

ПОЯСНЕНИЯ
АО «Озерновский РКЗ №55»

За 2020 год

1. Общая информация о предприятии

1.1. АО «Озерновский рыбоконсервный завод №55» - крупное рыбопромышленное предприятие, которое за 90-летнюю историю заслужило репутацию стабильно работающей, выпускающей высококачественную продукцию компании. Сегодня «ОРКЗ-55» позиционирует себя как предприятие, в основе которого лежат новейшие технологии производства и управления. Продукция компании признана на мировом рынке.

Уставный капитал общества	63 140 000 (Шестьдесят три миллиона сто сорок тысяч) рублей
Данные о государственной регистрации	Зарегистрировано 23.04.1999 года ОГРН 1024101221473 (регистрационный № 697)
Место нахождения Общества	684100, Российская Федерация, Камчатский край, Усть-Большерецкий район, п. Озерновский, ул. Октябрьская, 1а
ИНН/КПП	4108003484 / 410801001
Обособленное подразделение г. П-Камчатский	683024, г. П-К, 50-лет Октября, дом 5
Обособленное подразделение г. Владивосток	690012, г. Владивосток, ул. Березовая, 30
Обособленное подразделение г. Москва	121248, Москва, Кутузовский пр-кт, 17 ПОМ 1
Почтовый адрес	683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, Главпочтамт, а/я 220
Генеральный директор	Барабанов Сергей Анатольевич
Главный бухгалтер	Зинина Ольга Владимировна
Основные виды деятельности	Предметом деятельности Общества является: – вылов, закупка, переработка, транспортировка, хранение и реализация рыбы и морепродуктов, их воспроизводство; – промышленное и прибрежное рыболовство;

1.2. Характеристика персонала предприятия

Среднесписочная численность компании 714 человек, в том числе:

- 1) Административно-управленческий персонал – 86 человек;
- 2) Производственный персонал – 325 человека;
- 3) Флот – 194 человек;
- 4) Вертолет – 20

1.3. Виды деятельности

Основной вид деятельности предприятия – это вылов ВБР и выпуск мороженой рыбопродукции из собственных ВБР. Предприятие также выпускает рыбную муку и икру лососевых пород рыб. Выпуск продукции собственными силами из собственных ВБР в 2020 году составил **88,80 %**.

Сырье и поставки. Сырьем для выпуска мороженой рыбопродукции служат: нерка, горбуша, кета, кижуч, чавыча, голец, минтай, камбала, навага, сельдь, палтус, треска, кальмар. Обеспечение сырьем производится за счет организации самостоятельного промысла и приобретения у других предприятий рыбы сырца для ее последующей переработки.

Данный вид сырья, объемы его промышленного изъятия определяются долгосрочными (до 2028 года) договорами о предоставлении рыбопромысловых участков для осуществления промышленного рыболовства, долгосрочными договорами о закреплении долей в общем объеме квот (до 2033 года) и

соответствующими нормативными документами Федерального агентства по рыболовству (Росрыболовство).

На балансе предприятия семь МРС - для добычи белорыбицы в период с марта по октябрь и лососевых пород рыб в период с июня по август. СРТМ «Герои Даманского» – для вылова минтая, кальмара и выпуска их в мороженой рыбопродукции. Шхуна «Демократ Леонов» - для вылова трески, палтуса и угольной рыбы, выпуск из них мороженой рыбопродукции. В период лососевой путины «Герои Даманского» и «Демократ Леонов» стоят на приемке рыбы сырца выловленного МРС и выпускают мороженную продукцию лососевых пород рыб.

Производство продукции заводом в поселке Озерновский сезонное - с марта по октябрь, производство продукции судами происходит в течении года с перерывами на ремонт.

В 2020 году приобрели 100% доли в рыбной фирме ООО «Паллада». Участие в дочерних организациях ООО «СтилХед» и ООО «Шале» составило 712 600 тыс. руб. за счет прибыли прошлых лет. Участие является инвестиционным, планируется получать доходы от деятельности дочерних предприятий в туристической сфере.

На балансе предприятия имеются пять вертолетов, которые используются в собственных производственных полетах, оказывают услуги ТИНРО, Кроноцкому заповеднику, туристическим предприятиям. Закончено строительство нового вертолета МИ-8 на ПАО "КАЗАНСКИЙ ВЕРТОЛЕТНЫЙ ЗАВОД" стоимостью 499 200 тыс. руб. В октябре 2020 года создали дочернее предприятие ООО «Салмоника-Авиа» для выделения подразделения «Вертолеты» в отдельное предприятие с целью оставить только профильный вид деятельности.

