

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.
ООО «Примкраб» за 2021 год.**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРИМКРАБ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2021 по 31.12.2021 года.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМКРАБ» создано 19.07.2017 года. Зарегистрировано Инспекцией ФНС России по Ленинскому району г.Владивостока – Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения ОГРН 1172536026530 от 19.07.2017 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 690066 Приморский край город Владивосток улица Шилкинская, 7Б офис 1

Ранее общество было зарегистрировано по адресу: 690001 Приморский край г. Владивосток улица Пушкинская 109, мансарда, офис №2.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения (в том числе филиалы).

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
рыболовство морское;
рыбоводство морское;
переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 213 человек, на 31 декабря 2020 года составила 207 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Состав акционеров юридических лиц:

<i>Наименование (или ФИО) участника</i>	<i>Доля в %</i>	<i>Доля в тыс.руб.</i>
Франк Глеб Сергеевич	100	10
ИТОГО:		10

Исполнительный орган Общества:

генеральный директор – Сапожников Александр Анатольевич с 14.08.2020 года по 30 сентября 2021 года.

С 01.10.2021 года управление Обществом, бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляет ООО «Русский краб» как единый исполнительный орган, по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01.10.2021г.

генеральный директор –Трубников Дмитрий Александрович с 25 июля 2019 года по 28.02.2020 года

Ревизор общества является Пискунов Александр Александрович.

Аудитором общества является ООО «Финэкспертиза» на основании Решения единого участника общества от 28.04.2021г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества 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 г. № 106 н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества от 01.01.2016 б/н.

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 знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

<i>Наименование валюты</i>	<i>Курс на 31.12.2020</i>	<i>Курс на 31.12.2021</i>
Доллар США	73,8757	74,2926
ЕВРО	90,6824	84,0695
Японские иены (1/100)	71,4915	64,5097

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Резерв по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций не создается. Ввиду наличия инструментов влияния, контроля и непосредственного взаимодействия с указанными

обществами, внутригрупповые долги указанных организаций не могут содержать признаков сомнительности, за исключением долгов предприятий, находящихся в процедуре банкротства.

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 бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены 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).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) 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 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

(число месяцев)

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов	
	до 01.01.2002 г	с 26.10.2012 г.
Первая группа основных средств	отсутствуют	13
Вторая группа основных средств	отсутствуют	25
Третья группа основных средств	отсутствуют	37
Четвертая группа основных средств	отсутствуют	61
Пятая группа основных средств	отсутствуют	85
Шестая группа основных средств	отсутствуют	121
Седьмая группа основных средств	отсутствуют	181
Восьмая группа основных средств	отсутствуют	241
Девятая группа основных средств	отсутствуют	301
Десятая группа основных средств	отсутствуют	361

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды или по годовой стоимости арендной платы.

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 и доходных вложений в материальные ценности отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы»

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.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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 один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данной задолженности над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, 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. В зависимости от наличия вышеперечисленных обстоятельств, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

- Просрочки дебиторской нет или она меньше 45 календарных дней-резерв равен 0%
- Просрочка дебиторской задолженности более 45 до 90 календарный дней – резерв равен 50% суммы долга.
- Просрочка дебиторской задолженности более 90 календарных дней - резерв равен 100% суммы долга.

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

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».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению принципалам
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;
- поступления и платежи по агентским договорам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

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.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника, умноженное на среднедневную заработную плату по состоянию на отчетную дату, с учетом страховых взносов с заработной платы.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

16. 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 и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по выданным займам - за каждый истекший месяц в соответствии с договорами займов;
- доходы от продажи валюты (свернуто);
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прочие доходы;

17. 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 от продажи валюты (свернуто);
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по банковскому обслуживанию;
- штрафы, пени, неустойки.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Учетная политика применяется последовательно, внесены изменения в отношении учета запасов согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к отчетности за 2021 год не применяются.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе компании нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства

2 а. Основные средства, на балансе Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе компании находится 454 единиц основных средств. Остаточная стоимость составляет 688 835 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе компании находится 366 единиц основных средств. Остаточная стоимость составляет 748 971 тыс. руб.

