



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу
ООО «Русский Лосось» за 2021 год

1. Общие сведения.

ООО «Русский Лосось» зарегистрировано в качестве юридического лица 10.12.2018 года за основным государственным регистрационным номером 1185190007067 Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мурманску Место нахождения ООО «Русский Лосось» определено по адресу: Мурманская область, поселок Лиинахамари, ул. Северная, д.1.

ООО «Русский Лосось» имеет филиал, не выделенный на отдельный баланс, зарегистрированный по адресу: г. Мурманск, пр-т. Ленина, д.16 А.

ООО «Русский Лосось» образовано в связи с реорганизацией в форме преобразования ПАО «Русский Лосось». В связи с этим права и обязанности Публичного акционерного общества «Русский Лосось» в порядке универсального правопреемства в полном объеме перешли к Обществу с ограниченной ответственностью «Русский Лосось».

Основным видом деятельности общества является рыбководство морское.

Уставный капитал ООО «Русский Лосось» составляет 654 000 рублей.

Состав учредителей с 21.12.2018 г. по настоящее время с размерами долей в УК:

ООО «СБК СТЕКЛО» 521000/654000

ООО «СБК АКТИВ» 133000/654000

Общая численность сотрудников на отчетную дату составляет 231 чел.

Генеральный директор – Тихонов Павел Александрович.

Курсы валют на отчетную дату:

- евро – 84,0695

- доллар США – 74,2926

- норвежская крона – 8,42568

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2. Краткая характеристика деятельности в 2021 году.

В 2021 г. ООО «Русский Лосось» осуществляло деятельность на четырех производственных участках: 2 хозяйства в губе Печенга Баренцева моря и 2 хозяйства в губе Малая Волоковая Баренцева моря. Общий объем выращиваемой рыбы на конец года составил 4 872 тысячи штук, балансовой стоимостью 3 249 800 тыс. рублей.

Выручка от основного вида деятельности в 2021 г. составила 7 066 267 тыс. руб. Расходы производственного характера отнесены на себестоимость выращиваемой рыбы, а в части затрат по переработке рыбы - отнесены на себестоимость готовой продукции. Чистая прибыль по результатам деятельности в 2021 г. составила 2 384 113 тыс. руб.



Величина курсовых разниц, повлиявших на рублевый эквивалент остатка денежных средств составила 223 тыс. руб., отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от курса ЦБ РФ – 41 044 тыс. руб. Таким образом, величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2021 г. составила – 40 821 тыс. руб.

3. Раскрытие информации об учетной политике.

В пояснительной записке информация об учетной политике не раскрывается, в виду достаточно большого объема, содержащейся в ней информации. В случае необходимости она может быть предоставлена для ознакомления заинтересованным пользователям.

4. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах. Формирование резервов.

Общий размер сомнительной задолженности на 31.12.2021 г. составляет 2 167 697 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2021 г. составляет 32 268 тыс. руб.

Информацией об условных обязательствах и условных активах, дающей основания сделать однозначный вывод об уменьшении (увеличении) экономических выгод компания не обладает.

5. Информация о кредитах и займах.

С целью увеличения объема производственных мощностей и для пополнения оборотных средств были привлечены кредитные денежные средства (открыты 4 кредитных линии в ПАО «Сбербанк России»). Размер задолженности перед банком на 31.12.2021 г. составил 3 313 032 тыс. руб., без учета процентов.

6. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость, находящихся на балансе основных средств составляет 615 071 тыс. рублей. За отчетный год начислено 138 тыс. рублей в бюджет налога на имущество организаций.

За 2021 г. приобретено (модернизировано) и введено в эксплуатацию основных средств общей первоначальной стоимостью 66 201 тыс. руб.

В 2021 году переоценку основных средств Общество не проводило. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

7. Информация о связанных сторонах.

Общество имеет договорные отношения с ООО ТД «Балтийский Берег» и ПАО «Сбербанк России», являясь связанными сторонами по признаку, изложенному в п.6 ПБУ 11/2008, как «организация и юридическое лицо, которое контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц»).



Общество имеет задолженность перед ООО «ГД «Балтийский Берег» в размере 7 571 тыс. руб. по договору транспортной экспедиции №20-10-2020 от 20.10.2020 за транспортные услуги.

За ООО «ГД «Балтийский Берег» в свою очередь числится дебиторская задолженность по договору поставки охлажденной рыбы № КР-1 от 15.10.2020 г. в размере 1 526 218 тыс. руб.

Общество имеет задолженность перед ООО «СБК СТЕКЛЮ» в размере 1 784 270 тыс. руб. и ООО «СБК КЗМ ПЛЮС» в размере 2 257 655 тыс. руб. согласно мировому соглашению по делу № А42-600/2016 г.

