ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Открытого акционерного общества «Рыболовецкий колхоз «Приморец»
за 2020 год

24.03.2021 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «РК «Приморец» 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

Открытое акционерное общество «Рыболовецкий колхоз «Приморец» (ОАО «РК «Приморец») (далее - Общество) образовано в 1930 году, свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1112503001379, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 1 по Приморскому краю г. 29 сентября 2011 года, присвоен ИНН 2503029553, КПП 250301001

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 года являются: физические лица 100 %

Общество зарегистрировано по адресу: 692828, Приморский край, Шкотовский район, поселенье Подъяпольское, Зеленая улица, 12

Среднесписочная численность сотрудников общества составила за 2020 год составила 410 человек, в 2019 году – 410 человек.

Основным видом деятельности ОАО «РК «Приморец» является: вылов рыбы и водных биоресурсов в открытых районах мирового океана и внутренних морских водах сельскохозяйственными товаропроизводителями.

Дополнительные виды деятельности:

Смешанное сельское хозяйство

Рыболовство пресноводное

Воспроизводство морских биоресурсов искусственное

Воспроизводство пресноводных биоресурсов искусственное

Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков

Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок

Строительство жилых и нежилых зданий

Подготовка строительной площадки

Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

Работы строительные отделочные

Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными

Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов

Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

Торговля розничная рыбой и морепродуктами в специализированных магазинах

Торговля розничная консервами из рыбы и морепродуктов в специализированных магазинах

Деятельность морского пассажирского транспорта

Деятельность морского грузового транспорта

Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта

Деятельность внутреннего водного грузового транспорта

Деятельность по складированию и хранению

Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания

Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования

Деятельность туристических агентств и туроператоров

Деятельность школ обучения вождению воздушных и плавательных судов, без выдачи коммерческих сертификатов и лицензий

Исполнительный орган ОАО «РК «Приморец» генеральный директор:

- с 01.10.20 по 20.04.20 г.г. – Гордиенко Петр Николаевич

- с 21.04.20 г. по настоящее время – Гордиенко Алексей Петрович

Ведение бухгалтерского учета в ОАО «РК «Приморец» осуществляется главным бухгалтером.

Аудитором общества является ООО «ЛЕКС-ВладАудит» ИНН 2537072645 ОГРН 1022500531602 Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоция «Содружество» (СРО ААС)

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).

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:

Наименование валюты	***Курс на 31.12.2019***	***Курс на 31.12.2020***
Доллар США	61,9057	73,8757
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

Общество создает Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

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 проверяемом периоде операций, связанных с движением нематериальных активов не производилось.

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.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются следующими способами :по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений (векселя; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в кредитных организациях; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования);по средней первоначальной стоимости (акции акционерных обществ, облигации).

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 в Обществе за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов), если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

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.

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. Общество создает Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

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».

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Количество выпущенных акций – 20 664 293 .Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

13. Кредиты и займы полученные

Сумма обязательства перед кредитором (заимодавцем) отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.
В зависимости от срока, на который они предоставлены, кредиты и займы делятся на: краткосрочные – предоставлены на срок не более 12 месяцев; долгосрочные – предоставлены на срок более 12 месяцев.

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;

15. 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. Основными видами деятельности Общества являются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе прочих доходов Общества учитываются:
- доходы в виде процентов к получению по депозитным договорам;
- доходы от продажи валюты (развернуто);
- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

16. 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:

- расходы в виде процентов к уплате по кредитным договорам.
- расходы от продажи валюты (развернуто);
- расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- расходы на услуги банков;

- штрафы, пени и неустойки к уплате;
- прочие внереализационные расходы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

17. 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.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года операций, связанных с движением нематериальных активов не производилось.