Информация о наличии основных средств по группам основных средств представлена в таблице:

№ п/п	Аналитические объекты	за 2020 год	за 2021 год
	стр. 11501	748 971	688 835
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	138 861	113 168
2	Офисное оборудование	9 641	2 708
3	Транспортные средства	597 819	568 156
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 650	4 802
	стр. 11502	2 244	2 244
1	Приобретение объектов основных средств	2 244	2 244
	стр. 11503	200	26243
1	Приобретение компонентов основных средств	200	26 243
	ИТОГО	751 415	717 322

2б. Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. числится:

Офисное здание, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. Шилкинская, д. 7б, этажность 3, площадью 699,1 кв.м на основании договора аренды недвижимого имущества с Индивидуальный предприниматель Корке Оксана Владимировна ОГРНИП 304253610300089

Офисное здание, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. Абрекская, д. 12, номера на поэтажном плане №№501, 504-513, №№ 401, 404-409, №№302, 305-314 площадью 621,1 кв.м на основании договор аренды с Индивидуальный предприниматель Глушак Сергей Леонидович ОГРНИП 318253600073013

Офисное здание, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. Пушкинская, д. 40, 8 этаж, 21 номер на поэтажном плане общей площадью 110,1 кв.м на основании договора аренды нежилого помещения с Индивидуальный предприниматель Тубольцев Юрий Евгеньевич ОГРНИП 310253908500012

Арендованные объекты основных средств отражены за балансом.

2в. Основные средства, сданные в аренду

В составе переданных в субаренду основных средств по состоянию на 31.12.2021 года числятся офисные помещения, расположенные по адресу г. Владивосток, ул. Шилкинская, д. 7б:

- Атлантик Краб
- В-Краб ООО
- ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ КРАБ ООО
- Камчатка Краб
- П-КРАБ ООО
- Пасифик Краб
- РУССКИЙ КРАБ ООО
- С-Краб ООО

3. Затраты по дооборудованию, модернизации основных средств.

Информация о наличии затрат по дооборудованию, модернизации основных средств по состоянию на 31.12.2020 года представлена в таблице:

№ п/п	Аналитические объекты	Сумма
1	АКВАНАВТ Ремонт ДОК (01.10.21 - 31.03.24)	24 335
2	ОБАЯТЕЛЬНЫЙ Ремонт КЛАСС (26.08.20 - 25.08.25)	43 710
3	УЛЬТИМАТ Ремонт ДОК (22.08.20 - 21.02.23)	7 399
4	УЛЬТИМАТ-1 Ремонт ДОК (29.08.20 - 28.02.23)	14 352
5	ФЛАГМАН Ремонт ДОК (03.09.20 - 02.03.23)	23 352
ИТОГО:		113 148

По состоянию на 31.12.2021г. имеется оборудования к установке, общей стоимостью 2 244 тыс.руб.

Информация о незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

4. Финансовые вложения

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.2 Краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

5. 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» 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.

Все запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании применяется метод оценки по средней взвешенной себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» в таблице 5.1 приложения отражены в развернутом виде.

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (Расчеты с поставщиками и подрядчиками):

№ п/п	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1	HANYOUNG ENTERPRISE LTD		844
2	Sanwa JSC Commercial Co., Ltd.		671
3	UKMS Co.,Ltd	678	
4	ВЛАД МАРИН ООО	237	
5	Восток Технологии ООО		2 326
6	ГЛОБАЛ ВОЯДЖЕР АССИСТАНС ООО		128
7	Глушак Сергей Леонидович	1 717	1 893
8	ДВРЦОТ ООО	385	
9	ДИАПАЗОН ПЛЮС ООО	117	
10	Корке Оксана Владимировна	1 170	1 111
11	Лот Аудит ООО	150	
12	МОРСКОЕ АГЕНТСТВО ГРУППЫ ПОСЕЙДОН ООО	908	1 607
13	МОРСКОЕ СНАБЖЕНИЕ ООО	1 648	
14	ННК-ПРИМОРНЕФТЕПРОДУКТ АО	111	227
15	НЦБРП ФГБУ	256	
16	ОРАНЖ БИЗНЕС СЕРВИСЕЗ ООО		6 512
17	ОРИЕНТСНАБ ООО		141
18	ПАО "ДЭК"		354
19	Полесский Александр Юрьевич		209
20	Пономаренко Елена Андреевна	145	242
21	СЕКРЕТ ВКУСА-1 ООО		409