1.4. Система органов управления:

- Органы управления - общее собрание акционеров, совет директоров
- Исполнительный орган – генеральный директор Барабанов Сергей Анатольевич
- Бенефициарный владелец: Кожемяко Никита Олегович 19.06.1990 г.р. – 42,85% и Барабанов Сергей Анатольевич 23.12.58 г.р. – 29,87%

1.5. Информация о связанных сторонах:

- Связанные стороны: Кожемяко Н.О., Барабанов С.А., ООО «ФК «Система», Барабанов Е.С., ООО «Рыбхолкам», АО «Колхоз Октябрь», ООО «Шале», ООО «Алеутский рыбокомбинат», ООО «Посейдон ЛТД», ООО «Стилхед», ООО Фирма «Пурга», ООО «Салмоника-Авиа». ООО «Мото парк Камчатка»

Счет	Контрагенты	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
62.01		986 302,87		69 862 186,64	49 997 489,60	20 850 999,91
	Алеутский рыбокомбинат ООО		аренда	386 400,00	386 400,00	
	КОЛХОЗ ОКТЯБРЬ ОАО		аренда	6 760 320,00	6 760 320,00	
	ПОСЕЙДОН ЛТД ООО		Аренда, топливо	1 165 493,54	1 165 493,54	
	РЫБОКОМБИНАТ "ЗАПАДНЫЙ" ООО	332 970,73	Услуги а/тран, фрахт, топливо	10 395 560,14	10 728 530,87	
	РЫБХОЛКАМ ООО	415 042,14	Сырца, ГСМ	48 535 360,46	28 099 402,69	20 850 999,91
	ФИРМА "ПУРГА"	238 290,00	Услуги вертолета	2 619 052,50	2 857 342,50	
Итого		986 302,87		69 862 186,64	49 997 489,60	20 850 999,91

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		168 441,78	812 369,35	738 526,21
КОЛХОЗ ОКТЯБРЬ ОАО	сырец		105 000,00	105 000,00
РЫБОКОМБИНАТ "ЗАПАДНЫЙ" ООО	отходы	2 679,07	4 517,38	1 838,31
РЫБОХОЛКАМ ООО	Отходы, сырец	165 762,71	702 851,97	631 687,90
Итого		168 441,78	812 369,35	738 526,21

Счет Контрагенты		Сальдо на начало Дебет	Обороты за период		Сальдо на конец Дебет
			Дебет	Кредит	
76.09		6 833 673,18	19 734 748,60	25 768 966,90	799 454,88
РЫБОКОМБИНАТ "ЗАПАДНЫЙ" ООО	Договор комиссии	6 752 588,43	19 228 406,56	25 634 548,82	346 446,17
РЫБОХОЛКАМ ООО	Возмещени е расходов		506 342,04	53 333,33	453 008,71
ФИРМА "ПУРГА"	Возмещени е расходов	81 084,75		81 084,75	
Итого		6 833 673,18	19 734 748,60	25 768 966,90	799 454,88
Итого развернутое		6 833 673,18	19 734 748,60	25 768 966,90	799 454,88

2. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год нет.

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

Предприятие с 01 января 2014 года перешло с ЕСХН на ОСНО, учет ведется путем формирования налоговых регистров в программе 1С: «Предприятие» и XL. Бухгалтерский учет ведется, согласно ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.11 г. и Положений по бухгалтерскому учету. Метод ведения бухгалтерского учета - с помощью программы 1С: «Предприятие».

В балансе дебетовые и кредитовые остатки показаны развернуто.

В отчете о финансовых результатах за 2019 год все статьи доходов и расходов, кроме списания дебиторской и кредиторской задолженности отражены свернуто. В 2020 году в отчете о финансовых результатах доходы и расходы от сдачи имущества в аренду, от реализации ОС, ТМЦ, от продажи валюты, курсовые, доходы и расходы по договору Доверительного управления отражены свернуто.

Основные моменты в бухгалтерской учетной политике в 2020 году:

- ТМЦ учитываются по средней стоимости
- Амортизация по ОС и НА начисляется линейным способом
- Переоценка ОС не производится

- Проценты по инвестиционным кредитам на приобретение ОС отражены в стоимости объекта, до момента ввода его в эксплуатацию, после этого отражаются на счете 91,2 «Прочие расходы»
- Остатков незавершенного производства на конец периода нет
- Учет затрат ведется в разрезе видов деятельности, подразделений и статей затрат
- Ремонт судов под класс регистра проводятся с периодичностью 5 лет, являются дорогостоящими, поэтому подлежат учету по счету 97 «Расходы будущих периодов», детализация сроки 12607 баланса. В 2018 году провели ремонт СРТМ «Г.Даманского» расходы учтены на 97 счете на сумму 105 730 728 рублей. Сальдо по счету 97 на 31.12.20 года 70 990 тыс. руб. в том числе ремонт Героев Даманского под класс регистра 55 896 тыс. рублей.