2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе компании находится 752 основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 составляет 268 974 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2019 года на балансе компании находится 748 основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 составляет 220 686 тыс. руб.
Информация об основных средствах представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Незавершенные капитальные вложения, представлены в таблице 2.2 в сумме 28 811 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. у Общества имеются финансовые вложения по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерского учета:

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2020**
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ		
Межколхозная транспортно-складская контора,п.Подъяпольский	8	8
АО «ПМСРЗ», п.Подъяпольский	80	-
ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	32450	-
ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	61906	-
ИТОГО	**94444**	**8**

По состоянию на 31.12.2020 г. по данным бухгалтерского учета финансовые вложения составляют 8 тыс.руб., что соответствует стр.1240 «Финансовые вложения» формы «Бухгалтерский баланс».

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 выбыли в результате их использования в производственных целях или иного выбытия.

Материальные ресурсы отражаются в текущем учете и отчетности по их фактической себестоимости. Отпуск сырья, материалов в производство производится по средней стоимости.

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.

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
Korwell Corporation	22 324	89 266
Южморрыбфлот АО ИНН 2508098600	112 057	-
Торговый дом «Два капитана» ООО ИНН 2537113323	37 328	-
SUN NIPPOROS CORPORATION	-	26 533
Прочие	9 993	1 607
ИТОГО	**181 702**	**117 406**

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.
ИНТРАРОС ЗАО ИНН 2537008664	31 241	-
Morikawa Shoj	33 900	-
Бокрист ООО ИНН 7445020043	-	2 899

Синяев ИД	-	5 000
Прочие	8839	25 758
ИТОГО	**73 980**	**33 657**

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Расчеты по налогам и сборам	19 921	51 610
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12	66
Расчеты с подотчетными лицами	50	66
Расчеты с персоналом по прочим операциям	51	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 740	3 334
ИТОГО	**24 774**	**55 076**

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	Касса (счет 50)	361	399
2	Расчетный счет (счет 51)	20157	2168
3	Расчетный валютный счет (счет 52)	195734	147973
	ИТОГО	**216254**	**150540**

7. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал

Держателем реестра акционеров является АО НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР ИНН 7719263354. Уставный капитал Общества в данном периоде не изменялся и составляет 20664 тыс. руб. Номинальная стоимость акции 1 руб.

Акционерами Общества являются: физические лица.

7.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал в виде переоценки внеоборотных активов на 31.12.2019 составил 4 487 тыс. руб. По состоянию 31.12.2020 г. добавочный капитал отсутствует.

Изменение добавочного капитала связано с выбытием объектов основных средств Общества и

включением суммы дооценки в нераспределенную прибыль.

7.3 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 813 8913 тыс. руб., на 31.12.2019 г. чистые активы в сумме 802 785 тыс. руб., что свидетельствует о возможности Общества продолжать свою деятельность.

8. Кредиты и займы

В отчетном периоде Обществом привлекались кредитные средства от ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк».

.

9. Информация о долгосрочных кредитах в рублях, тыс. руб.

Займодавец/договор	% ставка	Срок договора	Общая сума по договору	Сумма кредита 31.12.2019.	Сумма кредита 31.12.2020.
ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» Договор № 1-0103-19-001 от 20.08.2019 г.	8.5	21.08.2021	50 000	30 000	-
ИТОГО				**30 000**	**-**

Всего долгосрочная сумма задолженности по кредитам на 31.12.2019 г. составила 30 000 тыс. руб., на 31.12.2020 г. задолженность отсутствует.

По кредитному договору было начислено в отчетном периоде процентов – 454 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
ИНТРАРОС ЗАО ИНН 2537008664	24 304	-
Кронос ООО ИНН 2537090482	3 906	8 076

Наименование поставщиков и подрядчиков	На 31.12.2019 г	На 31.12.2020 г
Приморское сетевязальное производство ООО ИНН 2503033013	4 959	3 043
Korwell Corporation	17 449	-
ТК ДВ Альянс ИНН 2508136044	8 006	33 566
Прочие	7 335	18 340
ИТОГО	**65 959**	**63 025**