№ п/п	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	На 31.12.2020	На 31.12.2021
22	СОФТМАГАЗИН ТРЕЙД ООО		124
24	Тубольцев Юрий Евгеньевич	150	
25	ФЭТКОМ ООО	135	
26	ЦСМС ФГБУ	647	1 113
27	Прочие до 100 тыс. руб.	704	
Итого:		9 158	17 911

Созданы резервы по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 2 935 тыс.руб.

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (Расчеты с покупателями и заказчиками):

№ п/п	Расчеты с покупателями и заказчиками	На 31.12.2020	На 31.12.2021
2	АТЛАНТИК КРАБ ООО	3 430	30 371
3	В-КРАБ ООО	81	753
4	ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ КРАБ ООО	279	490
5	КАМЧАТКА КРАБ ООО	15 195	61 001
6	П-КРАБ ООО	685	100 227
7	ПАСИФИК КРАБ ООО	12 906	36 428
8	РУССКИЙ КРАБ ООО		77
9	РУССКИЙ МИНТАЙ ООО		2 034
10	С-КРАБ ООО	932	162
11	Триера ООО	73	
Итого:		33 581	231 544

Созданы резервы по авансам выданным на сумму 242 тыс.руб.

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности Расчетов по налогам и сборам:

№ п/п	Виды платежей в бюджет (фонды)	на 31.12.2020	на 31.12.2021
1	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	176	6
2	Налог на добавленную стоимость		38 244
3	Акцизы	44 776	19 618
4	Транспортный налог		67
5	Прочие налоги и сборы	13	1
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	926	102
Итого:		45 892	58 038

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности по Расчетам с подотчетными лицами:

№ п/п	Аналитические объекты	за 2020 год	за 2021 год
1	Расчеты с подотчетными лицами	1 189	994
2	Расчеты с персоналом по прочим операциям	94	94
ИТОГО		1 283	1 088

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности по Расчетам с разными дебиторами и кредиторами:

№ п/п	Аналитические объекты	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1	S&P Global INC	373	
2	Альбатрос Ко ЛТД	153	
3	АТЛАНТИК КРАБ ООО	302	
4	П-КРАБ ООО		122
5	ПАО "ДЭК"	98	
6	РМД-Л ООО	55	55
7	РУССКИЙ КРАБ ООО		24
8	СОГАЗ АО	2 368	1 377
9	Таможня Владивостокская	821	4 213
10	Триера ООО	219	
11	Акуленко Михаил Сергеевич	335	335
12	Учанин Дмитрий Васильевич	50	50
13	Расчеты по исполнительным документам работников	6	6
Итого		4 779	6 181

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020 тыс. руб.	31.12.2021 тыс. руб.
Касса организации	81	7
Расчетные счета	1 299	531
Валютные счета	13	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 392	538

В отчете о движении денежных средств по строке 4111 отражены денежные поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 855 266 тыс.рублей, со взаимозависимыми лицами в том числе:

ООО Атлантик краб в сумме 152 337 тыс.рублей без НДС
 ООО В-Краб в сумме 1 773 тыс.рублей без НДС
 ООО Дальневосточный краб в сумме 4 тыс.рублей без НДС
 ООО Камчатка краб в сумме 171 677 тыс.рублей без НДС
 ООО П-Краб в сумме 135 947 тыс.рублей без НДС
 ООО Пасифик краб в сумме 388 030 тыс.рублей без НДС
 ООО С-Краб в сумме 3 097 тыс.рублей без НДС
 АО Т-Краб в сумме 1 151 тыс.рублей без НДС

