

ПОЯСНЕНИЕ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
Закрытое акционерное общество «Альбакор Прим»

31 марта 2021 г.

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «31» июля 2013 г.

ИНН: 2503030527

КПП: 650101001

2. Информация о связанных сторонах

На 31.12.2020 конечные контролирующие бенефициары предприятия, граждане РФ и иностранных государств:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Белоброва Лариса Дмитриевна	Конечный бенефициар	Владеют акциями АО «Дальинвестгрупп», контролирующего ООО «Посъет» через ООО «Парус»

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «Посъет»	Владеет 100 % акций	Значительное влияние

В отчетном году количество ключевых руководящих сотрудников и членов совета директоров составило 1 человек.

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:

- за 2019 год – 1 158 874 тыс. рублей;
- за 2020 год – 823 826 тыс. рублей.

Изначально общество зарегистрировано в январе 2013 года в Приморском крае, далее было поставлено на учет 31 июля в МИ ФНС № 1 по Сахалинской области. Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и

Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работников на конец отчетного периода составила 22 человек.

Основной вид деятельности – рыболовство в открытых районах Мирового океана и внутренних морских водах.

Готовой продукцией является краб-стригун красный (японикус).

Судна, принадлежащие ЗАО «Альбакор Прим», находились в портах на стоянке (на ремонте в п. Архангельск), так же судно СРТМ-к «Павел Копытин» (ИМО 8834665) было реализовано на утилизацию на металл. В течении 2020 года компания арендовало у ООО «Парус» ИНН 6501210218, КПП 650101001 и ООО «Феникс» судна для освоения квот. Добыча производилась в Японском море. В период с 01.01.20 по 31.12.20 произведен вылов в количестве 143,626 тн. краба. Вся продукция реализована.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 19 613 774,42 руб. (без НДС)

4. Расходы, связанные с реализацией

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

Расходы организации, связанные с реализацией в 2020 году составили 55 253 936 руб. (без НДС).

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 8 015 758 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 15 911 122 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 9 465 942 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

7. Основные фонды

Основные производственные фонды организации представлены рыболовным судном, судовым оборудованием, оргтехникой.

Основные фонды организации изношены на 82%. Коэффициент износа ОС = Сумма износа / Первоначальная стоимость ОС = 11387310 / 13 804 759 = 0,82

Учетной политикой в бухгалтерском и налоговом учете предусмотрен линейный метод амортизации.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, по итогу 2020 года образовался убыток в сумме 37 884 477 руб. Основная часть убытка сформировалась за счет расходов на фрахтование судна для вылова ВБР и курсовой разницы.

9. Сведения об учетной политике организации.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 1 от 31 декабря 2019г.

10. События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, и оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность, не произошло.

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

Финансовое состояние и способность продолжать деятельность

В настоящее время не предъявлено существенных исков и в отношении Общества не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на его финансовое положение или его способность осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В результате осуществления деятельности по добыче водных биологических ресурсов судами сторонних организаций в 1 квартале 2020 и в 4 квартале 2020 года, стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала. Руководство принимает следующие меры по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с размером его уставного капитала:

- увеличение добычи ВБР в 2021 году собственным судном и дальнейшая реализация;
- сдача судна СРТМ-к «Сантана» во фрахт.

Общество планирует осуществлять свою хозяйственную деятельность в дальнейшем.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Генеральный директор
ЗАО «Альбакор Прим»



С.В. Федотов