Информация по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2020 года

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Компания Алаид ООО ИНН 2536284622	674	-
Олфиш ООО ИНН 2537126770	409	-
Р/К Восток -1 АО ИНН 2536010639	123	-
Парус ООО ИНН 2536290908	-	27 061
Прочие	33	97
ИТОГО	**1 239**	**27 158**

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 НДФЛ	4 147	2 365
Налог на имущество	28	8
Расчеты по социальному страхованию	366	224
Расчеты по пенсионному обеспечению	10 194	7 084
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	3 158	1 903
Прочие	8 161	314
ИТОГО	**26 054**	**11 898**

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 по оплате труда	13 187	11 175
Задолженность учредителям по выплате доходов	25	95
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	717	1 105
ИТОГО	**13 929**	**12 375**

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 51 670 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2020 году – 47 925 тыс. руб.

Остаток НДС по приобретенным ценностям, учитываемых в стоимости на 31.12.2020 г. – 46 978 тыс. руб.

11.2 Расчеты по налогу на ЕСХН

Общество является плательщиком налога по ЕСХН по ставке 6%.

Объектом налогообложения по ЕСХН являются доходы уменьшенные на величину произведенных расходов (п. 2 ст. 346.4 НК) . Доходы составили – 1 441 854 тыс.руб., расходы – 1 309 450 тыс.руб. Налог на ЕСХН отраженный по строке 2460 «Прочее» составил 7 944тыс.руб.

12. Выручка от продаж

Выручка от реализации продукции, товаров и оказания услуг за 2020 год составила 1 345 157 тыс. руб. , в том числе:

- реализация рыбопродукции 1 288 967 тыс. руб. в 2020 г.;

- от реализации приобретенных товаров и прочих услуг -56 189 тыс.руб. в 2020 г.

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	478 207	437 333

Статьи расходов	2019 год	2020 год
Расходы на оплату труда	434 973	470 527
Отчисления на социальные нужды	123 855	140 591
Амортизация	35 682	39 501
Услуги управления и ведения учета	103 600	94 904
Прочие	232 791	103255
ИТОГО	**1 409 108**	**1 286 111**

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	58 925	189 061
Доходы от реализации основных средств	1 533	1 241
Продажа (покупка) иностранной валюты	946 131	697 955
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 426	1 392
Доходы, связанные с реализацией услуг	633	640
Проценты к получению	4 699	3 775
Прочие доходы	22 697	54 149
ИТОГО	**1 036 044**	**948 213**

Тыс. руб.

Прочие расходы	2019 год	2020 год
Отрицательные курсовые разницы	79 445	160 694
Расходы связанные с реализацией основных средств	2 118	1 488
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	180	45
Расходы на услуги банков	4 753	4 020
Продажа (покупка) иностранной валюты	950 027	701 953

Прочие расходы	2019 год	2020 год
Штрафы, пени к уплате	725	1 711
Проценты к уплате	454	899
Прочие расходы	11 680	9 828
ИТОГО	**1 049 382**	**880 638**

15. 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 имеет один кредитный договор у одного внешнего источника.

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 не подвержены кредитному риску. Общество не предоставляет покупателю товар с согласованной отсрочкой платежа.

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 поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

16. Связанные стороны.

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 представлен в таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1.	Гордиенко Петр Николаевич	Учредитель 53,64 % долей в ОАО «РК «Приморец»
2.	Гордиенко Алексей Петрович	Учредитель 31,1523 % долей в ОАО «РК «Приморец» Генеральный директор
3.	Гордиенко Татьяна Николаевна	Учредитель 6,29 % долей в ОАО «РК «Приморец» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4.	Блажевич Анатолий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5.	БОРЗОВ ВАЛЕРИЙ ЮРЬЕВИЧ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6.	Голодненко Станислав Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
7.	ДАНИЛАКИН Николай Дмитриевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
8.	Заболоцкий Алексей Иванович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
9.	ИП Гордиенко Антон Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10.	КЛООС Олег Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
11.	КОВАЛЕНКО Ирина Юрьевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
12.	ЛОПУХИНА Елена Алексеевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
13.	ООО «Кронос» ИНН 2537090482	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
14.	ООО «Темп» ИНН 2503027330	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15.	ООО ПКРКС ИНН 2536274624	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
16.	ЦАРЕГОРОДЦЕВ Анатолий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
17.	ИП Гордиенко Антон Викторович ИНН 253606571076	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