Обществом заключены договоры об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк России». Лимиты и графики погашения изменены 22.11.2019 г.:

- договор № 0055-103818-РКЛ-SX-04 на сумму 1 500 000 тыс. руб. Годовая процентная ставка 9%. Срок возврата 20.02.2024 г.

- договор № 0055-103818-РКЛ-SX-03 от 22.11.2019 г. на сумму 2 400 000 тыс. руб. Годовая процентная ставка 9%. Срок возврата 20.03.2022 г.

- договор № 0055-103818-РКЛ-SX-06 от 11.09.2020 г. на сумму 1 626 000 тыс. руб. Годовая процентная ставка 9%. Срок возврата 20.03.2023 г.

- договор № 55/9055/0003/1/1/088/21/SX от 08.09.2021 г. на сумму 2 100 000 тыс. руб. Годовая процентная ставка 9%. Срок возврата 20.03.2024 г.

8. Управленческие расходы.

За 2021 г. управленческие расходы составили 79 126 тыс. руб., за 2020 г. управленческие расходы составили 48 205 тыс. руб.

Состав управленческих расходов:

Наименование	2021 г.	2020 г.
Амортизация	559 249,67	889 867,49
Аренда автомобиля		42 535,64
Аренда офисных площадей	1 581 360,00	1 546 232,20
Аудиторские услуги	260 000,00	260 000,00
Интернет	105 600,00	105 600,00
Информационные, консультационные, аудиторские, юридические услуги	3 853 080,01	826 883,16
Компенсация за использование авто в служебных целях	67 962,00	24 967,83
Материальные расходы	469 443,97	380 345,22
Медкомиссия	18 420,00	23 720,00
Налоги и сборы	200,00	2 400,00
Не учитываемые в целях налогообложения	2 005 450,05	1 801 150,00
Нотариальные расходы	4 500,00	14 240,00
Обслуживание компьютеров и оргтехники	197 987,29	155 241,08
Обучение персонала	107 450,00	22 290,00
Оплата больничного за счет работодателя	56 773,97	



Оплата труда	52 103 526,22	30 412 219,74
Погашение стоимости инвентаря, хозпринадлежностей	130 223,24	256 133,32
Погашение стоимости спецодежды, спецснастки	103 821,54	101 789,14
Почтовые расходы	105 328,64	71 024,49
Проживание в отеле	219 365,17	97 062,90
Прочие командировочные расходы	26 979,50	18 248,00
Прочие отчисления с ФОТ	350 005,28	206 806,91
Прочие расходы	188 409,60	309 439,68
Расходы на рекламу (нормируемые)	1 356 637,01	2 555,10
Расходы по проезду	294 603,23	205 872,00
Содержание и обслуживание автомобиля	867 512,51	547 245,48
Содержание и обслуживание ОС и вспомогательного оборудования	304,17	
Страхование	20 392,01	963 086,19
Страховые взносы	13 017 260,06	8 018 343,48
Суточные норма	39 200,00	49 000,00
Суточные сверх норм	16 800,00	21 413,93
Услуги нотариуса		300,00
Услуги парковки	2 566,67	5 236,92
Услуги связи	220 977,62	223 513,69
Юридические услуги	660 000,00	600 000,00
Экспертизы, исследования, сертификации	115 000,00	
Итого	79 126 389,43	48 204 763,59

9. Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов:

Наименование	2021 г.	2020 г.
Безвозмездно переданные (полученные) товары	675 495,20	
Возмещение убытков к получению (уплате)	29 040 999,46	88 800,00
Доходы (расходы) от списания задолженности	3 041 166,32	33 637 667,15
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		1 680 180,28
Доходы (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3 244 364,44	61 852,56
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1 484 862,50	
Курсовые разницы	43 553 967,04	2 459 697,30
Ликвидация основных средств		18 292 091,48
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	566 072,15	3 648 784,57
Продажа основных средств	3 511 000,00	922 952,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	375 702,14	330 826,39
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	656 437,91	



Реализация прочего имущества	2 311 453,35	641 535,94
Резервы по сомнительным долгам	20 597 710,98	9 155,15
Сдача имущества в аренду Ж/судно "Лиинахамари"		21 053 500,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	283 615,44	738 129,96
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности не прин НУ	21 600,00	145 491,53
Субсидии на финансирование процентов по кредитам	66 268 014,12	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 847 677,49	
Итого	178 480 138,54	83 710 664,31

Проценты к получению за 2021 г. отражены в отчетности в размере 10 959 тыс. руб., в том числе:

- по выданному займу АО «Немесис ЭМ» – 5 461 тыс. руб.;
- по депозитам – 1 759 тыс. руб.
- по сделкам РЕПО – 3 739 тыс. руб.