Счет	Сальдо на начало	Обороты за период		Сальдо на конец
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Расходы будущих периодов				
97	86 964 441,66	24 790 765,37	40 612 429,64	71 142 777,39
ГО	341 597,85	1 601 878,84	894 914,94	1 048 561,75
КАСКО	7 907 312,92	20 105 233,70	14 315 318,29	13 697 228,33
НС, репатриация и девиация	333 045,36	361 745,00	440 970,36	253 820,00
ОСАГО	59 442,19	214 507,83	181 053,55	92 896,47
ОСОПО		56 700,00	42 982,26	13 717,74
Прочее	140 370,50	2 450 700,00	2 450 700,00	140 370,50
Ремонт Г.Д.	78 182 445,82		22 286 490,24	55 895 955,58
Итого	86 964 441,66	24 790 765,37	40 612 429,64	71 142 777,39

- Для налогового учета стоимость ОС не менее 100 000 рублей.
- Для БУ стоимость ОС 100 000 , исключение – ОС стоимостью ниже, но относятся к группе однородных ОС
- Основное изменение в учетной политике по НДС произошло с июля 2016 года, в связи с изменением налогового законодательства, в части возмещения входного НДС приходящегося на реализацию на внешний рынок. С июля 2016 года входящий НДС не подлежит распределению между реализацией на внутренний и внешний рынок. В основном реализация не облагаемая НДС менее 5%, поэтому весь НДС подлежит возмещению, распределение НДС производим только в отчетных периодах когда 5% порог превышен. С января 2020 года входной НДС распределяем в подразделениях где имеются не облагаемые НДС операции, а именно СРТМ «Герои Даманского и Шхуна «Демократ Леонов». В подразделении Завод необлагаемых операций нет, входной НДС весь принимается в вычету.
- В связи с изменениями в июле 2019 года (аренда судов за 12-мильной зоной не облагается НДС, но включается в облагаемый оборот), а так же с связи с тем, что необлагаемых НДС операций практически нет, с 2020 года возмещение НДС целесообразно по правилу 5%.
- Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.
- Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской

отчетности более чем на 5%. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных обществу на момент принятия решения о их существенности.

- Приобретенные ценные бумаги, доли участия в других организациях, а так же выданные займы, не приносящие доход (в том числе выданные беспроцентные займы), учитываются в составе финансовых вложений, с раскрытием информации в пояснениях.
- Займы выданные и полученные по договорам, заключенным на условиях, отличающихся от рыночных (беспроцентные, либо если ставка существенно ниже или выше обычных рыночных ставок), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в фактически выданных, полученных суммах, без применения дисконтирования и без выделения финансового результат от совершения сделки на условиях, отличающихся от рыночных. Информация о дисконтированной стоимости таких активов и обязательств, о примененных способах оценки дисконтированной стоимости раскрывается в пояснениях к ББ и ОФР (с учетом существенности этой информации).
- Основные способы определения дисконтированной стоимости:
 - По объектам лизинга – цена поставщика
 - По займам выданным (по финансовым активам) – на основании ставки дисконтирования, определяемой как наиболее вероятная ставка, под которую данная сумма может быть размещена на банковском депозите на сопоставимый срок.
 - По займам (кредитам) полученным – на основании ставки дисконтирования, определяемой как наиболее вероятная ставка, под которую можно привлечь данную сумму в банке.
- Организацией не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- Изменения в учетную политику с 2020 года: перешли на учет расходов по подразделению «Столовая» со счета 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» на счет 23 «Вспомогательное производство», так как данные расходы являются производственными
- Подразделение «Катер Мира» с 2020 года перешли на учет затрат с 23 счета «Вспомогательное производство» на 29 счет «Обслуживающие производства и хозяйства»
- 2020 году на счете 29 учитываются расходы по подразделениям, которые не используются в производственной деятельности, за исключением подразделения Яхта «Галатей». Яхта «Галатей» приобретена в 2020 году и планируется после ремонта использовать в туристической деятельности или сдавать в аренду.
- С 2020 года стали применять ПБУ 18/02 "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ" балансовым методом.

4. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности.

4.1. Детализация показателей бухгалтерского баланса

4.1.1. Основную сумму строки 11506 «Строительство объектов ОС» 505 129 тыс. руб. в том числе строительные материалы для строительства учтенные на счете 10 субсчет 8, на сумму 129 333 руб.

Приступили к строительству новых объектов в п. Озерновский: ДЭС «Восточка», здание сетеповивочного цеха, здание ХБЗ для прачечной, грузчиков и электриков. Объект Здание склада МТС состоит из двух зданий, одно из которых введено в эксплуатацию в текущем году, второе планируем ввести в 2021.