В составе строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены следующие платежи:

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 год	за 2021 год
1	НДС	255 227	
2	Акцизы	3 466	41 421
3	Прочие поступления денежных документов	2 811	3 922
4	Возмещение расходов за полис	40	
5	Возврат командировочных		1 633
6	Возврат излишне уплаченного аванса		708
ИТОГО		261 544	47 684

В отчете о движении денежных средств по строке 4121 отражены денежные поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 680 241 тыс.рублей, в том числе:

ООО Востоккрыбпром в сумме 3 003 тыс.рублей

ООО Пасифик краб в сумме 171 тыс.рублей

ООО Русская рыбопромышленная компания в сумме в сумме 761 тыс.рублей

Т-Краб АО в сумме 2 000 тыс.рублей

АО ТУРНИФ сумме 2 429 тыс.рублей

В Отчете о движении денежных средств по строке 4129 отражены следующие платежи:

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 год	за 2021 год
1	НДС	140 097	22 298
2	Транспортный налог	77	214
3	Налог на имущество	20 950	14 610
4	Прочие налоги и сборы	15	41
5	Расчеты с подотчетными лицами	9 813	25 113
6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	10 628	14 604
7	Таможенные платежи	75 488	68 120
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		53 862
ИТОГО		257 068	198 862

8. Прочие оборотные активы

№ п/п	Аналитические объекты	за 2020 год	за 2021 год
1	Прочие расходы будущих периодов	1 597	1 431
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	1 667	1 820
ИТОГО		3 264	3 251

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб.

9.2 Резервный капитал в обществе не формируется.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют.

10.2 Займы полученные.

Краткосрочная задолженность по займам на 31.12.2021 года:

№ п/п	Аналитические объекты	Срок погашения займа	Сумма
1	ТУРНИФ ОАО Договор займа БН от 31.07.2017г.	31 декабря 2021 года	1 248 903
2	П-КРАБ ООО Договор займа б/н от 20.05.2021	30 июня 2022 года	1 000 550
3	Франк Глеб Сергеевич Договор займа от 31.07.2017г.	31 декабря 2022 года	156 315

№ п/п	Аналитические объекты	Срок погашения займа	Сумма
4	Франк Глеб Сергеевич Договор уступки прав (требования) от 15.11.2018г.	31 декабря 2022 года	9 361
ИТОГО по краткосрочным займам			2 415 129
1	ТУРНИФ ОАО Договор займа БН от 31.07.2017г. (Проценты)	31 декабря 2021 года	525 482
2	П-КРАБ ООО Договор займа б/н от 20.05.2021	30 июня 2022 года	24 479
4	Франк Глеб Сергеевич Договор займа от 31.07.2017г. (Проценты)	31 декабря 2022 года	29 311
5	Франк Глеб Сергеевич Договор уступки прав (требования) от 15.11.2018г. (Проценты)	31 декабря 2022 года	2 167
ИТОГО по начисленным процентам:			581 440
ИТОГО:			2 996 569

Информация по движению кредитов и займов предоставлена в таблице 5.3

11. 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 ниже представлена информация по задолженности крупнейшим поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2021 года.

№ п/п	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1	BS Ocean Co., LTD		802
2	Global Star Shipping Co., LTD	1 383	
3	GRIT CO., LTD	1 247	9 760
4	HANYOUNG ENTERPRISE LTD	2 814	536
5	INTEX CO.,LTD	2 228	1 416
6	KTI COMPANI LIMITED	39 645	41 173
7	SL Marine Co., LTD	198	512
8	UKMS Co.,Ltd		17 612
9	WORLD SEAPORT ENGINEERING CO., LTD	164	165
10	XINHAIL OCEAN SHIPPING SUPPLY CO.,LTD	228	
11	АБСОЛЮТ ООО	332	349
12	АКТИВ ГРУПП ДВ ООО	107	
13	АТЛАНТИК КРАБ ООО		734
14	АТЛАС ООО ИНН 2537143222	530	
15	ВЕЛВЕСТ ООО	537	512
16	ВЛАД МАРИН ООО		182
17	ВОСТОКНЕФТЬ ООО	734	1 672
18	Востокрыбпром ООО	3 003	
19	ВСТ-ДВ ООО	648	1 079
20	ДАЛЬАВТОМАТИКА АО	184	

