

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2019 год ООО «Поронай»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Поронай» за 2019 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Поронай» образовалось 22 января 1997 года. Организации присвоен ОГРН 1026500914373.
Уставный капитал 880 000 тыс. руб.

1.2. Место нахождения Общества: 693010 г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, 15.
Численность работающих на 31.12.2019г. – 292 человек. Среднесписочная численность работников за 2019 год – 292 человек.

1.3. Система органов управления Общества:

Высший орган управления - общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган ООО «Поронай» – генеральный директор Вельмескин В.И., в должности с 20.05.2011. по дату представления настоящих пояснений.

Контрольный орган – ревизор Мерзлякова Н.Н.

1.4. В 2019 году основными видами деятельности Общества являлись:

- 1) Добыча водных биоресурсов (ВБР) по собственным квотам (Охотское море, Тихий океан);
- 2) Сдача судов в аренду по договорам тайм-чартера (Охотское море, Тихий океан);
- 3) Оптовая торговля рыбной продукцией собственного производства.

Деятельность по добыче ВБР носит сезонный характер, что связано с наличием собственных квот и периодами добычи отдельных видов ВБР. В остальное время суда сдаются в аренду с экипажем по договорам тайм-чартера.

Оптовая торговля не носит сезонного характера.

1.5. Решением собрания участников (Протокол от 26.08.2019г.) принято решение о реорганизации ООО «Поронай» в форме присоединения к нему ООО «Эверон» (ИНН 6501303800). Передаточный акт составлен 26.08.2019г. об активах и обязательствах присоединяемого общества по состоянию 26.08.2019г. составлен Передаточный акт об активах и обязательствах присоединяемого общества по состоянию на 26.08.2019г.

09.09.2019г. в ЕГРЮЛ внесена запись о начале процедуры реорганизации юридического лица (ООО «Поронай») в форме присоединения к нему другого юридического лица (ООО «Эверон») за государственным регистрационным номером (ГРН) 2196501188442.

23.12.2019г. в ЕГРЮЛ внесена запись о завершении реорганизации юридического лица (ООО «Поронай») в форме присоединения к нему другого юридического лица (ООО «Эверон») за государственным регистрационным номером (ГРН) 2196501223125.

В результате реорганизации прекратило существование юридическое лицо ООО «Эверон», имущество и обязательства которого были переданы ООО «Поронай»:

Показатель	Данные передаточного акта, тыс. руб.	Данные на 22.12.2019г, тыс. руб.	Увеличение (+) Уменьшение (-)	Примечание (причины изменений в стоимости имущества и обязательств)
АКТИВ				

Показатель	Данные передаточного акта, тыс. руб.	Данные на 22.12.2019г, тыс. руб.	Увеличение (+) Уменьшение (-)	Примечание (причины изменений в стоимости имущества и обязательств)
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	3 325	539 799	+ 536 474	Задолженность покупателей за реализованную продукцию, переплата по НДС, налогу на прибыль, ВБР, перевод денежных средств с расчетного и валютного счетов ООО «Эверон» на счета ООО «Поронай» перед присоединением
Денежные средства и денежные эквиваленты	19	30	+ 11	Поступления выручки от реализации
Баланс	3 345	539 829	+ 536 484	
ПАССИВ				
III. Капитал и резервы				
Уставный капитал	10	10	-	
Нераспределенная прибыль	(15)	495 991	+495 976	Увеличение нераспределенной прибыли за счет реализации продукции
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	3 350	-	- 3 350	Погашение беспроцентного займа
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность		43 828	43 828	Задолженность перед поставщиками
Баланс	3 345	539 829	+ 536 484	

1.6. В отчетном периоде Общим собранием участников принято решение о распределении нераспределенной прибыли за 2018 год в сумме 1 570 962 тыс. руб. и за 9 месяцев 2019г. в сумме 623 682 тыс. руб., итого на общую сумму 2 194 644 тыс. руб.

Прибыль была распределена между участниками:

- ООО «Дальнее» в сумме 1 097 322 тыс. руб. (обязательство погашено путем перечисления 311 841 тыс. руб. на расчетный счет, а также зачета встречных требований по займу, выданному в 2018г., в сумме 785 481 тыс. руб.);
- ЗАО «Остров Сахалин» в сумме 1 097 322 тыс. руб. (обязательство погашено путем перечисления 140 082 тыс. руб. на расчетный счет, а также зачета встречных требований по займам, выданным в 2018-2019г.г. на общую сумму 957 20 тыс. руб.).

