

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

## «РЫБСПЕЦПРОМ»

ИНН 01166472 КПП 410101001 ОГРН 1144101005245 г. Петропавловск-Камчатский ул. Абея д.б  
Филиал ПАО «Р.Б.» в г. Хабаровске р/сч. 40602810015020010983 к/сч. 30101810400000000727 БИК 040813727

тел. тел/факс 8/4152/49 02 41

исх. №14/04/21 от 14.04.2021г.

Управление ФНС России по Камчатскому краю

### ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2020 Г.

#### АО «РЫБСПЕЦПРОМ»

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является пересмотренной и исправлена в связи с необходимостью внесения исправлений и дополнений и предоставляется взамен ранее представленной отчетности в налоговый орган. На дату представления исправления годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не утверждена собственником.

Согласно п.25 ПБУ 4/99 бухгалтерская отчетность сформирована АО «Рыбспецпром» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения.

Полное фирменное название юр. лица: **Акционерное Общество «Рыбспецпром»**

Сокращенное фирменное название юридического лица: АО «Рыбспецпром»

Адрес юридического лица: 683023 г. Петропавловск-Камчатский ул. Абея д. 6

**ИНН: 4101166472 КПП: 410101001 ОГРН: 1144101005245**

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 41 N2 000570553 от 21 ноября 2014 г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому.

Правовое положение АО «Рыбспецпром», порядок реорганизации, а так же права и обязанности акционеров АО «Рыбспецпром» определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Рыбспецпром» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал АО «Рыбспецпром» составляет 7 324 000,0 (Семь миллионов триста двадцать четыре тысячи) рублей, состоящим из 7 324 (семь тысяч триста двадцать четыре) штуки обыкновенных именных бездокументальных акций, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Структура акционерного капитала — уставный капитал — 7 324 обыкновенных именных бездокументальных акций. 100% акций принадлежит Министерству имущественных и земельных отношений Камчатского края. Выпуску акций присвоен государственный регистрационный номер 1-0133118-Ф.

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор — Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», осуществляющий ведение

и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг ОАО «Рыбспецпром» на основании договора 2014/41-ДВР-1699 от 17.12.2014 г.

АО «Рыбспецпром» ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «Рыбспецпром» на 31 декабря 2020 г. 22 человека.

Органами управления АО «Рыбспецпром» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

В соответствии со ст. 26.1 Устава АО «Рыбспецпром» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 27 Устава АО «Рыбспецпром».

Распоряжением N60/457-р от 16.12.2010 г. Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края назначен генеральным директором Общества Лысов Олег Иванович, с заключением трудового договора сроком на два года (21.12.2020 по 20.12.2023г.) Оплата труда производилась из средств Общества, в соответствии с заключенным трудовым договором

Состав Совета директоров избран и утвержден Распоряжением N275-р от 10.08.2020 г. Совет директоров Общества: Галицын В.А. — Председатель Ассоциации добытчиков лососей Камчатки; Смородова Н.А. — начальник отдела экономического анализа, корпоративных отношений и приватизации Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края; Шпилева М.Л. - начальник отдела экономики и аналитики Министерства рыбного хозяйства Камчатского края, Василенко И.В. — начальник отдела правового обеспечения Министерства рыбного хозяйства Камчатского края; Мурзак В.Н.- советник Председателя Правительства-Первого вице-губернатора Камчатского края. Численный состав ревизионной комиссии Общества утвержден в количестве трех человек.

На основании Распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края N275-р от 10.08.2020 г по результатам деятельности Общества и годовой бухгалтерской отчетности за 2019 г. распределить чистую прибыль в размере 3 853,0 т. р. следующим образом: - 25%-963,250 т. р. направить на выплату дивидендов по обыкновенным именованным бездокументальным акциям Общества в денежной форме безналичным путем; 72% - 2 774,160 тыс. руб. направить на реализацию мероприятий долгосрочной программы развития производственного комплекса АО «Рыбспецпром», 3% - 115,590 тыс. руб. направить на выплату вознаграждения генеральному директору АО «Рыбспецпром» за результаты финансово-хозяйственной деятельности 2020 года. .

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 32 Устава АО «Рыбспецпром»

#### **Сведения об аудите:**

ООО Аудиторско-консалтинговая фирма «ПрофАудит» - Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603072812.

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Рыбспецпром», утвержденная приказом Общества N2020-бух от 29.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основным видом деятельности АО «Рыбспецпром» является вылов рыбы и водных биоресурсов в открытых районах Мирового океана:

#### **Реализация:**

Рыба-сырец — 7 759,43 тыс. руб., в т.ч. НДС — 705,4 т.р. ;

Рыбные консервы — 20 581,88 тыс. руб., в т.ч. НДС — 1 871,08 т.р.;

Рыбопродукция с/м - 122 648,83 тыс. руб., в т.ч. НДС- 11 158,53 т.р.;

Услуги переработки рыбопродукции - 4 433,31 тыс. руб., в т.ч. НДС — 738,89 т.р.;

Прочие услуги- 3 983,13 тыс. руб., в т.ч. НДС — 547,71 т.р.