Конечным бенефициаром является Гордиенко Петр Николаевич, Гордиенко Алексей Петрович

Продажи по связанным сторонам

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

тыс. руб. с НДС

Наименование связанной стороны	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
ООО ПКРКС ИНН 2536274624 Гордиенко Алексей Петрович	-	-
ООО Кронос ИНН 2537090482 Гордиенко Антон Викторович	-	-
ИП Гордиенко Антон Викторович ИНН 253606571076	-	-
ООО Темп ИНН 2503027330 Борзов Валерий Юрьевич	71	72
ИТОГО	**71**	**72**

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

тыс. руб. с НДС

Наименование связанной стороны	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
ООО ПКРКС Гордиенко Алексей Петрович	233	237
ООО Кронос Гордиенко Антон Викторович	20 689	34 682

Наименование связанной стороны	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
ИП Гордиенко Антон Викторович	55	30
ООО Темп Борзов Валерий Юрьевич	3 933	2 461
ИТОГО	**24 910**	**37 410**

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 ПКРКС Гордиенко Алексей Петрович	2	-
ООО Кронос Гордиенко Антон Викторович	-	-
ИП Гордиенко Антон Викторович	-	-
ООО Темп Борзов Валерий Юрьевич	-	-
ИТОГО	**2**	**-**

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 ПКРКС Гордиенко Алексей Петрович	-	21
ООО Кронос Гордиенко Антон Викторович	3 906	8 076
ИП Гордиенко Антон Викторович	-	-
ООО Темп Борзов	625	38
ИТОГО	**4 531**	**8 135**

Операции со связанными сторонами представлены в следующей таблице (руб):

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 «ПКРКС»						
Аренда помещения	200 640	-	-	200 640	-	16 720
Услуги связи	32 140	2 532	-	35 953	-	3 984
ООО «Кронос»						
Приобретение ТМЦ (продукты)	20 688 586	-	3 906 333	34 158 540	-	8 053 782
Приобретение ТМЦ	-	-	-	523 560	-	21 840
ИН Гордиенко АВ						
Транспортные услуги	55 300	-	-	30 000	-	-
ООО «Темп»						
Услуги станции НСС	3 932 729	-	625 273	2 461 883	-	37 861
Аренда помещения	71 000	-	-	72 000	12 000	-

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

17.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности. Резерв по неиспользованным отпускам отражен в сумме 16 452 тыс. руб

17.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях

17.2.1 Информация о выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2020 данные гарантии и поручительства оформлены на ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» , размер обеспечений составил 53 350 тыс. руб.

В пользу кого предоставлено обеспечение	№ договора обеспечения	Вид обеспечения	Стоимость обеспечения по договору в тыс. руб.
ОАО «РК «Приморец»	№ 1-0103-19-001/002	Ипотека морского судна (пополнение оборотных средств) за 20.08.2019 г.	23 100

В пользу кого предоставлено обеспечение	№ договора обеспечения	Вид обеспечения	Стоимость обеспечения по договору в тыс. руб.
ОАО «РК «Приморец»	№ 1-0103-19-001/003	Ипотека морского судна (пополнение оборотных средств) за 20.08.2019 г.	30 250

Между ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» и Гордиенко П.Н.(Поручитель) заключен договор поручительства № 1-0103-19-001/001 от 20.08.2019 г.

В соответствии с договором Поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение ОАО "РК «Приморец» всех обязательств по Договорам об открытии кредитной линии с лимитом задолженности № 1-0103-19-001 от 20.08.2019 г.

