

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Востокрыбпром»
за 2020 год**

17.02.2021 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Востокрыбпром» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Востокрыбпром» (ООО «Востокрыбпром») (далее - Общество) образовано в 1996 году, свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1022700598381, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 5 по Хабаровскому краю г. Советская Гавань 19 ноября 2002 года, присвоен ИНН 2721023255, КПП 270401001.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 года являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ», доля участия – 41,22 %;

Общество с ограниченной ответственностью «Совгаваньрыба», доля участия – 58,78 %.

Общество зарегистрировано по адресу: 682800, г. Советская Гавань, ул. Пионерская 14, офис 410.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет в своем составе территориально обособленное структурное подразделение в г. Владивосток, расположенное по адресу: 690001 г. Владивосток, ул. Пушкинская, 87.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила за 2020 год составила 319 человек, в 2019 году – 347 человек.

Основным видом деятельности ООО «Востокрыбпром» является вылов рыбы и водных биоресурсов в открытых районах мирового океана и внутренних морских водах сельскохозяйственными товаропроизводителями.

Дополнительные виды деятельности:

- переработка и консервирование рыбо- и морепродуктов;
- оптовая торговля рыбой, морепродуктами и рыбными консервами;
- оптовая торговля через агентов;
- аренда водных транспортных средств и оборудования.

Исполнительный орган ООО «Востокрыбпром» генеральный директор:

- с 01.10.19 по настоящее время – Литвиненко Виктор Александрович

Ведение бухгалтерского учета в ООО "Востокрыбпром" осуществляется на основании договора, заключенного с ООО "РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ" № 400 от 01.01.2017 г.

Ревизор общества по состоянию на 31.12.2020 не избирался.

Аудитором общества является ООО «ФинЭкспертиза» ИНН 7708096662 ОГРН 1027739127734 на основании решения ВОРУ ООО «РРПК» № 2020-19 от 29.07.2020 г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества № 1/У от 27.12.2019 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России на отчетные даты, в том числе:

<i>Наименование валюты</i>	<i>Курс на 31.12.2019</i>	<i>Курс на 31.12.2020</i>
Доллар США	61,9057	73,8757
ЕВРО	69,3406	90,6824
Японские иены (1/100)	56,7032	71,4915

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Резерв по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций не создается. Ввиду наличия инструментов влияния, контроля и непосредственного взаимодействия с указанными обществами, внутригрупповые долги указанных организаций не могут содержать признаков сомнительности, за исключением долгов предприятий, находящихся в процедуре банкротства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены морские суда, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной

фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства». Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов отражаются по статье «Приобретение нематериальных активов»

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой)

стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению принципалам;
- поступления и платежи по агентским договорам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

13. Кредиты и займы полученные

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство на выплату премий по итогам рейсов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

В отчетности (балансе) информация об отложенных налоговых активах и налоговых обязательствах представляется развернуто.

16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Основными видами деятельности Общества являются:

- выручка от реализации рыбопродукции, добытой и переработанной на собственных и арендованных судах;
- сдача во аренду судов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- доходы в виде процентов к получению по договорам выданных займов;
- доходы от продажи валюты (свернуто);
- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

17. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов

Калькулирование себестоимости осуществляется по их видам и номенклатуре.

В целях калькулирования себестоимости услуг расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость оказанных услуг;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг (управленческие расходы).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по выпущенным векселям – равномерно;
- расходы от продажи валюты (свернуто);
- расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Учетная политика применяется последовательно, существенные изменения в 2020 году не вносились. Внесенные изменения связаны с изменением действующего законодательства.

С отчетности за 2020 год применяется новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Показатели за 2019 год в отчетности за 2020 год (Отчет о финансовых результатах) представлены по действующим правилам.

В связи с переходом на новые правила отражения отложенных налогов в 2020 году в бухгалтерском учете произведен пересчет ранее признанных отложенных налоговых активов и обязательств. Сумма излишне признанных ранее отложенных налогов составила 3 407 тыс. руб., сумма не является для Общества существенной, исправление отражено в текущем периоде за счет финансового результата. Ретроспективное отражение не требуется, в Отчете о финансовых результатах за 2020 г. сумма пересчета отражена по строке 2462 «Пересчет ранее признанных отложенных налогов».

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе в составе нематериальных активов числятся Права на добычу (вылов) водных биологических ресурсов.

Права на добычу водно – биологических ресурсов (так называемые «исторические квоты») закреплены за Обществом на безвозмездной основе.

В 2017 г. было принято решение о проведении оценки прав на добычу – так как права на добычу, по сути, являются основным активом для Общества. Оценка была проведена ООО «Лаборатория независимой оценки «Болари», согласно Отчета № 3470/1 от 01.02.2017 г. рыночная стоимость прав на добычу ВБР составила 8 006 625 999 руб. В учете была признана рыночная стоимость закрепленных прав на вылов с одновременным признанием суммы оценки в добавочном капитале.