**ИТОГО: 159 406,59 тыс. руб. и сумма НДС- 15 021,61 тыс. руб.**

доля реализация рыбопродукции (144 385 тыс. руб.) от общего объема продаж составляет 95,1%

В 2020 году предприятие производило вылов собственных лимитов ВБР на арендованных судах, реализация производилась сырцом, переработанной с/м рыбопродукцией,

**вылов рыбы-сырца осуществлялся на арендованный судах:**

- дог. Бербоут-чартера с ООО «Маркуз» - СТР «Орлово»;
- дог. Тайм-чартера с ИП Доминник Е.А. — П/К;

**Общий вылов водных биологических ресурсов за 2020 составил 2 963,351тн.**

Выпуск рыбной продукции производился на арендованных площадях производственного цеха, оборудованного под переработку рыбной продукции и консервов.

**Себестоимость продаж за 2020 г. 131 879 тыс. руб.:**

**включают в себя прямые расходы 58 074,56 тыс.руб. :** заработная плата основного производства (РС) - 18 474,35 тыс. руб., налоги с фонда оплаты труда — 5 558,16 т. руб., основное сырье и материалы на производство продукции — 27 052,94 тыс. руб., амортизационные отчисления —

6 989,11 т. руб.;

**Косвенные расходы** основного производства 73 804,44 тыс. руб.: арендная плата — 8 449,31 тыс. руб., коммунальные расходы (вода, ТБО.)- 565,27 тыс. руб., материальные расходы — 12 338,34 тыс. руб., расходы ГСМ цехов переработки и РС— 6 544,22 тыс. руб., страхование, охранные услуги, обслуживание оргтехники, содержание оборудования, консультационные услуги — 636,67 т. руб., прочие налоги (ВБР)- 810,05 т. руб., сертификация продукции, услуги перевозки — 2110,55 т. руб., услуги переработки-34 196,61 т. руб., услуги подъема сырца, доставка, хранение -3 281,25 тыс. руб., ремонтные работы по содержанию помещений -1 744,02 т. руб., расходы по содержанию РС- 1 335,29 тыс.руб, освидетельствование, тех. документация- 935,86 тыс. руб., хоз.работы в цехе, услуги связи-857,0 тыс.руб.

**Управленческие расходы:** 13 102,49 тыс. руб., включающие в себя : заработная плата 8 252,17 т. руб., налоги с фонда оплаты труда —2 375,59 т. руб., амортизационные отчисления – 228,86 т. руб., материальные расходы — 516,99 т. руб., арендная плата- 383,86 т. руб., командировочные расходы , прочие услуги (консультационные услуги- 721,74 т.руб, обслуживание орг. техники и программное обеспечение) — 519,93 т. руб., имущественные налоги-103,35.

**Коммерческие расходы** 6817,67 тыс.руб: (услуги доставки морским фрахтом продукции, вознаграждение за данные услуги) составили 6 817,67тыс. руб., в т.ч. транспортно-экспедиционные услуги по доставке рыбопродукции-5 586,62 т.руб , вознаграждение за оказанные услуги — 1 023,81 т. руб., услуги комиссионера -207,24 т.руб.

**Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) —1 634 т. р., в т. ч. :**

- возмещение из бюджета акциза на топливо — 1 619 т. руб.;
- реализация материалов — 15,00 т.р.

**Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) 3 203 т. руб., в т.ч.:**

- услуги банка — 141 т. руб.,
- гуманитарная помощь, подарки -178 т. руб.,
- списание задолженности – 33 т. руб.
- членские взносы, госпошлины, штрафы, командировочные — 2 851 т. руб.

В течение 2020 года приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на сумму 3 199,13 т.руб на 01.01.2020 г. балансовая стоимость 48 195,02 т. р. накопительная амортизация на конец отчетного периода 23 752,5 тыс. руб., остаточная стоимость на конец 2020 г 27 641,7 тыс.руб.

Оценочные обязательства (стр. баланса 1540) на отчетную дату – 3 079 т.р. — формирование резерва под предстоящие выплаты отпускных сотрудникам предприятия.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на -1 699,12 т.руб

**Раскрытие информации о связанных сторонах Общества-размер вознаграждений основного управленческого персонала за 2020 год:**

УП	Оплата труда (ЗП), кроме налогов с ФОТ	Начисленные налоги на ФОТ	В т.ч ежегодный отпуск	В т.ч мед.обслуживание и пр./командировочные расходы/возмещ. за пользование личным а/м	ЗП + налоги с ФОТ
ген.директор	1481,58	414,09	191,61	42,18	1895,67
зам ген.директора	1061,7	320,5	0	0	1382,2
зам.ген.директора по эксплуатации флота	1004,3	206,33	0	330	1210,63
зам.ген.директора по БМ	275,82	84,42	0	0	360,24
специалист отдела закупок	950,97	290,99	154,32	0	1241,96
главный бухгалтер	1351,36	413,03	199,95	0	1764,39
<b>Итого</b>	<b>6125,73</b>	<b>1729,36</b>	<b>545,88</b>	<b>372,18</b>	<b>7855,09</b>