Счет Объекты строительства	Сальдо на начало	Обороты за период		Сальдо на конец
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
08.03	1 367 623 900,40	496 622 593,12	1 488 450 619,35	375 795 874,17
в том числе:				
Водоснабжение (состоит из 2-х частей ВЗУ+водоснабжение)	29 855 224,01	6 134 063,04		35 989 287,05
ДЭС Восточка		38 560 908,69	19 988 610,00	18 572 298,69
ЖМЦ новый	508 305 750,85	67 264 744,47	575 480 495,32	90 000,00
Здание Очистные сооружения и оборудование 08,3	2 518 601,09		2 518 601,09	
Здание проходной с бытовыми помещениями	11 939 607,01	9 163 421,45	21 103 028,46	
Здание склада МТС 08,3	15 652 096,56	81 582 950,78	68 727 909,24	28 507 138,10
Камеры шоковой заморозки -10 штук		8 970 191,33		8 970 191,33
Магазин мясо-молочной продукции	26 614 825,80	19 545 851,57	46 160 742,24	
РЫБОКОНСЕРВНЫЙ ЦЕХ	681 129 843,18	18 103 352,92	642 751 555,65	56 481 640,45
Здание Рыбоконсервного цеха	635 829 584,05	6 921 971,60	642 751 555,65	
Система вентиляции в РКЦ	26 372 150,01	5 511 381,32		31 883 531,33
Система пожаротушения	14 325 520,20	5 670 000,00		19 995 520,20
Скважина для РКЦ	4 602 588,92			4 602 588,92
Сети наружной канализации	28 503 297,57	571 590,93		29 074 888,50
Склад ГСМ (ул.Восточная п.Озерновский)	18 460 357,19	11 509 504,70		29 969 861,89
ХБЗ на территории завода (Прачка, грузчики)		27 475 350,89		27 475 350,89
Цех по изготовлению орудий лова 08,3	500 000,00	60 127 778,73		60 627 778,73
ЯХТА ГАЛАТЕЯ 08,3		33 055 525,00	33 055 525,00	

4.1.2. Финансовые вложения строка 1170 баланса: 615 602 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 58.1

Контрагенты
за 2020 г.

Счет Контрагенты	Сальдо на начало	Обороты за период	Сальдо на конец
	Дебет	Дебет	Дебет
58.01	610 000 991,37	5 601 500,00	615 602 491,37
Алеутский рыбокомбинат ООО	6 300,00		6 300,00
Паллада ООО		5 430 000,00	5 430 000,00
СТИЛХЕД ООО	1 610 000,00		1 610 000,00
ФИРМА "ПУРГА"	173 487 960,00	171 500,00	173 659 460,00
ШАЛЕ ООО	434 896 731,37		434 896 731,37
Итого	610 000 991,37	5 601 500,00	615 602 491,37

4.1.3 Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность». Резерв по сомнительным долгам, согласно учетной политике, не создается. По строке 12301 Авансы выданные поставщикам 352 955 тыс. руб. , вся задолженность является краткосрочной, не просроченной и реальной кроме задолженности ООО и ООО «КапиталИзыскания» в сумме 1 934 тыс. руб. возникшая в 2018 году.

Счет	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
Контрагенты					
Договоры					
60.02	652 028 116,42		897 024 713,51	1 387 471 606,97	161 581 222,96
ВостокПроект ООО	1 650 000,00		4 925 000,00	2 350 000,00	4 225 000,00
01-09/20 (Здание общежития №2) от 01.09.2020			850 000,00		850 000,00
02-12/20 от 02.12.2020 проектирование кап ремонт холодильник 3000т			300 000,00		300 000,00
07-10/20 (Здание общежития № 1) от 07.10.2020			475 000,00		475 000,00
08-10/20 (Здание ФОК на тер. ОРКЗ 55) от 08.10.2020			250 000,00		250 000,00
09-10/20 (Капремонт здания холод.-3000т) от 09.10.20			450 000,00		450 000,00
12-10/20 (Здание гаража) от 12.10.2020			600 000,00		600 000,00
27-03/20(Благоустр-во территории АО ОРКЗ 55")от 27.03.2020			1 300 000,00		1 300 000,00
ГЕНСТРОЙМОНТАЖ ООО	6 546 900,00		24 987 183,98	26 874 088,60	4 659 995,38
11/06/20 (Хоз-быт.здание) от 11.06.2020 -15 119 267,09руб.			13 310 925,98	8 650 930,60	4 659 995,38
Еремеева Наталья Викторовна ИП			17 600 000,00		17 600 000,00
61 (Постройка плашкоута типа МНП-90) от 24.09.2020 22 000 000р.			17 600 000,00		17 600 000,00
Камгазов Д.М. ИП	262 911,00		15 154 661,12	9 657 707,80	5 759 864,32
2019 от 01.01.2019	262 911,00			262 911,00	
2020 от 01.01.2020			15 154 661,12	9 394 796,80	5 759 864,32
Канат ООО			10 297 751,40	6 759 756,00	3 537 995,40
274 от 23.10.2020			3 537 995,40		3 537 995,40
35 от 26.10.2017			6 759 756,00	6 759 756,00	
КапиталИзыскания ООО	4 684 948,50			2 750 000,00	1 934 948,50
Дог. 10/08/17 ОТ 10.08.17 (1350000 руб.разведоч.работы, запуск скважины п. Озерновский)	945 000,00				945 000,00
Дог.07/05/18 от 07.05.18 проектироваие ресторана (1 700 000руб)	850 000,00				850 000,00
Дог.23/01/18 от 23.01.18 (5500000р. геолог.изучение, развед.работы-карьер камень строит.)	2 750 000,00			2 750 000,00	
Питание в столовой 11	139 948,50				139 948,50
Креслин Ю.Ю. ИП			8 742 700,00	3 242 700,00	5 500 000,00
23 от 28.04.2020 Ремонт (Прорези 7 шт) 3,5млн			3 242 700,00	3 242 700,00	
45 от 25.11.2020 Ремонт Плашкоута МНП-90-2020			5 500 000,00		5 500 000,00
МАРИК ООО			3 339 000,00	9 000,00	3 330 000,00
2020 от 01.01.2020			9 000,00	9 000,00	
8/2020П от 03.09.2020			3 330 000,00		3 330 000,00
Новосибирский Электротехнический Завод ООО	25 225 140,00		40 403 799,50	49 560 513,50	16 068 426,00
0916-003 от 16.09.2020 (ТП Финиский 26 780 710руб)			16 068 426,00		16 068 426,00