Амортизация нематериальных активов на 31.12.20 г. составляет 479 513 тыс. руб. Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.20 г. составляет 6 233 663 тыс. руб.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Право на вылов (лемонема) в размере 10,16% по Дог.ДВ-М-2 от 06.09.18	238 889	180 032
Право на вылов (минтай) Западно-Беринговоморская зона в размере 4,740% по Дог.ДВ-М-847 от 31.08.18	1 377 889	1 038 409
Право на вылов (минтай) Западно-Камчатская подзона в размере 4,747% по Договор ДВ-М-920 от 31.08.18	1 650 322	1 243 721
Право на вылов (минтай) Камчатско-Курильская подзона в размере 5,541% по Дог.ДВ-М-1014 от 31.08.18	1 535 015	1 156 823
Право на вылов (минтай) Карагинская подзона в размере 1,821% по Договор ДВ-М-1079 от 31.08.18	8 967	6 758
Право на вылов (минтай) Петропавловско-Коман подзона в размере 1,610% по Дог.ДВ-М-1143 от 31.08.18	110 295	83 121
Право на вылов (минтай) Северо-Курильская зона в размере 4,438% по Дог.ДВ-М-1203 от 31.08.18	348 412	262 572
Право на вылов (минтай) Северо-Охотоморская подзона в размере 5,872% по Дог.ДВ-М-1261 от 31.08.18	2 056 199	1 549 599
Право на вылов (сельдь) Северо-Охотоморская подзона в размере 4,537% по Дог.ДВ-М-1809 от 31.08.18	945 604	712 629
Итого	8 271 591	6 233 663

Информация о движении нематериальных активов представлена в таблице 1 Пояснений к отчетности.

2. Основные средства

2 а. Основные средства, полученные в аренду

В отчетном периоде Общество арендовала следующие объекты основных средств:

- офисное помещение, расположенное по адресу г. Советская Гавань, ул. Пионерская, 14, помещение № 410 площадь арендуемого помещения составляет 31 м², годовая стоимость составила 339 тыс. руб.

- офисное помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. Пушкинская, 87, площадь арендуемого помещения составляет 60 м², годовая стоимость составила 1 164 тыс. руб.
- нежилое помещение, расположенное по адресу Приморский край, г. Владивосток, причал 42 (район железнодорожной станции «Мыс Чуркин») для хранения товаров. Площадь арендуемого помещения составляет 330 м², годовая стоимость составила 470 тыс. руб.

2 б. Основные средства, на балансе Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе компании находится 869 основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 составляет 8 091 730 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года на балансе компании находится 825 основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 составляет 243 719 тыс. руб.

Существенное увеличение стоимости основных средств связано с обновлением имеющихся судов. 17 декабря 2020 г. на основании акта-приема передачи Общество приняло на баланс по первоначальной стоимости в сумме 7 744 371 тыс. руб. большой морозильный рыболовный траулер БМРТ «Владимир Лиманов», право собственности зарегистрировано в декабре 2020 года. Строительство судна осуществлялось с 2017 года в Турции, на верфях TERSAN. В первоначальную стоимость судна кроме платежей подрядчику (ранее в отчетности на предыдущие даты отражались как выданные авансы на приобретение основных средств) включены также начисленные проценты по целевым заемным средствам, услуги консультантов и прочие расходы, связанные со строительством судна.

В августе 2020 г. на внеочередном собрании участников было принято решение о продаже судна БМРТ «Баженовск» и подписан контракт на продажу судна по стоимости 864 000 долларов США. В сентябре 2020 г. произведена передача судна БМРТ «Баженовск» Покупателю.

Факт продажи судна для отчетности мы не рассматриваем с точки зрения прекращаемой деятельности, так как по состоянию на предыдущую отчетную дату (31.12.2019 г.) судно эксплуатировалось.

Информация об основных средствах представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Незавершенные капитальные вложения, представленные в таблице 2.2 в сумме 89 886 тыс. руб. состоят из:

- затрат по приобретению объектов основных средств в сумме 5 907 тыс. руб., авансы выданные на покупку основных средств в сумме 77 690 тыс. руб. (строка баланса 1152)

- затрат по долгосрочному ремонту судов на «Класс» и «Док» в сумме 6 289 тыс. руб. (строка баланса 1153)

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. у Общества в собственности есть доли в уставных капиталах следующих компаний:

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ		
ООО «МИНТАЙ ПЕРВЫЙ»	10	
ООО «РУССКИЙ МОНАРХ»	10	
ООО «РМД ЮВА 1»	73 373	73 374
ИТОГО	73 393	73 374

Информация о наличии финансовых вложений приведена в таблице 3 «Финансовые вложения» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

11 февраля 2020 г. Общество (Продавец) заключило договор купли-продажи доли в Уставном капитале с ООО «Русская рыбопромышленная компания» (Покупатель). Согласно договора Продавец продает Покупателю принадлежащую ему долю номинальной стоимостью 9 900 (девять тысяч девятьсот) рублей, что составляет 99 % (девяносто девять процентов) уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Минтай Первый», ОГРН 1172536038113, ИНН/КПП 2536306523/253601001.

19 февраля 2020 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении сведений о юридическом лице ООО «Минтай Первый» - обязательственные права в отношении ООО «Минтай Первый» перешли к ООО «Русская рыбопромышленная компания».

25 декабря 2019 г. Общество (Продавец) заключило договор купли-продажи доли в Уставном капитале с ООО «Русская рыбопромышленная компания» (Покупатель). Согласно договора Продавец продает Покупателю принадлежащую ему долю номинальной стоимостью 9 900 (девять тысяч девятьсот) рублей, что составляет 99 % (девяносто девять процентов) уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Русский Монарх», ОГРН 1172536037871, ИНН/КПП 2536306450/253601001.

10 января 2020 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении сведений о юридическом лице ООО «Русский Монарх» - обязательственные права в отношении ООО «Русский Монарх» перешли к ООО «Русская рыбопромышленная компания».