2. Информация о связанных сторонах

2.1. В 2019 году связанными сторонами Организации являлись следующие лица:

Наименование, ФИО	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
<i>1. Лица, способные контролировать или оказывать влияние на ООО «Поронай»</i>	
Верховский Александр Григорьевич	Акционер ЗАО «Курильский рыбац» (владеет 99.78% акций), председатель Совета директоров ООО «Поронай»
Фуксман Анатолий Эдуардович	Член Совета директоров ООО «Поронай»
Малкин Ефим Наумович	Член Совета директоров ООО «Поронай»
Панченко Ирина Александровна	Член Совета директоров ООО «Поронай»
Вельмескин Василий Иванович	Генеральный директор ООО «Поронай»
ООО «Дальнее»	Участник Общества, владеющий 50% его уставного капитала
ЗАО «Остров Сахалин»	Участник Общества, владеющий 50% его уставного капитала. Лицо, входящее в одну группу лиц
<i>2. Лица, на которые ООО «Поронай» способен оказывать влияние</i>	
ООО «Салют»	Доля участия ООО «Поронай» в указанном Обществе составляет 100% Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Эверон»	Доля участия ООО «Поронай» в указанном Обществе составляла 100%. 23.12.2019г. Общество прекратило существование в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «Поронай»
<i>3. Иные лица, которые также принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество на 31.12.2019г.:</i>	
ЗАО «Курильский рыбац»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ЗАО «Пиленга»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Транзит»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Банк «Итуруп»	Лицо, входящее в одну группу лиц
АО «Гидрострой»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Рыболовецкий колхоз им. Кирова»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Гидрострой-М»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Горизонт»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Офис Маркет»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Ясное-М»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Курильский берег»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Гидрострой Тур»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ПАО «Преображенская база тралового флота»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Вэйкин»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Титан»	Лицо, входящее в одну группу лиц до 25.12.2019г.
ООО «Санта»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Салюс»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «АВРОРА-Марин»	Лицо, входящее в одну группу лиц
ООО «Флинт»	Лицо, входящее в одну группу лиц
Светликов Юрий Николаевич	Лицо, входящее в одну группу лиц
Бочарников Владимир Петрович	Лицо, входящее в одну группу лиц
Колесников Алексей Викторович	Лицо, входящее в одну группу лиц
Нестеров Дмитрий Владимирович	Лицо, входящее в одну группу лиц
Заславский Александр Моисеевич	Лицо, входящее в одну группу лиц
Шикла Николай Леонтьевич	Лицо, входящее в одну группу лиц
Евгенова Марина Владимировна	Лицо, входящее в одну группу лиц
Микалаускене Оксана Михайловна	Лицо, входящее в одну группу лиц

Головчук Вячеслав Михайлович	Лицо, входящее в одну группу лиц
Новичихина Елена Санмуниевна	Лицо, входящее в одну группу лиц
Михайлов Александр Владимирович	Лицо, входящее в одну группу лиц
Бабушкин Андрей Юрьевич	Лицо, входящее в одну группу лиц
Волков Лев Геннадьевич	Лицо, входящее в одну группу лиц

2.2. Бенефициарными владельцами ООО «Поронай» являются:

- Верховский Александр Григорьевич (косвенно владеет 49,89% доли в уставном капитале Организации)
- Малкин Ефим Наумович (косвенно владеет 40% доли в уставном капитале Организации).