РЕГИОН ПАУЭР ГРУПП ООО		3 702 072,15		3 702 072,15
208/2020 от 01.09.2020		3 040 280,67		3 040 280,67
309/2020 (12000\$) от 05.10.2020		661 791,48		661 791,48
СК Босан ООО	36 000 000,00	31 715 644,31	46 249 216,50	21 466 427,81
2302 от 23.02.19 Склад МТС (92 856 452 р.)	36 000 000,00	31 715 644,31	46 249 216,50	21 466 427,81

Строка 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками», вся задолженность краткосрочная, не просроченная и реальная к взысканию. Основные должники приведены в таблице, задолженность погашена в 1 квартале 2020 года.

Счет	Сальдо на начало	Обороты за период		Сальдо на конец
		Дебет	Кредит	
Контрагенты	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Договоры				
62.01	115 726 709,92	1 865 596 233,46	1 861 171 518,52	120 151 424,86
АВАНГАРД ГРУПП ООО		197 306 695,00	170 302 219,09	27 004 475,91
488 от 27.08.2020		57 980 320,00	57 975 844,09	4 475,91
530 от 17.12.2020		32 681 280,00	5 681 280,00	27 000 000,00
ЗОЛОТОЕ КОЛЬЦО ООО		31 152 000,00	16 786 634,38	14 365 365,62
481 от 18.08.2020_икра		21 072 000,00	16 786 634,38	4 285 365,62
505 от 24.09.2020 (икра вес 11925кг)		8 775 000,00		8 775 000,00
506 от 24.09.2020 (нерка 3000кг)		1 305 000,00		1 305 000,00
МОТО ПАРК КАМЧАТКА ООО		14 192 508,00	70 000,00	14 122 508,00
2020 от 01.01.2020		70 000,00	70 000,00	
327 от 25.08.2019		14 122 508,00		14 122 508,00
РЫБНЫЙ ХИТ ООО	19 364 000,00	148 365 540,00	135 770 690,00	31 958 850,00
502 от 22.09.2020 (икра баночная 400 ящ.)		20 304 000,00	6 768 000,00	13 536 000,00
517 от 16.10.2020		32 422 850,00	14 000 000,00	18 422 850,00
РЫБХОЛКАМ ООО	415 042,14	48 535 360,46	28 099 402,69	20 850 999,91
040/2020 от 01.06.2020_Купля-продажа рыбы-сырца (лосось)		16 357 151,95		16 357 151,95
042/2020 от 01.01.2020(топливо)_купля-продажа ГСМ		21 910 275,19	17 437 542,99	4 472 732,20

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.21 за 2020 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало	Обороты за период		Сальдо на конец
			Дебет	Дебет	
Контрагенты					
Валюта					
62.21	БУ	1 359 489	2 069 631	3 399 271	29 848
		600,14	216,21	849,51	966,84
Calkins & Burke Limited (Канада)	БУ		36 919 678,91	36 919 678,91	
USD	БУ		36 919 678,91	36 919 678,91	
	Вал.		488 138,00	488 138,00	
CMCC CO LTD UNIT A ROOM 9,3RD FLOOR CHEONG SUN TOWER, 116-118 WING LOK ST, SHEUNG WAN	БУ		74 923 667,91	74 923 667,91	
USD	БУ		74 923 667,91	74 923 667,91	
	Вал.		942 075,36	942 075,36	
DB CORPORATION	БУ		2 667 160,02	2 667 160,02	