Общество полностью контролирует деятельность своих дочерних и зависимых компаний. На 31.12.2020 года Обществом была проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Явных признаков обесценения не выявлено, неопределенности в осуществлении ими деятельности в течение ближайших 12 месяцев нет.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования в производственных целях или иного выбытия.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» в таблице 5.1 приложения отражены в развернутом виде.

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с покупателями и заказчиками):

тыс. руб.

Наименование покупателей	На 31.12.2019	На 31.12.2020
ООО «Совгаваньрыба»		30 344
АО «Турниф»	78 792	57 446
PACIFIC RIM GROUP	477 558	1 330 237
ООО «РМД ЮВА 1»	51 011	723
Прочие	46 483	27 540
ИТОГО	653 844	1 446 290

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками) – авансы.

тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
ООО "Метелица"		4 071
Holman Fenwick Willan LLP	1 914	1 914
GLOBAL STAR SHIPPING CO., LTD	402	93
ООО «Востокфлот»	3 449	50 153
ООО «Лодия»		5 220
Прочие	1 471	6 629
ИТОГО	7 236	68 080

В таблице ниже представлена информация по дебиторской (расчеты с прочими дебиторами:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2019	На 31.12.2020
НДС	55 297	30 952
Налог на прибыль	25 143	129 385
ВБР	965	4 346
СОГАЗ	2 429	7 747
ООО «Русская рыбопромышленная компания»	512 584	773 628
агент.дог. 7/РРПК/2019 от 01.01.2019г.	443 733	608 062
агент.дог. 8/РРПК/2019 от 01.01.2019	68 851	151 713
агент.дог. РМД.027/2013 от 30.05.2013	-	13 853
Прочие	27 452	43 198
ИТОГО	623 870	989 256

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
1	Средства в кассе	2	4
2	Средства на расчетных счетах	290	156
3	Средства на валютных счетах	17	4 435
	ИТОГО	1 360	4 595

7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе на отчетную дату отражены суммы краткосрочных расходов в виде расходов будущих периодов по ремонту на класс и в доке в сумме 45 831 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

В 2020 г. произошло увеличение уставного капитала на 235 397 тыс. руб. Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2020 г. составляет 400 445 тыс. руб.

Единственным участником Общества было принято решение 17 июня 2020 г. о принятии в состав участников ООО «Совгаваньрыба» с последующим увеличением уставного капитала. В

качестве оплаты вклада в уставный капитал принято от ООО «Совгаваньрыба» судно БМРТ «Иван Калинин» и имущество, находящиеся на судне БМРТ «Иван Калинин», по рыночной стоимости на сумму 235 397 тыс. руб. (согласно отчету оценщика ООО «Дальаудит» № 1392 от 25.05.2020 г.). Доля в УК, принадлежащая ООО «Совгаваньрыба», в результате составила 58,78 % (пятьдесят восемь целых семьдесят восемь десятых процентов) уставного капитала Общества

22 июля 2020 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении сведений об уставном капитале ООО «Востокрыбпром» и сведений об участниках юридического лица.

8.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал в виде переоценки внеоборотных активов на 31.12.2020 составил 8 276 378 тыс. руб., в том числе по оцененным квотам - 8 271 591 тыс. руб., другим источникам – 4 787 тыс. руб. По состоянию 31.12.2019 составил 8 271 862 тыс. руб. в том числе по оцененным квотам - 8 271 591 тыс. руб., другим источникам – 271 тыс. руб.

Изменение добавочного капитала связано с отражением права на вычет НДС, восстановленного прежним владельцем при передаче имущества в счет оплаты своего вклада с одновременным увеличением добавочного капитала на сумму 4 516 тыс. руб.

8.3 Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества размер чистых активов составил 5 059 654 тыс. руб., на 31.12.2019 г. чистые активы в сумме 4 687 061 тыс. руб., что свидетельствует о возможности Общества продолжать свою деятельность.

9. Кредиты и займы

В отчетном периоде Обществом привлекались заемные средства в виде займов от ООО «Русская рыбопромышленная компания». Договоры заключены в валюте (Доллары США, ЕВРО, японские йены).

Также обществом привлекались заемные средства в виде краткосрочных кредитов от ПАО «Сбербанк».

При этом задолженность по платежам, подлежащая оплате до 31.12.2021 г., представлена в отчетности как краткосрочная.

9.1 Информация о краткосрочных кредитах и займах по договорам в рублях, тыс. руб.

Займодавец/договор	% ставка	Срок договора	Общая сумма по договору	Сумма кредита 31.12.2019.	Сумма кредита 31.12.2020.
ПАО СБЕРБАНК Договор № 70/0000/0000/029/11 от 10.12.2019	8,00	10.03.2020	82 662	82 662	-

Займодавец/договор	- % ставка	Срок договора	Общая сумма по договору	Сумма кредита 31.12.2019.	Сумма кредита 31.12.2020.
ПАО СБЕРБАНК Проценты по договору № 70/0000/0000/029/11 от 10.12.2019	8,00	10.03.2020	82 662	36	-
ПАО СБЕРБАНК Договор № 70/0000/0000/029/12 от 16.12.2019	8,00	16.03.2020	22 587	22 587	-
ПАО СБЕРБАНК Проценты по договору № 70/0000/0000/029/12 от 16.12.2019	8,00	16.03.2020	22 587	10	-
ИТОГО				105 296	-

9.1.1 Информация о *краткосрочных кредитах и займах по договорам в валюте (представлено в валюте договора).*