№ п/п	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	На 31.12.2020	На 31.12.2021
21	ДВТКГ-М ООО	1 119	484
22	ДЕЗПРОФИЛЬ ПЛЮС ООО	114	
23	ДИАПАЗОН ПЛЮС ООО		127
24	ЗАРУБИНСКАЯ БАЗА ФЛОТА ООО	273	
25	КАМЧАТКА КРАБ ООО	371	
26	Каптура ООО	583	
27	КВИТ ООО	111	712
28	Кокин Константин Анатольевич	543	
29	Колтунова Любовь Андреевна ИП	121	
30	Мазин Владимир Вячеславович		332
31	МАНЧЖУР-МШЧС ООО	666	
32	МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР АКСИОМА ООО		260
33	МСС ООО	254	
34	МТС ПАО		195
35	НАВСЕРВИС ООО	143	
36	Никитенко Александр Викторович	424	
37	НИКО ООО	14 434	25 315
38	Общее Управление	313	
39	ОРАНЖ БИЗНЕС СЕРВИСЕЗ ООО		320
40	Охранное агентство Макс ООО	179	
41	Павленко Олег Викторович		341
42	ПАСИФИК КРАБ ООО		10 328
43	ПАСИФИК-СЕРВИС ООО	828	297
44	Подшипник-Сервис ДВ	320	179
45	ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РЕСУРСЫ ООО	114	
46	Росгвардия "УВО ВНГ РОССИИ ПО ПРИМОРСКОМУ КРАЮ"	1 515	
47	РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО	761	
48	СЕКРЕТ ВКУСА ООО		3 083
49	СЕКРЕТ ВКУСА-1 ООО	3 133	
50	СТАРК-ДВ ООО		129
51	СТТ МАРИН СЕРВИС ООО		760
52	Судосервис	623	
53	Т-КРАБ АО	4 928	1 047
54	ТАФИ-ДИАГНОСТИКА ООО МЛ		1 285
55	ТУРНИФ АО	912	
56	Фитофарм	269	258
57	Прочие до 100 тыс. руб.	1 796	2 365
Итого:		88 830	124 317

В таблице ниже представлена информация по задолженности перед с покупателями и заказчиками.

№ п/п	Расчеты с покупателями и заказчиками	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1	АТЛАНТИК КРАБ ООО		1 288
2	В-КРАБ ООО	681	

№ п/п	Расчеты с покупателями и заказчиками	На 31.12.2020	На 31.12.2021
3	КАМЧАТКА КРАБ ООО	151 033	111 873
4	П-КРАБ ООО	328 613	58 948
5	ПАСИФИК КРАБ ООО		14 895
6	С-КРАБ ООО		100
Итого:		480 327	187 104

В таблице ниже представлена информация задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2021 года.

№ п/п	Виды платежей в бюджет (фонды)	на 31.12.2020	на 31.12.2021
1	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента		3 264
2	Налог на добавленную стоимость	5 641	
3	Транспортный налог	20	
4	Налог на имущество	3 433	2 877
5	Прочие налоги и сборы	1	
6	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	373	
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 792	5 667
Итого:		11 259	11 808

В таблице ниже представлена информация задолженности по состоянию на 31.12.2021 года.

№ п/п	Аналитические объекты	за 2020 год	за 2021 год
1	Расчеты с персоналом по оплате труда	517	17 766
2	Расчеты с подотчетными лицами	76	147
3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	129	1 196
ИТОГО		722	19 109

В таблице ниже представлена информация задолженности с разными дебиторами и кредиторами на 31.12.2021 года.