2.3. Операции со связанными сторонами

2.3.1. Операции со связанными сторонами, осуществившим поставки МПЗ, выполнившими работы, оказавшими услуги тайм-чартера, фрахта, аренды, охраны и пр. (тыс. руб.):

Наименование организации	Остаток задолженности на 31.12.2018 *	Стоимость оказанных услуг	Стоимость погашенной задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2019*
АО «Гидрострой»	(19 303)	308 405	287 738	1 364
ЗАО «Остров Сахалин»	-	64 218	64 218	-
ПАО «ПБТФ»	-	556	556	-
ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз»	(1 350)	181 712	180 362	-
ООО «Транзит»	31 725	204 218	161 868	74 075
ООО «Горизонт»	-	840	840	-
ООО «Офис Маркет»	-	81	81	-
ЗАО «Пиленга»	-	362	362	-
ЗАО «Курильский рыбак»	1976	58 378	60 354	-
ООО «Банк Итуруп»	-	5 130	5 130	-
ООО «Гидрострой Тур»	-	75	75	-
ООО «РК им. Кирова»	85	1 009	1 043	(119)
ООО «Санта»	-	23	23	-
Итого:	13 133	825 007	762 650	75 558

* В данной и нижеизложенных таблицах настоящего раздела дебиторская задолженность указывается в круглых скобках.

2.3.2. Операции, оказанные связанным сторонам ООО «Поронай» (услуги тайм-чартера, фрахта, реализация рыбопродукции, товаров и пр. (тыс. руб.).

Наименование	Остаток	Стоимость	Стоимость	Остаток
--------------	---------	-----------	-----------	---------

организации	задолженности на 31.12.2018	оказанных услуг	погашенной задолженности	задолженности на 31.12.2019
ЗАО «Гидрострой»	(184)	128 335	128 519	-
ЗАО «Остров Сахалин»	-	62 630	62 630	-
ПАО «ПБТФ»	(62 890)	-	62 890	-
ООО «ПО Сахалинрыбаксо з»	-	48 774	634	(48 090)
ООО «Транзит»	(37 388)	125 755	150 753	(12 390)
ЗАО «Пиленга»	--	20 300	20 300	-
ЗАО «Курильский рыбак»	-	123 135	123 135	-
ООО «Курильский берег»	(58)	11 872	8 208	(3 722)
ООО «Санта»	-	74	74	-
ООО «Эверон»	-	104 000	104 000	-
Итого:	(100 520)	624 875	661 143	(64 202)

2.3.3. Беспроцентные займы, полученные ООО «Поронай» у связанных сторон (тыс. руб.)

Займодавец	Остаток на 01.01.2019	Сумма выданная в 2019г.	Сумма погашенная	Остаток на 31.12.2019
ЗАО «Курильский рыбак»	-	9 000	9 000	-
ООО «ПО Сахалинрыбаксо юз	-	20 000	20 000	-
ООО «Транзит»	-	6 000	6 000	-
Итого:	-	35 000	35 000	-

2.3.4. Беспроцентные займы, выданные ООО «Поронай» связанным сторонам (тыс. руб.)

Заёмщик	Остаток на 01.01.2019	Сумма выданная в 2019г.	Сумма погашенная	Остаток на 31.12.2019	Примечание
ЗАО «Остров Сахалин»	(809 867)	197 373	1 007 240	-	Частично погашена путём зачёта взаимных требований
ЗАО «Дальнее»	(785 481)	-	785481	-	Погашена путём зачёта взаимных требований

ЗАО «Гидрострой»	-	100 000	100 000	-
ЗАО «Пиленга»	-	26 000	26 000	--
ЗАО «Курильский рыбак»	-	16 000	16 000	--
ООО «Эверон»	-	9 848	9 848	-
Итого:	(1 595 348)	349 221	1 944 569	-

2.3.5. В ООО Банк «Итуруп» ООО «Поронай» в течении 2019 года размещала денежные средства на депозитных счетах. (тыс. руб.)

Наименование (ООО Банк «Итуруп»)	Сумма размещения денежных средств за 2019 год	Сумма возврата размещённых денежных средств за 2019 год	Остаток на депозитном счёте на 31.12.2019
Депозиты в руб.	1 022 700	1 000 700	22 000
Депозиты в вал. (USD)	4 126 814 (65 200 тыс. USD)	3 878 688 (61 200 тыс. USD)	248 126/ (4 000 тыс. USD)

Проценты по депозитам (тыс. руб.)

Наименование (ООО Банк «Итуруп»)	Сумма начисленных % по депозитам за 2019 год	Сумма перечисленных % по депозитам за 2019 год	Остаток начисленных %, но не перечисленных на 31.12.2019 г.
Депозиты в руб.	991	991	-
Депозиты в вал. (USD)	823 (13 тыс. USD)	823 (13 тыс. USD)	-

2.3.6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2019г. составили 1269 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2019г. перед основным управленческим персоналом нет.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

2.3.7. В отчетном периоде Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности), не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

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

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, являющейся самостоятельным структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиняющимся руководителю предприятия.