Проценты к получению за 2020 г. отражены в отчетности в размере 12 635 тыс. руб., в том числе:

- по выданному займу АО «Немесис ЭМ» – 9 403 тыс. руб.;
- по депозитам – 1 468 тыс. руб.
- по сделкам РЕПО – 1 764 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

Наименование	2021 г.	2020 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	1 370 949,43	156 526,00
Доходы (расходы) от списания задолженности	150 479 987,30	9 155,15
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		1 703 486,72
Доходы (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	380 000,00	510 953,29
Компенсация за задержку зарплаты	491,33	
Курсовые разницы	25 522 858,57	7 076 286,58
Ликвидация основных средств	89 390,68	17 603 885,82
Налоги и сборы	52 900,00	159 300,00
Не принимаемые в НУ ВРР	3 601 724,79	692 698,76
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	41 610 252,72	34 559 397,59
Продажа основных средств	600 166,66	1 787 940,99
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23 813 515,23	7 619 663,16
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	682 666,66	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	255 773,32	
Расходы на услуги банков	11 714 010,72	9 394 298,41
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	537 219,51	95 866,82
Реализация прочего имущества	1 639 392,68	686 038,85



Сдача имущества в аренду Ж/судно "Лиинахамари"		9 220 386,40
Сдача имущества в аренду или субаренду	149 723,51	123 021,63
Списание выделенного НДС на прочие расходы не НУ	60 271,67	14 133,35
Судебные доходы (расходы)	23 824 502,47	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности не прин НУ		1 146 030,65
Услуги брокера по операциям с ценными бумагами	79 812,38	84 821,89
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4 620,00	118 956,92
Итого	286 470 229,63	92 762 848,98

Проценты к уплате за 2021 г. отражены в отчетности в размере 344 282 тыс. руб., в том числе:

- по полученным кредитам от ПАО «Сбербанк» – 344 107 тыс. руб.;
- по полученному займу от ООО «ТД «Балтийский Берег» – 175 тыс. руб

Проценты к уплате за 2020 г. отражены в отчетности в размере 240 583 тыс. руб., в том числе:

- по полученным кредитам от ПАО «Сбербанк» – 239 873 тыс. руб.;
- по полученному займу от ООО «ТД «Балтийский Берег» – 710 тыс. руб.

10. События после отчетной даты.

Существенные события, способные повлиять на результат бухгалтерской отчетности за 2021 г, произошедшие после отчетной даты, не происходили.

11. Продолжающаяся деятельность.

В течение 2021 года Общество получило чистую прибыль в размере 2 384 113 тыс. руб. (в 2020 г. Обществом получен убыток в размере 59 134 тыс. руб., в 2019 г. убыток составил 2 346 142 тыс. руб.). Сумма накопленных убытков составляет на 31.12.2021 г. – 2 738 454 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 5 122 568 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 5 063 434 тыс. руб.).

У Общества имеются основания и возможности привлечения дополнительного финансирования со стороны собственников Общества.

Чистые активы Общества отрицательны на протяжении нескольких последних лет. В связи с заболеванием рыбы в 2015 , которое привело к значительному падежу, организация находилась в стадии банкротства. Производство по делу А-42-600/2016 о несостоятельности (банкротстве) ПАО "Русский Лосось" прекращено 08.08.2018 г. с даты утверждения мирового соглашения. Первое зарыбление после банкротства произошло во 2 квартале 2019 г., а в 4 квартале 2020 г. получена первая выручка от основной деятельности. С этого момента организация планирует регулярно получать доход от производственной деятельности, что позволит улучшить финансовое положение Организации.



Общество не нуждается в ликвидации и будет продолжать свою хозяйственную деятельность в течении следующих 12 календарных месяцев. В случае рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества, будут привлечены участники, которые могут регулировать эту деятельность посредством привлечения денежных средств.

Последствия пандемии коронавируса

Последствия глобальной пандемии COVID-19 для финансовых рынков могут повлиять на деятельность Организации в будущем.

Среди множества таких последствий может произойти падение продаж, выручки, увеличиться недоступность персонала (в том числе высококвалифицированного), затруднения привлечения финансирования, задержка в реализации планов на расширение.

Кроме этого, COVID-19 окажет влияние на глобальную экономику и крупные финансовые рынки.

Основные последствия распространения COVID-19 в будущем, которые могут повлиять на финансовую отчетность, связаны со следующим:

- обесценение нефинансовых активов;
- увеличение резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- возможное появление сомнений в выполнении концепции продолжающейся деятельности (концепция "going concern");
- появление возможных непредвиденных выплат в связи с безработицей;
- изменение условий контрактов.

Генеральный директор



П.А. Тихонов