Займодавец/договор	% ставка	Срок договора	Общая сумма по договору	Сумма займа на 31.12.2019.	Сумма займа на 31.12.2020.
ПАО СБЕРБАНК Договор № 70/0000/0000/029/13 от 16.12.2019 USD	4,1	13.08.2021	279 063,75	279 063,75	-
ПАО СБЕРБАНК Проценты по договору № 70/0000/0000/029/13 от 16.12.2019 USD	4,1	13.08.2021	279 063,75	62,69	-
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-53/2018 от 11.04.2018г.- EUR	6,56	20.03.2028	14 611 075,79	683 798,35	352 126,93
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Проценты по договору займа № РМД-53/2018 от 11.04.2018г.- EUR	6,56	20.03.2028	14 611 075,79	14 720,75	11 393,38
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-54/2018 от 11.04.2018г.- USD	9,50	20.03.2028	36 007 537,74	1 685 152,77	867 781,66
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Проценты по договору займа № РМД-54/2018 от 11.04.2018г.- USD	9,50	20.03.2028	36 007 537,74	52 541,28	38 128,02
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-55/2018 от 11.04.2018г.- JPY	4,91	20.03.2028	1927392895,83	90 201 987,52	46 450 168,79
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Проценты по договору займа № РМД-55/2018 от 11.04.2018г.- JPY	4,91	20.03.2028	1927392895,83	1 453 436, 89	1 147 509,35
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-75/2018 от 30.11.2018г.USD	9,93	20.03.2028	42 065 000,00		4 628 858,05
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Проценты по договору займа № РМД-75/2018 от 30.11.2018г.USD	9,93	20.03.2028	42 065 000,00	16 301,66	21 324,94

Займодавец/договор	% ставка	Срок договора	Общая сумма по договору	Сумма займа на 31.12.2019.	Сумма займа на 31.12.2020.
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-76/2018 от 30.11.2018г.-EUR	6,65	20.03.2028	17037166,30		1 872 975,33
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Проценты по договору займа № РМД-76/2018 от 30.11.2018г.-EUR	6,65	20.03.2028	17037166,30	4 417,36	5 779,58
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-77/2018 от 30.11.2018г.-JPY	4,91	20.03.2028	2238593716,85		246 920 599,96
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Проценты по договору займа № РМД-77/2018 от 30.11.2018г.-JPY	4,91	20.03.2028	2238593716,85	429 979,21	562 014,52

Всего краткосрочная сумма задолженности по валютным заемным и кредитным обязательствам на 31.12.20 г. составила 817 581 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составила 220 159 тыс. руб.

Сумма задолженности по процентам на 31.12.2020 г. составила 7 171 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составила 6 661 тыс. руб. Включена в краткосрочную задолженность.

9.2. Информация о долгосрочных займах по договорам в валюте (представлено в валюте договора):

Займодавец/договор	% ставка	Срок договора	Общая сумма по договору	Сумма займа на 31.12.2019.	Сумма займа на 31.12.2020.
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-53/2018 от 11.04.2018г.- EUR	6,56	20.03.2028	14 611 075,79	12 814 417,34	10 242 329,89
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-54/2018 от 11.04.2018г.- USD	9,50	20.03.2028	36 007 537,74	31 617 201,44	23 614 419,78
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-55/2018 от 11.04.2018г.- JPY	4,91	20.03.2028	1927392895,83	1 691 863 34,55	1 379 172 439,54
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-75/2018 от 30.11.2018г.USD	9,93	20.03.2028	42 065 000,00	29 960 246,27	34 670 883,87
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-76/2018 от 30.11.2018г.-EUR	6,65	20.03.2028	17 037 166,3	12 122 817,64	14 031 740,23
ООО «Русская рыбопромышленная компания» Договор займа № РМД-77/2018 от 30.11.2018г.-JPY	4,91	20.03.2028	2238593716,85	1 598 191 85,48	1 847 756 723,18

Всего долгосрочная сумма задолженности по валютным займам за 31.12.2020 г. составила 8 814 079 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составила 7 406 724 тыс. руб.

Всего по валютным займам было начислено в отчетном периоде процентов – 671 729 тыс. руб., в прочие расходы включено 320 578 тыс. руб. в строительство объектов основных средств 351 150 тыс. руб. По рублевым займам за отчетный период было начислено процентов 1 640 тыс. руб. – признано прочими расходами.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

В таблице представлена информация по задолженности поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2020 года:

в тыс. руб.

Наименование поставщиков и подрядчиков	На 31.12.2019 г	На 31.12.2020 г
АО «ДМП-РМ»	79 560	118 537
АО «Интрарос»»	490 538	571 723
ООО «Совгаваньрыба»	65 209	65 631
АО «Турниф»	185 600	573 008
ООО «Русская рыбопромышленная компания»	36 522	9
КТИ Company Limited	34 826	48 437
Dalian Gold Sword International Trading CO., LTD	2 195	-
Прочие	98 049	180 079
ИТОГО	992 499	1 557 424

Информация по авансам полученным по состоянию на 31.12.2020 года

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2019	На 31.12.2020
ООО «Вичюнай-Русь»	28 942	8 803
ООО «Континент ТК»	5 000	-
Мыс. Астафьева	4 945	-
ООО «Рыболовецкий колхоз "Восток-1"	6 546	-
ООО «ТД Ультра Фиш»	8 636	-
ООО «ДПК»	13 709	13 709
Прочие	10 146	666
ИТОГО	77 924	23 178

Информация о задолженности по налогам и сборам и перед государственными и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2020 года

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Налог на НДС	988	-
Налог на имущество	211	14 409
Расчеты по социальному страхованию	702	600
Расчеты по пенсионному обеспечению	5 502	1 029
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2 595	-
Прочие	1 791	28
ИТОГО	11 789	16 066

В таблице ниже представлена информация по задолженности крупнейшим прочим кредиторам по состоянию на 31.12.2020 г.