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

3.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по методу ФИФО;
- Управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 с распределением между видами деятельности пропорционально выручке
- Учет готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической себестоимости без применения счета 40. В течение месяца приход и расход готовой продукции и полуфабрикатов отражается по счету 43 по видам переработки и породам рыб.
- Краткосрочные депозиты в Отчете о движении денежных средств отражаются в составе текущей деятельности.
- ООО «Поронай» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
- ООО «Поронай» применяло в 2019 году систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств отражено ниже по тексту в одноименной таблице.

4.1.2. Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2019г. отсутствуют.

Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют.

Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2019 году не было.

4.1.3. Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 941	2 100	2 100

По состоянию на 31.12.2019 за балансом учитываются следующие основные средства, полученные в аренду:

- помещение под офис площадью 70 кв.м стоимостью 2 100 тыс. руб. (объект учтен по рыночной стоимости);
- складское помещение площадью 40,5 кв.м стоимостью 1 350 тыс. руб., расположенное по адресу г. Южно-Сахалинск, ул.Крайняя, 9 (объект учтен по рыночной стоимости).

4.1.1. Наличие и движение основных средств (расшифровка счетов 01 «Основные средства, 02 «Амортизация основных средств»).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		числено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	5200	за 2019г.	1 837 297	(822 293)	67 102	(51 340)	40 859	(239 311)	-	-	1 839 200	(1 020 745)
	5210	за 2018г.	1 775 563	(605 521)	80 605	(18 871)	17 113	(233 885)	-	-	1 837 297	(822 293)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	600 761	(352 363)	8 642	(13 191)	12 415	(91 404)	-	-	596 212	(431 352)
	5211	за 2018г.	565 137	(264 266)	39 721	(4 097)	4 060	(92 158)	-	-	600 761	(352 363)
Другие виды основных средств	5202	за 2019г.	629 125	(320 385)	44 154	(38 149)	28 444	(107 982)	-	-	635 129	(399 924)
	5212	за 2018г.	605 192	(223 128)	38 707	(14 774)	13 053	(110 309)	-	-	629 125	(320 385)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	2 713	(407)	448	-	-	(571)	-	-	3 161	(978)
	5213	за 2018г.	582	(108)	2 131	-	-	(298)	-	-	2 713	(407)
Офисное оборудование	5204	за 2019г.	285	(190)	-	-	-	(78)	-	-	285	(269)
	5214	за 2018г.	238	(87)	47	-	-	(103)	-	-	285	(190)
Транспортные средства	5205	за 2019г.	604 414	(148 947)	-	-	-	(39 275)	-	-	604 414	(188 223)
	5215	за 2018г.	604 414	(117 931)	-	-	-	(31 016)	-	-	604 414	(148 947)

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Вся дебиторская и кредиторская задолженность, отражённая по строкам 1230 и 1520, является краткосрочной.

По результатам анализа дебиторской задолженности на предмет сомнительности по состоянию на 31.12.2019г. создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 3 327 тыс. руб.

4.2.1. Расшифровка строки 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (тыс. руб.)

Наименование контрагента	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «Никко Сервис»	4 437	-	-
ООО «Фишеринг»	1 034	-	4 339
ЗАО «Гидрострой»	-	21 562	-
ООО «Приморавтоматика»	-	-	1 265
Прочие, менее 10% от статьи	5 152	4 643	1 011
Итого	10 623	26 205	6 615

4.2.2. Расшифровка строки 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» (тыс. руб.)

Наименование контрагента	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «ПО Сахалинрыбасоюз»	48 090	-	4 087
Pacific coast seafoods limited	129 236	-	82 895
ПАО «ПБТФ»	-	62 890	-
ООО «Транзит»	12 390	37 388	17 997
ЗАО «Остров Сахалин»	-	-	32 750
Прочие, менее 10% от статьи	16 045	13 882	16 356
Итого:	205 761	114 160	154 085

4.2.3. Расшифровка строки 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (тыс. руб.)