№ п/п	Аналитические объекты	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1	ООО Актив групп ДВ	1 101	1 777
2	ДВТКГ-М ООО	645	1 633
3	Русская рыбопромышленная компания	131	
4	ООО Русский краб	4	
5	Белан Евгения Николаевна	287	287
6	Расчеты по исполнительным документам работников	123	40
Итого		2 292	3 737

12. Налоги

12.1 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. В отчетном периоде Обществом осуществлялись операции, облагаемые по ставке 0%, без НДС и 20%. Сумма начисленного НДС по проданным в 2021 г. товарам, продукции, работам и услугам составила 137 858 тыс. руб., в 2020 г. – 319 524 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2021 г. – 105 304 тыс. руб., в 2020 г. – 204 289 тыс.руб.

12.2 Налог на прибыль

Убыток до налогообложения составил 501 520 тыс.руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 100 304 тыс. руб.

Организация применяет ставку налога на прибыль 20% по деятельности от сдачи судов в аренду по договорам субфрахтования судна с экипажем на время.

В отчетном году сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 66 100 тыс. рублей в том числе:

Виды активов и обязательств	ОНА		ОНО		Строка 2412 "Отложенный налог на прибыль"
	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.01.2021	
Основные средства		3	44 719	40 399	4 323
Оценочные обязательства и резервы	74 145	20 201		93	-54 037
Расходы будущих периодов	280 233	308 127		22 630	5 264
Убытки прошлых лет		110 550			110 550
Итого	354 378	438 881	44 719	63 121	66 100

Весь отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, связанных с амортизационной премией по основным средствам.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета 2021 года составила:

Временные разницы на 31.12.2021	Сумма временных разниц	Сумма отложенного налога
Основные средства	201 977	-40 395
Оценочные обязательства и резервы	-100 541	20 108
Расходы будущих периодов		308 127
Убыток текущего периода		-22 630
Убытки прошлых лет		110 550
Итого временные разницы	101 436	375 760

По данным налогового учета убыток за 2021 г. составил 692 219 тыс. руб., за 2020 г. составил 339 260 тыс.рублей.

Сумма чистых активов Общества по итогам 2021 года отрицательна и составляет 1 738 008 тыс.рублей.

13. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в 2021 году является сдача судов в аренду по договорам субфрахтования судна с экипажем на время.

Доля этого вида деятельности Общества в общем объеме выручки от реализации товаров и услуг в 2021 году составляет 100 % - 1 340 335 тыс.рублей, в 2020 году 1 140 994 тыс.рублей.

В состав прочих доходов включена выручка от реализации ОС и ТМЦ и оказания услуг за 2021 год составила 20 972 тыс. рублей.

14. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже представлены основные статьи расходов за 2020 – 2021 гг.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	421 282	379 639
Расходы на оплату труда	5620	726 889	887 374
Отчисления на социальные нужды	5630	27 164	24 770
Амортизация	5640	162 553	153 298
Прочие затраты в том числе:	5650	331 659	212 480
10.1 Коронавирус		10 994	8 680
2.1.7 Хозяйственные расходы		63	8
2.10 Анализ продукции и сертификация		146	48
2.11 Складское хранение и доставка снабжения на суда		12 264	15 925
2.12 Оформление лицензий			34
2.14 Оформление документов, разрешений, норм		1 151	251
2.15 Обеспечение безопасности мореплавания		2 875	3 835
2.16.3 Сертификация и ремонт оборудования ПД		357	483
2.16.4 ХАССП		268	54
2.16.5 Сертификаты соответствия ПД		158	
2.17.1 Услуги ремонта судов		103 372	33 366
2.17.2 Услуги ремонта РНО и РПО		4 881	3 869
2.17.4 ЗИП для ремонта РНО и РПО			204
2.17.5 Услуги, связанные с регистром РФ		1 125	732
2.19 Таможня		6 926	1 087
2.20.1 Аренда офиса		16 613	13 336
2.20.2 Коммунальные услуги		1 331	1 550
2.20.3 Обслуживание офисных помещений		2 440	1 867
2.20.4 Охрана офиса		5 011	3 209
2.20.5 Текущий ремонт офисных помещений		220	2 164
2.21.1.2 Приобретение офисного оборудования			27
2.21.2.1 Ремонт и обслуживание серверного и сетевого оборудования		189	
2.21.2.2 Ремонт и обслуживание офисного оборудования		253	217
2.21.3.1 Приобретение лицензий для ПО и ИС для АУП		2 236	6 264
2.21.3.2 Приобретение лицензий для ПО и ИС для Флота		2 885	512
2.21.4.1 Техническая поддержка серверного ПО		322	
2.21.4.3 Техническая поддержка ИС		1 042	
2.22.1 Мобильная связь		52	
2.22.1 Мобильная связь НЕ		1	
2.22.2 Интернет и телефония		2 092	205
2.23 Почтовые расходы		184	2 147
2.24.1.1.1 ФОТ АУП		1 535	411
2.24.1.2.1 Постоянная часть ФОТ в рейсе		6 225	3 251
2.24.1.3.1 ФОТ в ремонте		2 667	5 707
2.24.1.4.1 ФОТ в трансп. рейсе		1 328	3 865
2.24.2.1 Компенсации по соц пакету		3 009	289
2.24.2.2 Обучение персонала		907	914
2.24.2.3 Подбор персонала		97	1 038
2.24.2.5 Репатриация и доставка экипажей		1 116	1 131
2.24.2.6 Проживание экипажа		4 779	495
2.24.2.7 Индивидуальные компенсации согласно трудовым контрактам		938	406
2.24.2.8 Прочие расходы на персонал		418	1 048
2.25 Командировочные расходы		4 904	800
2.26 Транспортные расходы управления		697	6 702
2.26 Транспортные расходы управления НЕ		652	1 309
2.27 Представительские расходы		745	597