USD	БУ		2 667 160,02	2 667 160,02	
	Вал.		34 218,00	34 218,00	
EAST WAY LOGISTICS PTE LTD (Сингапур)	БУ	25 696 492,73	12 934 979,31	38 631 472,04	
USD	БУ	25 696 492,73	12 934 979,31	38 631 472,04	
	Вал.	415 090,90	77 169,00	492 259,90	
GEO YOUNG CORPORATION LTD206, GWANGBOKRO 97BUNGIL, JUNGGU, BUSAN SOUTH KOREA	БУ		5 236 760,85	5 236 760,85	
USD	БУ		5 236 760,85	5 236 760,85	
	Вал.		73 143,00	73 143,00	
ICEBERG CO., LTD	БУ		110 191 210,01	110 191 210,01	
USD	БУ		110 191 210,01	110 191 210,01	
	Вал.		1 444 204,56	1 444 204,56	
KORWELL CORPORATION (Корея)	БУ		43 480 564,90	43 480 564,90	
USD	БУ		43 480 564,90	43 480 564,90	
	Вал.		611 855,10	611 855,10	
NICHIMO CO., LTD (Япония)	БУ		17 885 223,12	17 885 223,12	
USD	БУ		17 885 223,12	17 885 223,12	
	Вал.		252 174,38	252 174,38	
NIKO TRADING CO.,LTD.706, 18 97BUNGIL GWANGBOKRO JUNGGUBUSAN, REP. OF KOREA	БУ		14 883 964,34	14 883 964,34	
USD	БУ		14 883 964,34	14 883 964,34	
	Вал.		207 887,63	207 887,63	
North Sound Resources LLC	БУ		58 140 010,49	58 140 010,49	
USD	БУ		58 140 010,49	58 140 010,49	
	Вал.		729 627,60	729 627,60	
SR TRADING1627HO, SUYEONGRO 312 NAMGU, BUSANSOUTH KOREA	БУ		196 035 152,17	196 035 152,17	
USD	БУ		196 035 152,17	196 035 152,17	
	Вал.		2 776 342,20	2 776 342,20	
YOKOHAMA TRADING CORP.,LTD, 104, 6-CHOME, AIOI- CHO, NAKA-KU, YOKOHAMA,JP	БУ	1 333 793 107,41	1 496 332 844,18	2 800 276 984,75	29 848 966,84
USD	БУ	1 333 793 107,41	1 496 332 844,18	2 800 276 984,75	29 848 966,84
	Вал.	21 545 562,16	17 056 246,30	38 197 765,36	404 043,10
Итого	БУ	1 359 489 600,14	2 069 631 216,21	3 399 271 849,51	29 848 966,84

4.1.4. Строка 12 309 включает в себя расчеты по претензиям:

Счет	Контрагенты	Дело	Сальдо на начало	Обороты за период		Сальдо на конец
				Дебет	Кредит	
76.02			6 009 981,42	75 821 099,50	776 769,96	81 054 310
Алеут Прим ООО				1 068,89	1 068,89	
АЛЬТАИР ООО Владивосток	А51- 9601/2020 дело в производстве	Фрахт Порт Мэй недостача и порча груза в процессе транс- ки		22 160 335,15		22 160 335,15
АМУРСКИЙ МЭЗ ООО				10 800,00	10 800,00	
Банк ККАПБ			249 598,67		249 598,67	
Дальриффер ООО	Погашен в марте 2021			4 288,00		4 288,00

КапиталИзыскания ООО	A24- 1397/2020	Иск удовлетворен в нашу пользу		3 175 809,25		3 175 809
Куц Евгений Анатолевич ИП	A24- 3982/2020	Иск удовлетворен в нашу пользу		1 643 016,95		1 643 016
Манников И.А. ИП				138 364,45	138 364,45	
МЕГАЛИТ ООО	A-1046/2019 от 18.07.2019	Иск удовлетворен в нашу пользу	5 760 382,75		152 427,89	5 607 954
РЕФТРАНСФЛОТ ООО				224 510,06	224 510,06	
РОСРЫБОЛОВСТВО	A24- 4356/2020	Иск удовлетворен в нашу пользу		28 022 723,00		28 022 723
	Лот 26 Треска	планируем обращаться в суд		20 440 183,00		20 440 183
Итого			6 009 981,42	75 821 099,50	776 769,96	81 054 310

Дело № 24-2500/2020 ООО «Мегалит» обратилось в суд о взыскании 84 530 761 руб. Апелляционный суд в марте 2021 года удовлетворил иск, снизив сумму взыскания до 35 845 руб.

4.1.5. Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения оборотные».