Наименование контрагента	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «Морской траст»	19 828	-	23 120
ООО «Нико»	30 042	-	-
ООО «Транзит»	74 075	31 725	11 200
Evo petrochemical PTE LTD	-	24 494	-
HSH (Trading & Shipping)	14 600	24 902	6 129
Polaris Marine Service Co.,LTD	9 845	24 219	5 947
Global Star Shipping	5 970	4 923	23 802
Прочие, менее 10% от статьи	25 088	10 319	24 300
Итого:	179 448	120 582	94 498

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная стоимость коррективов	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2019г.	-	-	1 693 333	(1 874 812)	-	-	-	452 418	-
	за 2018г.	665 595	-	-	(665 595)	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	за 2019г.	-	-	1 693 333	(1 874 812)	-	-	-	452 418	-
	за 2018г.	665 595	-	-	(665 595)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2019г.	633 896	-	8 806 820	(9 171 093)	-	6 336	-	269 623	-
	за 2018г.	1 307 204	-	5 887 982	(6 561 290)	-	37 147	-	633 896	-
в том числе: Акции, приобретенные для скорой продажи	за 2019г.	633 896	-	-	(633 896)	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	633 896	-	-	-	-	633 896	-
Депозит	за 2019г.	-	-	8 806 820	(8 537 197)	-	6 336	-	269 623	-
	за 2018г.	1 267 204	-	5 254 086	(6 521 290)	-	37 147	-	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	40 000	-	-	(40 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2019г.	633 896	-	10 500 153	(10 412 009)	-	6 336	-	722 041	-
	за 2018г.	1 972 799	-	5 887 982	(7 226 885)	-	37 147	-	633 896	-

4.3.2. Информация о долгосрочных финансовых вложениях (расшифровка строки 1170).

1) 06.08.2019г. приобретена 100% доля участия в ООО «Эверон» на сумме 1 240 916 тыс. руб.

23.12.2019г. ООО «Эверон» реорганизовано путём присоединения к ООО «Поронай».

2) По состоянию на 31.12.2019г. реализованы в полном объеме акции ЗАО «Экарма Лтд» в количестве 834 шт. на сумму 633 896 тыс. руб. (по стоимости их приобретения).

3) 30.12.2019г. приобретена 100% доля участия в ООО «Салют» в сумме 452 418 тыс. руб. (отражена по строке 1170). На 31.12.2019г. ООО «Салют» предоставил Расчет чистых активов, финансовый результат положительный.

Признаки обесценения финансовых вложений не выявлены, основания для создания резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2019г. отсутствуют.

4.3.3. Информация о краткосрочных финансовых вложениях (расшифровка строки строки 1240)

В течение года осуществлялись депозитные вклады в разные кредитные учреждения на короткий срок. Всего за год было размещено денежных средств в депозит в рублях — 1 067 700 тыс. руб., в валюте 120 600 тыс. USD /7 724 949 тыс. руб., возвращено денежных средств из депозитов в рублях – 1 045 700 тыс. руб., в валюте – 116 600 тыс. USD /7 414 250 тыс. руб. По указанным операциям курсовая разница в целом за год и услуги банка составили убыток в сумме 63 076 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 депозитные вклады составили (тыс. руб.):

Наименование банка	Дата размещения денежных средств	Дата возврата денежных средств	Сумма (тыс. руб./ин. валюта)	% ставка
Банк «Итуруп» (ООО) г. Южно-Сахалинск	30.12.19	09.01.20	22 000	5.55
	30.12.19	13.01.20	248 126/4 000	0.55
Итого в рублях			270 126	
Итого в иностранной валюте			4 000	

4.4. Информация по выданным и полученным займам и кредитам

4.4.1. Беспроцентные займы выданные (тыс. руб.)

Займщик	Остаток на 01.01.2019	Сумма выданная в 2019г.	Сумма погашенная	Остаток на 31.12.2019	Примечание
ЗАО «Остров Сахалин»	809 867	197 373	1 007 240	-	Частично погашена путём зачёта взаимных требований
ЗАО «Дальнее»	785 481		785481	-	Погашена путём зачёта взаимных требований
ЗАО «Гидрострой»	-	100 000	100 000	-	-
ЗАО «Пиленга»	-	26 000	26 000	-	-
ЗАО «Курильский рыбак»	-	16 000	16 000	-	-
ООО «Эверон»	-	9 848	9 848	-	-

Итого:	1 595 348	349 221	1 944 569	-	-
--------	-----------	---------	-----------	---	---

4.4.2. Беспроцентные займы – полученные (тыс. руб.)