тыс. руб.

Наименование контрагентов	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Расчеты с персоналом организации	41 295	15 925
Расчеты с персоналом организации по прочим операциям	193	38
АО "СОГАЗ"	2 429	-
ООО "Русская рыбопромышленная компания"	48 213	392 236
В том числе: Агентский договор РМД 028/2013 от 30.05.2019 г.	1 138	-
Агентский договор 7/РРПК/2019 от 01.01.2019 г.	-	6 710
Агентский договор 9/РРПК/2019 от 01.01.2019 г.	47 075	385 526
Прочие	8 196	16 453
ИТОГО	100 326	424 652

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2020 году товарам, продукции, работам и услугам составила 140 604 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2020 году – 209 389 тыс. руб.

Остаток НДС по приобретенным ценностям и не предъявленный к вычету на 31.12.2020 г. – 1 934 тыс. руб.

11.2 Налог на прибыль

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2020 г. составил 317 407 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год – 63 481 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 111 421 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов. Основная сумма – это сумма дооценки квот, списываемая в бухгалтерском учете как амортизация НМА и не учитывается в целях налогового.

Также на исчисление налога на прибыль повлияли временные разницы, которые привели к образованию отложенного налога на прибыль, информация приведена в таблице ниже:

Тыс. руб.		
Временные разницы на 31.12.2020 г.	Сумма временных разниц	Сумма отложенного налога
Готовая продукция	130 230	26 046
Основные средства	(318 565)	(63 713)
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и премиям по итогам рейса	(67 710)	(13 542)
Расходы будущих периодов (классовые и доковые ремонты судов, отрицательный результат от реализации амортиз-го имущества)	53 655	10 731
Итого	(202 375)	(40 478)

По данным налогового учета прибыль за 2019 г. 2 609 460 тыс. руб., прибыль за 2020 г. 672 121 тыс. руб.

В 2020 году закончилась выездная налоговая проверка за 2016 – 2017 года по проверке правильности начисления и уплаты Обществом обязательных платежей в бюджет. По результатам проверки Обществу доначислено 4 348 тыс. руб. налога на прибыль, а также 2 069 тыс. руб. штрафов и пени. В ОФР указанные суммы отражены обособленно. Все доначисления по акту налоговой проверки уплачены в бюджет в полном объеме и в срок, мы не ожидаем каких – либо других негативных последствий в связи с этим случаем.

12. Выручка от продаж

Выручка от реализации продукции, товаров и оказания услуг за 2020 год составила 7 154 386 тыс. руб. (2019 г. - 6 016 440 тыс. руб.), в том числе:

- реализация рыбопродукции 6 622 705 тыс. руб. в 2020 г. (2019 г. - 5 757 687 тыс. руб.), что составляет 92,57 % в 2020 году (2019 г. - 95,69 %) от общего объема реализации;

- от сдачи судов в аренду, прочие услуги – 531 681 тыс. руб. в 2020 году (2019 г. – 258 325 тыс. руб.), что составляет 7,43 % в 2020 году (2019 г. – 4,29 %) от общего объема реализации;

- от реализации приобретенных товаров – 0 тыс. руб. в 2020 году (2019 г. – 428 тыс. руб.), что составляет 0,00 % в 2020 году (2019 г. – 0,007 %) от общего объема реализации.

13. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже представлены основные статьи расходов за 2019, 2020 г.

тыс. руб.

Статьи расходов	2019 год	2020 год
Материальные расходы	842 851	759 184
Расходы на оплату труда	627 658	312 984
Отчисления на социальные нужды	198 817	117 278
Амортизация	553 170	597 459
Аренда промыслового флота	810 568	1 222 849
Ремонт судов	64 533	138 571
Услуги управления и ведения учета	200 629	200 520
Плата за биоресурсы	34 705	35 947
Фрахт	487 984	433 735
Агентское вознаграждение	71 927	83 959
Прочие	295 074	995 250
ИТОГО	4 187 916	4 897 736

14. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице ниже представлены прочие доходы и расходы за 2019, 2020 г.

Тыс. руб.

Прочие доходы	2019 год	2020 год
Положительные курсовые разницы	1 780 957	2 356 035
Доходы от реализации основных средств	373	80 643

Доходы от реализации ТМЦ	39 888	33 919
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	293	
Доходы, связанные с реализацией услуг	45 449	8
Прочие доходы	29 930	34 466
ИТОГО	1 896 890	2 505 071

Тыс. руб.

Прочие расходы	2019 год	2020 год
Отрицательные курсовые разницы	1 095 803	3 931 277
Расходы связанные с реализацией основных средств	146	57 978
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	17 983	24 067
Расходы прошлых лет	39 950	29
Банковские расходы	1 948	1964
Участие в ассоциациях и партнерствах	5 124	4 892
Резерв по сомнительным долгам	42 692	1 107
Расходы от реализации ТМЦ	36 875	42 668
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 880	
Прочие расходы	21 659	58 941
ИТОГО	1 268 060	4 122 923

Сумма процентов к получению составляет за 2020 г. – 1 640 тыс. руб., за 2019 г. – 12 182 тыс. руб.
Сумма процентов к уплате за 2020 г. – 323 031 тыс. руб., за 2019 г. – 348 827 тыс. руб.

