

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «Рыбопромышленная компания ФОР»
ЗА 2021 ГОД**

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

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Рыбопромышленная компания ФОР».

Сокращенное наименование: АО «ФОР-Фишинг».

Адрес местонахождения: 236039, г. Калининград, ул. А. Суворова, 57, кабинет 401Г.

Дата государственной регистрации «10» сентября 1999 года.

Основной государственный регистрационный номер записи (ОГРН) в Едином государственном реестре юридических лиц 1023900761796.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3905035083, код причины постановки на учет 390601001.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 9000 рублей, 100 000 акций обыкновенных.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 44 чел.

Официальным аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью аудиторская компания «Калининградский аудит».

Генеральный директор - Серенков В.А

Изменения в учредительные документы не вносились.

Основная деятельность Общества – рыболовство в открытых районах Мирового океана и внутренних морских водах, переработка и реализация рыбной продукции.

Общество в 2021 году осваивало квоты на вылов водных биологических ресурсов арендованными судами.

2. Учетная политика Общества

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С – бухгалтерия, версии 8.3.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании решения комиссии при постановке основных средств на учет.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. К основным средствам в целях бухгалтерского учета принимается имущество стоимостью более 40 тыс. руб.

Отражение расходов на заготовление основных групп материально-производственных запасов и товаров производится без применения специальных счетов. По учету запасов, перерабатываемым на давальческих условиях, а также по учету запасов, получаемых через агентов, применяется счет 15 «Снабжение и заготовление».

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Признание в бухгалтерском учете доходов и расходов осуществляется в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Готовая продукция учитывается с использованием счета 40 «Готовая продукция», по нормативной себестоимости.

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Общество не применяет ПБУ 18/02 по расчету налога на прибыль, так как не является плательщиком налога на прибыль.

В связи с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) с 1 января 2022 года Обществом внесены необходимые изменения в учетную политику на 2022 год. Способ перехода упрощенный. Предстоящие изменения существенного влияния на бухгалтерскую отчетность не окажут.

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ перспективно. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Общество применяет специальный налоговый режим - единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН).

Признание доходов и расходов при расчете ЕСХН производится кассовым методом в соответствии с главой 26.1 НК РФ

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость в порядке, установленном главой 21 НК РФ.

3. Основные показатели деятельности Общества

За 2021 год предприятием выловлено 13374 тонн рыбы.

Основная деятельность осуществлялась Обществом с использованием собственных двух рыбодобывающих судов (типы судов БМРТ-1, БАТМ -1), а также арендованных судов.

В отчетном периоде продано одно судно и основные средства его комплектующие. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021г. составила 0 тыс. руб.

В общем объеме произведенной продукции:

- 40 % - скумбрия;
- 39,3 % - путассу;
- 19,5 % - сельдь ;
- 1,2% - жир, мука, и др.

Продукция реализована на внутреннем рынке России и за пределами таможенной территории РФ.

По данным бухгалтерского учета в 2021 году получена выручка в сумме 1 087 543 тыс. руб., себестоимость продаж – 445 530 тыс. руб., коммерческие и управленческие расходы соответственно 6 061 тыс. руб. и 33 611 тыс. руб.

За 2021 год Обществом получены следующие финансовые результаты деятельности:

- прибыль от продаж - 602 341 тыс. руб.;
- рентабельность продаж - 55,4 %;
- прибыль чистая - 573 244 тыс. руб.;
- общая рентабельность 52,7 %.

Данные, указанные в бухгалтерской отчетности за отчетный период сопоставимы с данными за предшествующие годы.

4. Характеристика отдельных статей баланса

4.1 Запасы составляют 146 690 тыс. руб., в том числе 72,8% - запасы материалов.

4.2 Дебиторская задолженность на отчетную дату по данным учета сформировалась в сумме 18 976 тыс. руб., увеличилась по сравнению с прошлым периодом. В ее составе задолженность поставщиков – 46,1 %, задолженность покупателей – 52,1 % Задолженность является текущей. Сомнительной и просроченной задолженности нет.

4.3 В составе прочих оборотных активов отражена готовая продукция к продаже в сумме 26 750 тыс. руб., которая пропала при хранении. Обществом подан иск в суд для выявления виновных лиц.

4.4 Заемные средства для ведения финансово-хозяйственной деятельности не привлекались.

Кредиторская задолженность Общества сформировалась в сумме 102 819 тыс. руб., имеет текущий краткосрочный характер, просроченных обязательств нет.

В ее составе задолженность поставщикам – 11,9 %, задолженность покупателям – 45,8 %, в бюджет по налогам и сборам – 36,9%.

Текущая задолженность перед персоналом по оплате труда – 2643 тыс. руб.

Просроченной задолженности перед персоналом нет. Средняя ежемесячная заработная плата на 1 человека начислена в сумме 91,2 тыс. руб. Начисление заработной платы производится согласно штатного расписания и действующего Положения об оплате труда.

В 2021г. Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды 266 790 тыс. руб. Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

В Обществе в отчетном периоде налоговая проверка не проводилась.

5. Результаты инвентаризации

В Обществе проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в соответствии с учетной политикой.

Существенные недостатки и излишки товарно-материальных ценностей отсутствуют. Просроченных и нереальных для взыскания обязательств не выявлено.

6. Оценочные резервы и обязательства. Оценочные значения

Резервы по сомнительным долгам не формировались, так как сомнительная задолженность за контрагентами отсутствует.

Определено оценочное обязательство по отпускам в сумме 147 тыс. руб.

В отчетном периоде изменений оценочных значений, в том числе сроков полезного использования основных средств, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не производилось.