Займодавец	Остаток на 01.01.2019	Сумма выданная в 2019г.	Сумма погашенная	Остаток на 31.12.2019
ЗАО «Курильский рыбац»	-	9 000	9 000	-
ООО «ПО Сахалинрыбак союз»	-	20 000	20 000	-
ООО «Транзит»	-	6 000	6 000	-
Итого:	-	35 000	35 000	-

4.4.3. Кредиты полученные

В 2019 году ООО «Поронай» был получен кредит по договору кредитной линии №197200/0003 от 08.04.2019г. в Сахалинском региональном филиале АО «Россельхозбанк» в сумме 88 799 тыс. руб. (по ставке 09.02% годовых). По состоянию на 31.12.2019г. кредит полностью погашен.

4.5. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков работников и выплату суточных (подфлажных) экипажам судов заграничного плавания (тыс. руб.).

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства всего	59 784	158 509	(173 002)	(4 183)	41 108
- по отпускам	38 833	95 456	(90 910)	(2 271)	41 108
- по подфлажным	20 951	63 053	(82 093)	(1 912)	-

5. Сведения об отдельных доходах и расходах

5.1. Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220) (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019	2018
Материальные расходы	1 147 020	978 715
Расходы на оплату труда	587 404	503 137
Отчисления на социальные нужды	202 861	163 432
Амортизация	235 181	233 832

Прочие затраты	1 161 718	1 092 692
Стоимость реализованных товаров	2 432	28 902
Итого по элементам	3 334 198	3 000 710
Изменение остатков (прирост-) незавершенного производства, готовой продукции и др.	(23 754)	-
Изменение остатков (уменьшение+) незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	24 304
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 312 861	3 025 014

5.2. Информация о прочих доходах и расходах

В отчете о финансовых результатах свернуто отражены следующие прочие доходы и расходы:

- курсовые разницы;
 - финансовый результат от реализации иностранной валюты;
 - финансовый результат от реализации финансовых вложений (а именно от реализации акций ЗАО «Экарма Лтд» на сумму 633 896 тыс. руб. по себестоимости их приобретения).
- Остальные доходы и расходы отражены развернуто (в т.ч. от реализации МПЗ и основных средств).

6. Основные принципы составления отчета о движении денежных средств

6.1. В отчете о движении денежных средств отражены свернуто суммы налога на добавленную стоимость, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета (за 2019 год – по строке 4119 в сумме 26 418 тыс. руб.).

6.2. Денежные потоки, связанные с краткосрочными депозитами, отнесены к текущей деятельности (строки 4115, 4127)

6.3. Денежные потоки, связанные с беспроцентными займами, отнесены к текущей деятельности (по строке 4119 в сумме 201 848 тыс. руб., по строке 4129 в сумме 349 221 тыс. руб.).

6.4. Информация о денежных потоках со связанными сторонами:

Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	Номер строки Отчета о движении денежных средств	Сумма (тыс. руб.)
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в том числе: со связанными сторонами	4112	643 999
Прочие поступления в том числе: возврат беспроцентных займов от связанных сторон	4119	235 938
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 317 404)

в том числе: связанным сторонам		(709 225)
Прочие платежи в том числе предоставление беспроцентных займов связанным сторонам	4129	(360 311) (349 221)
Получение кредитов и займов в том числе: возврат беспроцентных займов, полученных от связанных сторон	4311	123 799 35 000
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов в том числе: связанным сторонам	4323	(123 799) (35 000)

6.5. Показатели строк 4121 и 4221 отчета о движении денежных средств за 2018 год были пересчитаны ретроспективно в связи с переквалификацией ряда платежей в инвестиционную деятельность:

Показатель строки отчета о движении денежных средств (код строки) за 2018 год	По данным отчета о движении денежных средств за 2019 год	По данным отчета о движении денежных средств за 2019 год	Изменение
Платежи всего (4120)	(2 898 666)	(2 979 618)	- 80 952
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги (4121)	(1 972 551)	(2 053 503)	- 80 952
Сальдо денежных потоков от текущих операций (4100)	1 779 926	1 698 974	+ 80 952
Платежи всего (4220)	(5 848 187)	(5 767 235)	+ 80 852
В связи с приобретением и созданием внеоборотных активов (4221)	(80 952)	-	+80 952
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (4200)	1 191 909	1 272 861	- 80 952

7. Информация об обеспеченных выданных

7.1. Обеспечения, выданные ООО «Поронай» по обязательствам третьих лиц

С 24.11.2017г. ООО «Поронай» выступает поручителем по обязательствам ЗАО «Курильский рыбак», вытекающим из договора банковской гарантии:

Наименование	Договор/Фактический период действия	Предел обязательств, тыс. руб.
Поручительство	GR177200/0001-8/4 от 24.11.2017г./до 19.02.2020г.	900 000

Исполнение обязательств по договору банковской гарантии осуществлялось ЗАО «Курильский рыбак» надлежащим образом, 19.02.2020г. обязательство досрочно прекращено.

7.2. Обеспечения, выданные третьими лицами по обязательствам ООО «Поронай»

По договору об открытии кредитной линии №197200/0003 от 08.04.2019г. ООО «Поронай» был получен кредит в сумме 88 799 тыс. рублей. Поручителями по обеспечению исполнения обязательств по возврату кредита и уплате процентов за пользование кредитом выступали следующие связанные стороны: ЗАО «Пиленга», ЗАО «Остров Сахалин», ООО «ПО Сахалинрыбаксоюз», ЗАО «Курильский рыбак», АО «Гидрострой».

На 31.12.19г. договор кредитной линии является действующим, обязательства в части полученного транша в сумме 88 799 тыс. руб. полностью погашены ООО «Поронай».

8. Информация о событиях после отчетной даты, условных активах и обязательствах

8.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год ежегодное обязательное собрание участников общества решения о распределении прибыли по результатам работы за 2019 года не принимало.

8.2. 04.02.2020г. принято решение о реорганизации ООО «Салют» в форме присоединения к ООО «Поронай», лист записи в ЕГРЮЛ от 10.02.20 ГРН 2206500014620.

8.3. В марте 2020 года в Российской Федерации произошло непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют. Так, на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности курс доллара США составил - 78,8493 руб./1 долл. США, по сравнению с 61,9057 руб. по состоянию на 31.12.2019г., курс Евро — 85,4253 руб., по сравнению с 69,3406 руб. по состоянию на 31.12.2019г. Указанное событие является событием после отчетной даты, свидетельствующим о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Учитывая, что экспортная выручка Общества составляет более 70% от общей величины выручки, а величина кредиторской задолженности на 31.12.2019г., выраженная в иностранной валюте, составляет не более 17% от величины обязательств Общества, возможное негативное влияние роста курса иностранных валют будет скомпенсировано соответствующим ростом экспортной выручки в рублевом эквиваленте.

Указанные выше события не влияют на оценку Обществу о допущении непрерывности его деятельности.

8.4. Другие существенные события после отчетной даты, а также условные активы и обязательства отсутствуют

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

9.1. В связи с увеличением освоения водных биоресурсов рыбопромышленными предприятиями, существует риск падения цен на рыбопродукцию на мировом рынке. При этом значительная часть рыбопродукции реализуется на внешнем рынке.

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге внутренних рынков сбыта, поддержании стабильных деловых связей с иностранными покупателями, что позволяет создать лояльные отношения с ними, в том числе, на случай возникновения кризисных ситуаций. Ведется постоянный контроль за качеством выпускаемой продукции для создания конкурентоспособного делового и производственного имиджа организации. Также прорабатывается вопрос о расширении номенклатуры выпускаемой продукции.

По информации, имеющейся у Общества, в 2019г. не прогнозируется ухудшение обстановки на рынках сбыта рыбопродукции.

9.2. Возможная неблагоприятная динамика курса иностранной валюты (американского доллара, евро) по отношению к рублю, влияние которой потенциально компенсируется ростом величины экспортной выручки в рублевом эквиваленте. Указанные риски описаны подробно в разделе «События после отчетной даты».

Генеральный директор

25 марта 2020г.



В.И. Вельмескин