАРЕЛЬСКИЕ МОРЕПРОДУКТЫ ООО, МТФ АО, ПОЛЯРНОЕ МОРЕ+ ООО РК, РЫБПРОМИНВЕСТ АО, САХАЛИН ЛИЗИНГ ФЛОТ АО ЯМСЫ АО		2023	840 000
		2024	1 600 000
		2025	1 500 000
ИТОГО		2028	1 440 000
			6 519 696

По обязательствам, указанным в таблицах 22 и 23 также выданы обеспечения других участников по договору поручительства. Вероятность неисполнения своих обязательств аффилированными лицами в рамках договор поручительства оценивается как маловероятная.

5.11.3. Обеспечения, предоставленные ООО «РОЛИЗ» по обязательствам аффилированных лиц по договору залога ценных бумаг № РОЛИЗ_8627-2-202317-И-05_08.11.2017 года, заключенному с ПАО «Сбербанк России» сроком до 03.09.2033 года.

Таблица 26 (тысяч рублей)

За кого выдано обеспечение	Залогодержатель	Вид обеспечения	Реquisиты договора залога	Срок действия договора залога	Сумма обязательства на 31.12.2020 года	Предмет залога	Залоговая стоимость предмета залога	Балансовая стоимость предмета залога на 31.12.2020 года
КРЕДИТНЫЙ ПОРТФЕЛЬ ГРУППЫ НОРЕВО	СБЕРБАНК ПАО	ЗАЛОГ	РОЛИЗ_8627-2-202317-И-05_08.11.2017	03.09.2033 года	Обязательства аффилированных лиц по договорам об открытии НКЛ	БМРТ «Владимир Старжинский»	1 639 800	697 246

5.11.4. Залог имущественных прав, переданный ПАО «Сбербанк России» (залогодержатель) в рамках договора залога имущественных прав от 27.05.2019 № 8627-2-203318-ЗИП-02 в счет обеспечения исполнения обязательств ООО «РОЛИЗ» (залогодатель) по договору об открытии НКЛ № 8627-2-203318 от 26.02.2019 г. сроком до 26.02.2029 г.

Залогодатель передает в залог залогодержателю все свои имущественные права, возникшие по контракту № 1709/547-13 от 21.02.2019 на выполнение работ по строительству и поставке рыбопромыслового судна проекта 170701 от 21.01.2019, заключенного с ПАО Судостроительный завод «Северная верфь».

6. ФОРМИРОВАНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Затраты на производство:

Таблица 27 (тысяч рублей)

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
Материальные затраты	5610	1 204 275	1 004 962
Расходы на оплату труда	5620	10 41 368	698 238
Отчисления на социальные нужды	5630	305 153	273 018
Амортизация	5640	404 469	235 619
Прочие затраты	5650	2 323 797	2 172 758
Итого по элементам	5660	5 279 062	4 654 595
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	59	3 458
Изменение остатков (прирост (-): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-13 175	408 044
Изменение остатков (уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 265 986	5 066 097

6.2. При формировании «Отчета о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов свернуто отражаются:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы по купле-продаже валюты;
- доходы и расходы от продажи основных средств;
- доходы и расходы от продажи МПЗ;
- доходы и расходы по продаже ценных бумаг и долей в обществах с ограниченной ответственностью;

6.3. Прочие доходы и расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах по строкам 2340, 2350.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2019 год:

Таблица 28 (тысяч рублей)

Прочие доходы		
Наименование	Номер строки	Сумма
Курсовые разницы	2340	379 851
Компенсации покупателей	2340	22 219
Иные доходы (каждые из которых составляют менее 5% от значения строки 2340)	2340	20 544
Итого		422 615
Прочие расходы		
Наименование	Номер строки	Сумма
Расходы, связанные со списанием неликвидного имущества	2350	15 481
Доходы (расходы) от конвертации, купли-продажи валюты	2350	6 143
Плата за открытие лимита кредитной линии	2350	34 230
Расходы по ведению реестра акционеров, получению выписок из реестра, публикации отчетности и прочие аналогичные расходы АО	2350	12 000
Услуги банка по валютному контролю и переводам в валюте	2350	9 926
Иные расходы (каждые из которых составляют менее 5% от значения строки 2350)	2350	27 043
Итого		104 823

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 год:

Таблица 29 (тысяч рублей)