Обязательства, исполнение которых обеспечивается Договором, включают те же условия и объем как ОАО «РК «Приморец»:

-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.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными обеспечениями, ОАО «РК «Приморец» соблюдает график платежей и своевременно гасит привлеченный кредит.

17.2.2 Информация о полученных обеспечениях

Полученных обеспечений нет.

18. Непрерывность деятельности

Всемирная организация здравоохранения в марте 2020 года объявила вспышку коронавируса COVID-19 пандемией и продолжает считать его распространение чрезвычайной ситуацией в области общественного здравоохранения, имеющей международное значение. Пандемия COVID-19 оказала огромное влияние как на мировую, так и на российскую экономику. В течение 2020 года органы власти Российской Федерации предпринимали меры по противодействию распространения инфекции и борьбы с ней, в частности, перевод работодателями сотрудников на удаленный режим работы, самоизоляция граждан, ограничение передвижения и коммерческой деятельности. Часть ограничительных мер продолжает действовать и в 2021 году. В результате принятых мер резко сократился совокупный спрос и увеличилась безработица, что негативно отразилось на экономической деятельности в России и участниках бизнеса. Последствия пандемии COVID-19 для российской экономики имеют долгосрочный характер, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и утверждает: - В связи с тем, что основная доля реализации рыбопродукции приходится на

экспорт в страны Восточной Азии, считаем для себя существенной следующую информацию: На протяжении года, значительно в конце 2020 г. в рамках борьбы с распространением коронавируса Китай и Корея приостановили закупку рыбопродукции. Поставка рыбопродукции морскими судами была ограничена. В настоящий момент Китай принимает рыбопродукцию в ограниченном объеме. Данное событие, оказало негативное влияние на выручку 2020 г., которая снизилась 29 % в сравнении с выручкой 2019 г. В 2020 году ухудшение промысловой обстановки(недолов кальмара, 1000 тн). В первом квартал 2021 года на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими факторами. Указанные обстоятельства могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Оценить влияние развивающихся событий не представляется возможным. Поскольку ситуация нестабильна и не прогнозируемая быстро развивается, Общество не имеет возможности дать количественную оценку потенциального воздействия этой вспышки.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и считает, возможное снятие карантинных мер после вакцинации населения в 2021 году позволит улучшить финансовые показатели Общества, но если квоты на вылов биоресурсов будут уменьшены в ближайшие годы, общество не может с уверенностью гарантировать, что текущие оценки не будут отличаться от будущих фактических результатов.

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 821 897 тыс. руб.

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.

19. События после отчетной даты

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

Генеральный директор Гордиенко А.П.

.

экспорт в страны Восточной Азии, считаем для себя существенной следующую информацию: На протяжении года, значительно в конце 2020 г. в рамках борьбы с распространением коронавируса Китай и Корея приостановили закупку рыбопродукции. Поставка рыбопродукции морскими судами была ограничена. В настоящий момент Китай принимает рыбопродукцию в ограниченном объеме. Данное событие, оказало негативное влияние на выручку 2020 г., которая снизилась 29 % в сравнении с выручкой 2019 г. В 2020 году ухудшение промысловой обстановки(недолов кальмара, 1000 тн). В первом квартал 2021 года на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими факторами. Указанные обстоятельства могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Оценить влияние развивающихся событий не представляется возможным. Поскольку ситуация нестабильна и не прогнозируемая быстро развивается, Общество не имеет возможности дать количественную оценку потенциального воздействия этой вспышки.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и считает, возможное снятие карантинных мер после вакцинации населения в 2021 году позволит улучшить финансовые показатели Общества, но если квоты на вылов биоресурсов будут уменьшены в ближайшие годы, общество не может с уверенностью гарантировать, что текущие оценки не будут отличаться от будущих фактических результатов.

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 821 897 тыс. руб.

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.

19. События после отчетной даты

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

Генеральный директор Гордиенко А.П.