• С 21 ноября 2014 года Генеральным директором АО "Рыбспецпром" является Олег Иванович Лысов, чьи полномочия продлены с 21.12.2020 по 20.12.2023 год Распоряжением №60/457-р от 16.12.2020 и заключен трудовой договор между АО "Рыбспецпром" и О.И. Лысовым от 16.12.2020. Так же Лысов О.И. является акционером АО "Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов" с долей участия 51% .

20.02.2019 года АО "Рыбспецпром", как третье лицо, подписало Мировое соглашение с одной стороны АО "Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов" (дело №А24-1778/2015 от 10.12.15 о несостоятельности (банкротстве)), с другой стороны "Конкурсные кредиторы" основание протокол собрания кредиторов Должника от 15.02.2019г. На основании данного Мирового соглашения АО "Рыбспецпром" предоставил АО "Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов" по долгосрочным договорам процентных займов 24 031,9 т.р. Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2019 года составила 24 031,9 т.р. за 2020 год она не изменилась, так как никаких выплат не производилось, что отражено в строке баланса долгосрочные финансовые вложения 1170 суммой 24 031,9 т.р. Сумма начисленных процентов по договорам с займов с АО "Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов" за 2020 год составила 2 931,861 т.руб., так по договору №21-11/19 -125,153 т.руб, по договору 06-12/19-116,988 т.руб, по договору 30-05/19-2 689,719.

В период 2020 года АО "Рыбспецпром" осуществляло с АО "Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов" движение по следующим договорам: Договор оказания услуг №74/06-20 от 01.06.2020 по возмездному предоставлению площадей производственных цехов, Договор №72/06-20 от 01.06.2020 аренды нежилого помещения под офис, что подтверждается обоюдно подписанными актами сверок за 2020 год. Сумма начисленных арендных платежей за 2020 год составила 10 110,486 т.руб. За 2020 год резервы с АО "Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов" не создавались, дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам с АО "Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов" не списывались.

За 2020 год Лысову О.И. было выплачено вознаграждение от 27.08.2020 в сумме 132,862 тыс.руб. , согласно Распоряжения от 10.08.2020 №275-р.

В 2020 году АО "Рыбспецпром" не размещало облигации и иные ценные бумаги. По состоянию на 31.12.2020 года организация не имеет публично размещаемые/ размещенные и публично обращающиеся ценные бумаги.

**Финансовый результат по итогам 2020 года составил — убыток 7 637 тыс. руб.**

Так же АО "РЫБСПЕЦПРОМ" на постоянной основе осуществляет управление рисками, оказывающие влияние на стратегические и операционные цели деятельности предприятия. Данная работа включает в себя идентификацию рисков, имеющих как внешние, так и внутренние источники возникновения,

оценку рисков по уровню их влияния на ключевые финансовые и нефинансовые показатели, разработку и реализацию мероприятий, направленных на реагирование и минимизацию рисков.

Нами идентифицированы следующие риски, которые могут оказывать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации:

• **Финансовые риски:** (Рыночные, кредитные, риски ликвидности)

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров (цен, ценовых индексов, процентных ставок).

• **Кредитные риски** - риски связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по представленным заемным средствам.

• **Риск ликвидности** - риск связан с возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

• **Репутационные риски** – уменьшение числа заказчиков (клиентов организации) в следствии негативного представления о качестве реализуемой ей продукции, работ, услуг. Соблюдение сроков поставок

• **Страновые и региональные риски** (политическая и экономическая ситуация, географическая особенность Камчатского края).

• **Производственные риски**- риски связанные с осуществлением производственной деятельности.

• **Риски связанные с распространением коронавирусной инфекции**

Поскольку основным направлением деятельности АО «Рыбспецпром» является вылов морских биоресурсов и реализация произведенной рыбопродукции, ограничения, введенные правительством РФ в период распространения коронавирусной инфекции, оказали существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность и финансовые результаты за 2020 год, с большой вероятностью пандемия окажет негативное влияние и в 2021 году, как в целом на мировую экономику, так и на экономику и финансовую систему РФ.

В связи с закрытием границ многими странами и нестабильной экономической ситуацией во все мире, в частности в РФ произошло снижение объемов продаж.

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге внутренних рынков сбыта, поддержании стабильных договорных связей с контрагентами.

Ведется непрерывный контроль за качеством выпускаемой продукции с создания конкурентоспособного делового и производственного имиджа организации.

Генеральный директор АО «Рыбспецпром»



О.И. Лысов

Главный бухгалтер

Ю.Н. Чернавина