Прочие доходы		
Наименование	Наименование	Наименование
Доходы (расходы) от продажи основных средств с НДС	2340	33 592
Доходы (расходы), связанные со сдачей помещений в аренду (субаренду)	2340	6 635
Резерв по обесценению ТП	2340	3 779
Иные доходы (каждые из которых составляют менее 5% от значения строки 2340)	2340	3 288
Итого		47 294

Прочие расходы			
Наименование	Наименование	Сумма	
Курсовые разницы	2350	851 566	
Расходы от купли-продажи валюты	2350	42 753	
Иные расходы (каждые из которых составляют менее 5% от значения строки 2350)	2350	50532	
Итого		944 851	

7. ФОРМИРОВАНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При формировании «Отчета о движении денежных средств» (ОДДС) за 2020 год показатели строк поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражаются с учетом НДС, поскольку влияние на показатели ОДДС не существенно. Денежные потоки отражаются в ОДДС свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- поступления и выплаты по агентскому соглашению;
- расходы, понесенные в пользу другого контрагента с последующей компенсацией от него;
- перечисление в бюджет суммы налога налоговым агентом;
- операции по купле-продаже валюты;
- НДС уплаченный в бюджет и полученный из бюджета;
- возврат авансов, сумм задатков, ошибочно перечисленных сумм и сумм, выданных подотчет.

При формировании ОДДС в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей среди прочего подлежащего удержания из оплаты труда работников суммы НДФЛ, платежей по исполнительным листам и т.д.

8. ПРОЧЕЕ

Постановлением Правительства №2471 от 31.12.2020г. были внесены изменения в «Правила оформления, выдачи, регистрации, приостановления действия и аннулирования разрешений на добычу (вылов) водных биологических ресурсов», согласно которым с 01.01.2022г. получить разрешения на вылов ВБР в ИЭЗ РФ могут суда при условии наличия сведений об их таможенном декларировании.

В связи с вышесказанным ООО «РОЛИЗ» необходимо будет в 2021 году произвести выпуск для внутреннего потребления с уплатой ввозной таможенной пошлины и НДС судна БМРТ «Владимир Старжинский».

В настоящий момент ООО «РОЛИЗ» полагает, что платежи, связанные с таможенным оформлением судна, составят порядка 689 000 тыс. руб. (НДС 551 200 тыс. руб. и таможенная пошлина 137 800 тыс. руб.).

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

ООО «РОЛИЗ» не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. В соответствии с пунктом 2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) ООО «РОЛИЗ» приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ и отрасль, в которой работает Общество.

Общество ориентировано на внешний рынок и в его хозяйственной деятельности преобладают экспортно-импортные операции. Одним из последствий пандемии стало существенное увеличение курса иностранных валют:

по состоянию на 31.12.2020 г.

1 Доллар США – 73,8757 руб.

1 ЕВРО – 90,6824 руб.

в сравнении с 31.12.2019 г.

1 Доллар США – 61,9057 руб.

1 ЕВРО – 69,3777 руб.

В связи с увеличением курсов иностранных валют существенно увеличилась сумма превышения отрицательных курсовых разниц над положительными курсовыми разницами, которая за 2020 г. составила 851 566 тыс.рублей.

В конце 2020 года произошло изменение в структуре покупателей. В связи с распространением коронавируса КНР прекратила покупку готовой продукции от российских производителей.

Влияние данного фактора привело к снижению объема выручки в 2020 году примерно на 12% по сравнению с 2019 годом.

В настоящее время Общество ведет работу по поиску новых рынков сбыта, увеличивает долю выпуска продукции более глубокой переработки (филе) для продажи в страны Европы. Вместе с компанией АО «НОРЕВО РУ» осуществляет поиск новых покупателей в регионах России.

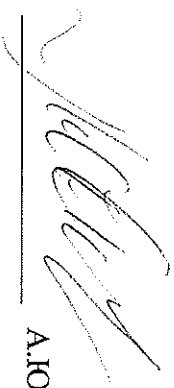
Прорабатывается вопрос хранения и сбыта продукции в странах Азии (Вьетнам, Таиланд, Филиппины.)

Кроме того, в связи с пандемией коронавируса возникли дополнительные расходы, связанные с борьбой с его распространением, но они являются незначительными в общей сумме расходов за 2020 год.

Все это негативно сказалось на финансовых результатах Общества, но не привело к задержке текущих платежей по расчетам с поставщиками и погашению долговых обязательств по кредитам и займам.

Все вышеизложенные факты по состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество оценивает как негативные события, но не приводящие к сомнениям в непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «РОЛИЗ»



А.Ю.Овчинников