Займы выданные	Не связанные стороны	Связанные стороны	Срок гашения
Барабанова Э.Г.		31 500 000	До 31.12.21
Ивлев А.И.	25 000 000		До 27.02.23
ООО «Урсус»	11 684 484		До сент. 2020
Прочее	4 432 042		
ООО «Пурга»		5 000 000	До 31.12.21
ИТОГО	41 116 526	36 500 000	

4.2. Детализация показателей отчета о финансовых результатах

4.2.1. Строка 2110: Всего выручка предприятия за 2020 год составила 3 716 616 тыс. руб., что на 1 620 956 тыс. руб., меньше чем в 2019 году. Это связано с тем, что подход нерки был меньше чем обычно, а так же произошло снижение цен на рыбопродукцию в связи с тем, что из-за пандемии был ограничен экспорт. Расходы 3 350 615 тыс. руб., что на 210 530 тыс. руб. больше чем в 2019 году.

4.2.2. Строка 2200: прибыль от продаж в 2020 году меньше на 1 831 486 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом.

4.2.3. Строка 2340 «Прочие доходы» 280 711 тыс. руб., на 161 015 тыс. руб. больше чем в 2019 году. За счет списания кредиторской задолженности.

4.2.4. Строка 2350 «Прочие расходы» 306 939 тыс. руб., на 129 668 тыс. руб. больше чем в 2019 году.

4.2.6. Строка 2300 итого Прибыль за 2020 год составила 301 651 тыс. руб., на 1 553 945 тыс. руб. меньше чем в 2019 году.

Реализация продукции	2018г.		Рост (снижение) % 2018 к 2017		2019г.		Рост (снижение) % 2019 к 2018		2020г.		Рост (снижение) % 2020 к 2019	
	т	тыс. руб.	кг	тыс. руб.	т	тыс. руб.	кг	тыс. руб.	т	тыс. руб.	кг	тыс. руб.
Выпуск и реализация СЫРЦА	1 574	40 494	-100%	-14%	483	20 392	69%	-50%	155	7 883	68%	-61
Выпуск ИКРЫ лососевой	260	403 384	-100%	87%	175	316 086	33%	-22%	96	245 325	45%	-22
Выпуск МИНТАЯ	7 101	618 980	-100%	0%	5 872	598 487	17%	-3%	6 927	658 452	18%	10
Выпуск морож. ДОННЫХ пород рыб.	3 340	236 189	-100%	-3%	3 643	340 236	9%	44%	4 856	294 853	33%	-13
Выпуск морож.ЛОСОСЕВЫХ пород рыб (ГД и др. суда)	1 691	279 562	-100%	84%	1 833	320 707	8%	15%	539	188 983	71%	-41
Выпуск морож.ЛОСОСЕВЫХ пород рыб берег	6 399	2 914 066	-100%	86%	9 862	3 258 190	54%	12%	3 904	1 836 304	60%	-44
Выпуск МУКИ рыбн.корм.жиром.цех	2 252	121 551	-100%	-4%	3 319	206 517	47%	70%	2 226	147 631	33%	-29
Выпуск ТРЕСКИ	631	148 849	-100%	2%	1 010	200 158	60%	34%	1 200	229 993	19%	15
Выпуск сельхозпродукции		7 714		21%		8 589		11%	61	9 799		14
ПРОЧИЕ УСЛУГИ (водоснабжение, вертолет, общепит, химлаборатория, гараж, портпункт, раскатка икры и пр.		86 286		72%		68 212		-21%		95 454		40
Итого	23 248	4 857 076	-	53%	26 197	5 337 572	13%	10%	19 964	3 714 676	-	-31

4.3. Детализация показателей отчета об изменениях капитала

4.3.1 По строке 3345 отражено использование прибыли на инвестирование капитальных вложений дочерних предприятий за счет прибыли прошлых лет в сумме 712 600 тыс. руб и доход от перехода на применение ПБУ 18/02 в сумме 8 548 тыс. руб. итого 704 052.

По строке 3311 чистая прибыль 276 310 тыс. руб. в том числе 24 тыс. руб. отложенный налог на прибыль.

В связи с тем, что предприятие имеет право на применение нулевой ставки по налогу на прибыль отложенный налог на прибыль рассчитан исходя из средней ставки по налогу на прибыль за последние 4 года.

Отклонения БУ от НУ возникают по причине:

1. Переход с ЕСХН – стоимость ОС в налоговом учете была списана, в бухгалтерском нет
2. Амортизация по ОС списанным в период применения ЕСХН не начисляется или начисляется в особом режиме.
3. Амортизация по ОС не используемым в производственной деятельности не начисляется, или начисляется с последующим отнесением на внереализационные расходы не

принимаемые для НУ.

4. Прямые затраты по готовой продукции в НУ меньше чем в БУ на сумму амортизации и ТМЦ которые были списаны в период применения ЕСХН
5. Косвенные расходы в НУ меньше чем в БУ из-за перехода с ЕСХН, но больше в НУ чем в БУ так как в НУ принимаются полностью, а в БУ относятся на себестоимость готовой продукции.
6. Имеем безвозмездно полученные ОС, доходы по которым отнесены в НУ сразу, а в БУ постепенно.
7. Имеются расходы не принимаемые в НУ.