15. Другие существенные события, произошедшие в 2020 году.

28 декабря 2020 г. внесена запись в ЕГРЮЛ ООО «Востокрыбпром» о том, что начинается процесс реорганизации путем присоединения, в результате которой к Обществу присоединится ООО «Совгаваньрыба».

16. Информация о финансовых рисках

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному

риску.

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск не существенным, так как Общество не кредитруется со внешних источников.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020.

Кредитный риск

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как низкий, все обязательства исполняет своевременно, не имеет просроченной задолженности по финансовым обязательствам и просроченной кредиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности

предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

17. Связанные стороны.

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 представлен в таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Русская Рыбопромышленная Компания»	Владелец 41,22% долей в УК ООО «Востокрыбпром», владелец 100% долей в УК ООО «Совгаваньрыба»
2.	ООО «Совгаваньрыба»	Владелец 58,78% долей в УК ООО «Востокрыбпром»
3.	Франк Глеб Сергеевич	Владелец 95,43% долей в УК ООО «Русская Рыбопромышленная Компания»
4.	Литвиненко Виктор Александрович	Генеральный директор Общества
5.	АО ТУРНИФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6.	АО «ИНТРАРОС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7.	ООО «РМД-Л»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
8.	АО «ДМП-РМ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9.	ООО «РМД ЮВА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10.	ООО «Минтай Первый»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
11.	ООО «Русский Монарх»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
12.	ООО «Новострой»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
13.	ООО «Бухта Троицы»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
14.	ООО «Новый Восход»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15.	ООО «РРПК Восток»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
16.	ООО «Нордеко»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
17.	ООО «Приморский муссон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
18.	ООО «Новый Сейвал»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
19.	ООО «Русский минтай»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
20.	ООО «Русский краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
21.	ООО «Примкраб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
22.	АО «Т-Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
23.	ООО «В-Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
24.	ООО «П-Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
25.	ООО «С-Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
26.	ООО «Атлантик Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
27.	ООО «Пасифик Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
28.	ООО «Камчатка Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
29.	ООО «Баренц Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
30.	ООО «Дальневосточный Краб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
31.	ООО «РМД СЕВЕРО-ЗАПАД»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
32.	ООО «Сайра-И»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
33.	ООО «Макрурус-В»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
34.	ООО «Макрурус-Т»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
35.	ООО «РРПК-ВЛ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
36.	Дегтяренко Михаил Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
37.	Буяков Алексей Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
38.	Сапожников Александр Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
39.	Комарова Яна Игоревна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
40.	Сапов Дмитрий Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Дочерние компании общества на 31.12.2020 года:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент контроля в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
«РМД ЮВА 1» ООО	50,9928 %	г. Владивосток	Рыболовство морское

Конечным бенефициаром является Франк Глеб Сергеевич.

Продажи по связанным сторонам

Выручка Общества от продаж, оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	На 31.12.2019 г.	тыс. руб. с НДС
		На 31.12.2020 г.
АО "ДМП-РМ"	59 817	194 854
АО «Интрарос»	117 869	223 630
ООО "РМД ЮВА 1"	433 514	537 554
ООО "РМД-Л"	11	100
ООО "Совгаваньрыба"	2 226	30 344
АО «Т-Краб»		5 963
АО «Турниф»	110 470	118 962
ИТОГО	723 907	1 111 301

Приобретение Обществом товаров, работ и услуг у связанных сторон представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	На 31.12.2019 г.	тыс. руб. с НДС
		На 31.12.2020 г.
АО "ДМП-РМ"	61 961	133 880
АО «Интрарос»	325 872	225 496
ООО "РМД ЮВА 1"	232 389	279 165
ООО "РМД-Л"	207 257	235 779
ООО "Русская рыбопромышленная компания"	459 551	474 649
ООО "Совгаваньрыба"	99 251	211 104
АО «Турниф»	116 525	463 918
ИТОГО	1 502 806	1 983 807

Состояние расчетов со связанными сторонами

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества на 31.12.2019 и 31.12.2020 по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	на 31.12. 2019	на 31.12. 2020
ООО «ДМП-РМ»	-	-
АО «Интрарос»	15 443	-
ОАО «ПРИМКРАБ»	3 003	3 003
ООО «Русская рыбопромышленная компания»	989 721	773 628
ООО «РМД-Л»	232	-
ООО «РМД ЮВА 1»	71 403	963
ООО «Совгаваньрыба»	-	30 344
АО «ТУРНИФ»	78 972	57 446
ООО «Т-Краб»	715	715
ИТОГО	1 159 489	499 093

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31.12.2019 и 31.12.2020 по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	на 31.12. 2019	на 31.12. 2020
ООО «ДМП-РМ»	79 560	118 537
АО «Интрарос»	490 538	571 723
ООО «Русская рыбопромышленная компания»	74 394	399 525
ООО «РМД-Л»	-	24 703
ООО «РМД ЮВА 1»	-	5 437
ООО «Совгаваньрыба»	65 209	65 631
АО «ТУРНИФ»	185 600	573 008
ИТОГО	895 301	1 359 048

Управленческим персоналом признаем следующих сотрудников:

- Генеральный директор – Литвиненко Виктор Александрович (с 01.10.2019),

- (Зам. генерального директора по экономике и финансам – Белоусов Дмитрий Сергеевич (до 30.04.2020)•
- Заместитель генерального директора по безопасности мореплавания -Шеверда Валерий Викторович (с 15.07.1996),
- Заместитель ГД по транспортной безопасности - Процкий Игорь Вадимович (совместительство);
- Заместитель ГД по транспортной безопасности - Каравайкин Евгений Владимирович (с 03.04.2019).