Общество в целях изменения оценочных резервов не располагает новой информацией, которая отлична от той, которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

7. Информация о движении денежных средств

Характеристика структуры денежных средств:

- денежные средства на расчетных и валютных счетах в банках;
- существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию

на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

- средств в аккредитивах, открытых в пользу организации – нет.

Общество в 2021 году проводило операции с денежными эквивалентами, в том числе краткосрочными депозитами.

8. События после отчетной даты

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год и распределения чистой прибыли не принимались в период с отчетной даты и на момент подписания годовой отчетности за 2021 год. В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды по результатам деятельности за 2020 г. в сумме 930 000 тыс. руб.

Общество в отчетном году не участвовало в существенных судебных разбирательствах. Обществом в первом квартале 2022 г. до даты подписания отчетности подан иск в суд в связи с обстоятельствами, указанными в п.4.3 настоящих Пояснений.

Событием после отчетной даты является продажа рыболовного судна в 1 кв. 2022 г., которое существенно повлияет на финансовые показатели в 2022 г.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде в Обществе не возникало условных обязательств и активов.

10. Информация о бенефициарах и связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

1. акционеры физические лица Кожарский Дмитрий Германович, Турков Петр Яковлевич, Ульянов Николай Васильевич, Дацыпина Галина Алексеевна, Белоус Любовь Алексеевна и юридическое лицо ООО «НДФ»;
2. дочерние общества АО НПО «Атлантрыбфлот».
3. ген. директор и административно-управленческий персонал Общества;
4. другие юридические лица, у которых те же акционеры, что и в АО «ФОР-Фишинг» ООО «Морская звезда», АО «РПК «РыбФлот-ФОР», ООО УК «ФОР», ООО Компания «ЛКТ» По состоянию на 31.12.2021 г. бенефициарами АО «ФОР-Фишинг» являются акционеры, граждане РФ.

В отчетном периоде по решению общего собрания акционерам Общества начислены и выплачены дивиденды за 2020 г. в сумме 930 000 тыс. руб.

Оплата труда генерального директора и административно-управленческого персонала производилась в соответствии со штатным расписанием Общества. Оплата их труда и отчисления от нее во внебюджетные фонды за отчетный период составили свыше 24 000 тыс. руб.

Сделки по финансово-хозяйственной деятельности со связанными сторонами акционерами, генеральным директором и административно-управленческим персоналом не осуществлялись.

С дочерним обществом АО НПО «Атлантрыбфлот» проводились существенные сделки:

- приобретение ТМЦ и услуг тайм чартера на 118886 тыс. руб.;
- предоставление займа под проценты в сумме 455000 тыс. руб.

С дочерним обществом АО КРК «Рыбфлот - ФОР» проводились операции по аренде помещений незначительного характера.

Со связанной стороной АО «РПК «Рыбфлот-ФОР» проводились существенные сделки:

- приобретение ТМЦ и услуг и услуг тайм- чартера на 193365 тыс. руб. и др.

Со связанной стороной ООО УК «ФОР» проводились существенные сделки по

оказанию агентских услуг по продаже продукции Общества и других услуг на 33 395 тыс. руб., продажи осуществлены на 603 942 тыс. руб.

Со связанной стороной ООО «Морская звезда» существенных операций не проводилось.

11. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

12. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

13. Сведения об использованных энергоресурсах

Общество в своей деятельности, в основном, использует энергоресурсы вырабатываемые для эксплуатации рыбодобывающих судов.

В связи с чем, Обществом расходуются средства на приобретение горюче-смазочных материалов, специального оборудования и др.

Обществом осуществляется комплекс мероприятий по контролю за расходами на энергию и по энергосбережению.

14. Сведения об экологической деятельности

Общество оказывает на состояние окружающей среды определенное воздействие в связи с эксплуатацией рыбодобывающих судов.

Обществом осуществляется деятельность в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, для чего осуществляются регулярный контроль за техническим состоянием основных фондов, их восстановление; регулярный контроль за нормативным использованием ГСМ и др.

15. Информация о внешнеэкономической деятельности

В связи со спецификой деятельности - рыболовство в открытых районах Мирового океана, Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность. В основном, она заключается в получении услуг иностранных агентов и поставщиков для обеспечения промысла.

В общем объеме расчетов с поставщиками и подрядчиками доля приобретения МПЗ, услуг и работ у иностранных поставщиков составляет почти 32 %. Доля экспортной выручки в общей сумме выручки по основной деятельности составила 46 %.

В результате расчетов валютными средствами сформировалась положительная курсовая разница в сумме 38 585 тыс. руб. и отрицательная - 33 171 тыс. руб.

16. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Уставный капитал на отчетную дату составляет 9 000 рублей и разделен на 100 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акции. Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал за отчетный год не изменялся.

В отчетном периоде чистая прибыль имеет значение 573 244 тыс. руб. Прибыль на одну акцию за 2021 год составила 5 732 руб. 44 коп.

17. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

18. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Общество обладает достаточной ликвидностью. Обществом принимаются меры за ее контролем, а также за рисками неплатежеспособности.

Обществом принимаются во внимание следующие риски:

-риски возможного воздействия продолжающейся пандемии коронавируса COVID-19 на финансовые результаты деятельности Общества.

Общество осуществляет мероприятия на недопущение распространения коронавируса COVID-19;

- риски, вызванные геополитическими событиями с 24 февраля 2022 г. и экономическими санкциями в отношении юридических и физических лиц России.

19. Заключительная часть

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с действующими законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности РФ и учетной политикой.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Общество планирует продолжать свою деятельность.

Ген. директор



Серенков В.А