5. Финансовая деятельность

5.1. Расшифровка строки 1410 баланса:

Кредитор	№ и дата договора	Сумма по договору	Сумма задолженности		Дата выдачи	Дата погашения	График погашения основного долга	Уплата проце
			Срочная задолженнос ть по осн.долгу, \$	Срочная задолженность по осн.долгу, руб.				
УКОНАМА TRADING	ДЗ б/н от 28.10.11	13 000 000	8 950 000	661 187 515	28.04.2017	31.12.22	31.12.22	-
ПАО "Сбербанк"	585 от 15.05.20	6 000 000	1 100 833	81 324 867	28.04.2017	27.12.2020	28.11.19-130000000; 27.12.20-130000000	28 числа теку
Банк ВТБ (ПАО)	Ксогл. КС-ЦУ-702730/2017/000 20 от 01.08.17	2 600 000	2 600 000	192 076 820	01.08.2017	30.11.2021	30.11.2021	до 15 числа с
Банк ВТБ (ПАО)	Ксогл. КС-ЦУ-702730/2017/000 25 от 07.09.17	3 811 201,84	3 811 201	281 555 203	22.05.2018	31.10.2021	31.10.2021	до 15 числа с
ООО "Рыбхолкам"	ДЗ № 63 от 31.07.17 г.	60 000 000		54 259 920	02.08.2017	31.12.2027	31.12.2027	-
ОАО "Колхоз Октябрь"	ДЗ 64 от 26.07.17 г.	40 000 000		33 239 680	04.08.2017	31.12.2027	31.12.2027	-

6. Инвестиционная деятельность

Общие инвестиции в 2019 году составили – 1 653 010 853 руб... в том числе инвестиции в Дочерние предприятия 712 600 000 руб. за счет чистой прибыли.

7. Обеспечения полученные и выданные

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 009.01 за 2020 г.

Выводимые БУ (данные бухгалтерского учета)
данные:

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
	Дебет	Дебет	Дебет
Контрагенты			
Договоры			
Основные средства			
009.01	312 367 150,00	-66 868 250,00	245 498 900,00
Банк ВТБ	133 736 500,00	-66 868 250,00	66 868 250,00
КСогл. КС-ЦУ-702730/2017/00020 от 01.08.2017 от 01.08.17 (2600000\$ 01.08.17-30.11.2021)	66 868 250,00		66 868 250,00
Судно Герои Даманского СРТМ инв № П0003684	66 868 250,00		66 868 250,00
КСогл. КС-ЦУ-702730/2017/00025 от 07.09.17 аккредитив (3 811 201,84\$ 13.09.17-31.10.21) в USD	66 868 250,00	-66 868 250,00	
Судно Герои Даманского СРТМ инв № П0003684	66 868 250,00	-66 868 250,00	
Банк Сбербанк Камчатское ОСБ № 8645	178 630 650,00		178 630 650,00
85560000436 от 28.04.2017 (260 млн.руб. 28.04.17-27.12.20)	178 630 650,00		178 630 650,00
Судно рыболовное "Демократ Леонов" №2332 инв № П1134502	178 630 650,00		178 630 650,00
Итого	312 367 150,00	-66 868 250,00	245 498 900,00

8. Реорганизация предприятия

Сведений о реорганизации предприятия нет.

8. Финансовая устойчивость

К-т платежеспособности	4,39	Оптимальные значения коэффициента платежеспособности находятся в интервале 0,5 – 0,7. Более низкие значения свидетельствуют о зависимости предприятия от внешних источников финансирования и возможной в связи с этим неустойчивости его финансового положения
К-т общей платежеспособности	5,38	Рекомендуемое значение равно 2 и более. Этот размер показывает, что имущество полностью покрывает долги, при этом после погашения обязательств производственный процесс не пострадает в значительной степени
К-т финансовой устойчивости	0,97	Рекомендуемое же значение не менее 0.75. Если значение ниже рекомендуемого, то это вызывает тревогу за устойчивость компании.
К-т абсолютной ликвидности	2,8	Для абсолютной ликвидности — в пределах 0,2–0,5, что свидетельствует о способности очень быстро погасить от 20 до 50% краткосрочных долгов.
К-т ликвидности срочной	5,4	Для срочной ликвидности — в пределах 0,7–1, т. е. когда можно достаточно быстро закрыть от 70 до 100% краткосрочных долгов.
Рентабельность чистой прибыли	10%	Показатель от 5 до 20% средняя рентабельность, до 30% высокая рентабельность, более 30% СВЕРХРЕНТАБЕЛЬНОСТЬ
Рентабельность продаж (валовой прибыли)	38%	
Рентабельность собственного капитала	4%	Нормой считается 20%

Главный бухгалтер



О.В. Зинина