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2020 г. составила 2 240 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 671 тыс. руб.

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2019 г. составила 5 981 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 1 158 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами представлены в следующей таблице:

Контрагент	Сумма за период 2019 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2019 г.		Сумма за период 2020 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.	
		Дебет	Кредит		Дебет	Кредит

АО «Интрарос»

Аренда судов (предоставленная)	112 122	15 443	-	219 230	-	-
Доходы от реализации ОС, ТМЦ	5 747	-	-	4 400	-	-
Аренда судов (полученная)	320 749	-	488 010	195 063		538 762
Приобретение ОС, ТМЦ	5 123	-	2 528	30 433		32 961

ООО «Русская рыбопромышленная компания»

Приобретение консультационных услуг	361 858		36 522	361 858	-	-
Получение процентного займа (долгосрочный)	3 641 020		7 609 607	4 541 075	-	9 631 659
Проценты по полученному займу	- 518 070		6 657	699 252	-	7 172
Вознаграждение по агентскому договору на реализацию рыбопродукции	91 121	-	-	114 956	-	-
Расчеты по агентскому договору на реализацию рыбопродукции		-	-	8 180 010	773 628	-
Вознаграждение по агентскому договору на закупки МПЗ	7 346	-	-	9 990	-	10
Расчеты по агентскому договору на закупки МПЗ		-	-	799 700	-	392 344

Контрагент	Сумма за период 2019 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2019 г.		Сумма за период 2020 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.	
		Дебет	Кредит		Дебет	Кредит
Дивиденды к выплате по решению от 15.12.18	469 000		516 976	-	-	516 976

ООО «Т-Краб»

Доходы от реализации рыбопродукции	-	-	-	5 963	715	-
------------------------------------	---	---	---	-------	-----	---

АО «ДМП РМ»

Аренда судов (предоставленная)	59 817	-	-	190 306	-	-
Доходы от реализации ТМЦ и ОС	-	-	-	4 548	-	-
Аренда судов (полученная)	61 961	-	79 560	132 743	-	118 537
Приобретение ТМЦ, ОС	-	-	-	1 137	-	-

ООО «РМД-Л»

Приобретение услуг по перевозке морским грузовым транспортом	200 089	232	-	235 492	-	24 703
Приобретение ТМЦ, ОС	114	-	-	286	-	-
Доходы от реализации ТМЦ	9	-	-	100	-	-

АО «Турниф»

Аренда судна (предоставленная)	86 171	71 580	-	102 067	56 804	-
Переуступка долга в связи с присоединением ООО ТД «Турниф»	-	-	-	107	-	-
Доходы от реализации ТМЦ и ОС	24 297	7 392	-	16 789	643	-
Прочие взаиморасчеты	-	-	-	-	-	-
Аренда офисных помещений и склада	1 634	-	1 634	1 634	-	3 269
Аренда судна (полученная)	105 878	-	174 952	448 467	-	546 910
Оказание услуг причальной стенки	4 267	-	4 267	4 573	-	8 840
Приобретение ТМЦ, ОС	4 745	-	4 745	9 244	-	13 989

Контрагент	Сумма за период 2019 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2019 г.		Сумма за период 2020 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.	
		Дебет	Кредит		Дебет	Кредит

ООО «РМД ЮВА 1»

Доходы от реализации рыбопродукции	- 374 622	17 055	-	532 219	-	-
Агентские услуги перевозки рыбопродукции	60 342	54 339	-	37 962	22	-
Доходы от реализации материалов, ОС	1 308	-	-	701	701	-
Аренда судна (переданная)	286	-	-	-	-	-
Приобретение ТМЦ, ОС	- 3 206	-	-	670	-	227
Аренда судна (полученная)	229 183	-	-	278 495	-	5 210

ООО «Совгаваньрыба»

Аренда судна (предоставленная)	906	-	-	23 750	23 750	-
Доходы от реализации материалов, ОС	1 207	-	-	6 595	6 595	-
Аренда офиса	113	-	-	-	-	-
Расходы на приобретение ТМЦ	6 028	-	2 569	6 893	-	12
Аренда судна (приобретенная)	93 719	-	62 640	204 211	-	65 619
Переуступка права	512	-	-	-	-	-
Передача ППКС	-741	-	-	-	-	-

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

18.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности: Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств в 2020 г. в сумме 586 071 тыс. руб. В том числе, резерв по неиспользованным отпускам в сумме 70 044 тыс. руб., резерв на премию по итогам рейса - 516 027 тыс. руб.

18.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях

18.2.1 Информация о выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2020 данные гарантии и поручительства оформлены на ПАО «Сбербанк», размер обеспечений составил 617 323 тыс. руб.

В пользу кого предоставлено обеспечение	№ договора обеспечения	Вид обеспечения	Стоимость обеспечения по договору в тыс. руб.
ПАО "Сбербанк"	900170047-7	Ипотека (обеспечение по рефинансируемому кредиту РРПК и кредиту на строительство новых судов РРПК; обеспечение по полученным инвестиционным банковским гарантиям (исполнение инвестиционного проекта) за ООО "Минтай Первый"; ООО "Новострой"; ООО «РРПК Восток»; ООО «Новый Сейвал»; ООО «Новый Восход»; ООО «Бухта Троицы»);	180 100
ПАО "Сбербанк"	900170047-9	Ипотека (обеспечение по рефинансируемому кредиту РРПК и кредиту на строительство новых судов РРПК; обеспечение по полученным инвестиционным банковским гарантиям (исполнение инвестиционного проекта) за ООО "Минтай Первый"; ООО "Новострой"; ООО «РРПК Восток»; ООО «Новый Сейвал»; ООО «Новый Восход»; ООО «Бухта Троицы»;)	165 323
ПАО "Сбербанк"	900170047-6	Ипотека (обеспечение по рефинансируемому кредиту РРПК и кредиту на строительство новых судов РРПК; обеспечение по полученным инвестиционным банковским гарантиям (исполнение инвестиционного проекта) за ООО "Минтай Первый"; ООО "Новострой"; ООО «РРПК Восток»; ООО «Новый Сейвал»; ООО «Новый Восход»; ООО «Бухта Троицы»;)	271 900

Между ПАО "Сбербанк" (Банк) и ООО «Востокрыбпром» (Поручитель) заключен договор поручительства № 900170046-1 от 10.04.2018 г.

В соответствии с договором Поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение ООО "Русская рыбопромышленная компания" всех обязательств по Договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии № 900170046 от 21.03.2018 г., № 900170047-1 от 21.03.2018 г., № 900170047-2 от 21.03.2018 г., № 900170047-3 от 21.03.2018 г., № 900170047-4 от 21.03.2018 г.

Обязательства, исполнение которых обеспечивается Договором, включают:

- обязательства по погашению основного долга (кредита);
- обязательства по уплате процентов за пользование кредитом и других платежей по основным договорам;
- обязательства по уплате неустоек;
- судебные и иные расходы Банка.

На 31.12.2020 г. сумма обязательств ООО «Русская рыбопромышленная компания» перед ПАО «Сбербанк» по основному долгу составляет 73 820 204 тыс. руб., по уплате процентов 17 012 тыс. руб.

Между ПАО «Сбербанк» (Банк) и ООО «Востокрыбпром» (Поручитель) заключен договор поручительства № 9000180030-1 на сумму 738 757 тыс. руб.

В соответствии с договором Поручитель поручается по возобновляемым кредитам на оборотное финансирование.

Между ПАО «Сбербанк» (Банк) и ООО «Востокрыбпром» (Поручитель) заключен договор поручительства № 890-2 на сумму 1 000 000 тыс. руб.

В соответствии с договором Поручитель поручается по возобновляемым кредитам на оборотное финансирование.

Между ПАО «Сбербанк» (Банк) и ООО «Востокрыбпром» (Поручитель) заключен договор поручительства № 878-2 от 28.12.2018 г. на сумму 3 000 000 тыс. руб.

В соответствии с договором Поручитель обязуется за ООО "Приморский муссон"; ООО "Нордеко"; ООО "Русский Монарх" полученным инвестиционным и тендерным банковским гарантиям (исполнение инвестиционного проекта).

Между ПАО «Сбербанк» (Банк) и ООО «Востокрыбпром» (Поручитель) заключен договор поручительства № 900180041-2 от 23.03.2019 г. на сумму 1 349 913 тыс. руб.

В соответствии с договором Поручитель обязуется за ООО "Русский минтай", в рамках заключенных кредитных договоров на строительство завода с ООО "Русский минтай".

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными обеспечениями, ООО «РРПК» соблюдает график платежей и своевременно гасит привлеченные кредиты. Также, наравне с Обществом, поручителями выступают и другие компании Группы.

18.2.2 Информация о полученных обеспечениях

Полученных обеспечений нет.

19. Непрерывность деятельности

Уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

На 31.12.2020 величина чистых активов общества положительная и составила 5 059 654 тыс. руб.

Квоты на вылов рыбопродукции будут действовать в ближайшие несколько лет.

В течение 2020 года Общество успешно осваивало собственные квоты водных биоресурсов на судах БМРТ «Баженовск», БМРТ «Герои Широнинцы», БМРТ «Новоуральск». В конце года введено в эксплуатацию новое рыбопромысловое судно «Владимир Лиманов».

В настоящее время обществу не предъявлено существенных исков и в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое

положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В связи с тем, что основная доля реализации рыбопродукции приходится на экспорт в страны ЮВА, считаем для себя существенной следующую информацию:

В конце 2020 г. в рамках борьбы с распространением коронавируса Китай и Корея приостановили закупку рыбопродукции. В настоящий момент Китай принимает рыбопродукцию в ограниченном объеме. Данное событие, оказало негативное влияние на выручку января 2021 г., которая снизилась в 3,85 раза в сравнении с выручкой января 2020 г.

В первые месяцы 2021 года на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценением российского рубля. Указанные обстоятельства могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Оценить влияние развивающихся событий не представляется возможным. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, Общество не имеет возможности дать количественную оценку потенциального воздействия этой вспышки.

20. События после отчетной даты

В марте 2021 года планируется окончания процесса реорганизации путем присоединения к Обществу ООО «Совгаваньрыба». В результате произойдет уменьшение уставного капитала Общества путем гашения взаимных прав на долю в уставном капитале присоединяемого Общества. Запись в ЕГРЮЛ о начале реорганизации сделана 28.12.2020 года.

В конце 2020 г. Арбитражным Судом Приморского края было принято к производству исковое заявление ООО «Дилмас» и возбуждено производство по делу о взыскании денежных средств за простой судна (демердж) в сумме 16 007 тыс. руб. Риски по данному делу Общество оценивает как средние, резерв под возможные обязательства не создавался.

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

Генеральный директор
ООО «Востокрыбпром»



Литвиненко В.А.