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
2.28.1 Аудит		280	315
2.28.2 Приобретение информации		1 172	60
2.28.3 Консультации сторонних организаций и физ. лиц		490	2 651
2.29.1 Страхование		3 933	3 894
2.29.2 Услуги нотариусов, консультантов и т.д.			181
2.29.3 Госпошлины		7	
2.3 Тара		37	
2.30.2 Медосмотры		2 956	2 826
2.30.4 Прочие затраты по охране труда		685	127
2.31 Реклама, маркетинг и PR			301
2.32 Прочие управленческие расходы		467	2 067
2.33.2 Налог на имущество		14 166	15 396
2.33.3 Прочие налоги и сборы		1	2
2.6.3 Топливные счетчики		3 172	
2.7 Судовая связь		17 806	14 846
2.8.1 Услуги судозахода		18 536	23 671
2.8.2 Стоянка судов в порту		4 666	
2.8.4 Охрана судов в порту		282	
4.10 Командировочные расходы		17	
4.3.2 Ремонт на класс/док (сарех)		53 361	17 241
4.6.2 Интернет и телефония		132	125
4.9.3 Внедрение информационных систем (услуги, доработка, внедрение) (сарех)		29	695
4.9.2.2 Модернизация офисного оборудования (сарех)			0
Итого по элементам	5660	1 669 547	1 657 561
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2	15
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 669 549	1 657 576

15. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице ниже представлены прочие доходы и расходы за 2020 – 2021 гг.

Наименование прочих доходов	На 31.12.2020	На 31.12.2021
5.1.1 Реализация ОС и ТМЦ третьим лицам	1 548	3 528
5.1.2 Реализация ОС и ТМЦ компаниям Группы	39 644	17 444
6.1.1 Реализация ТМЦ/лом		257
6.1.5 Реализация услуг		803
6.2.1 Излишки ТМЦ	12 358	4 828
5.2 Возмещение топливных акцизов	41 311	16 263
5.4 Прочие внереализационные доходы и расходы	3 515	15
5.7 Результат от движения резерва по сомнительным долгам (ДЗ)	142	1 015
6.5 Прочие внереализационные доходы		2 161
6.5 Доходы прошлых лет не принимаемые в текущ. периоде	7 558	4
5.6 Результат от переуступки прав требования	1 212 723	
НДС восстановленный	155	
Резервы оценочных обязательств с оценкой вероятности исхода имеющихся судебных разбирательств	35 340	
Курсовые разницы	78 319	47 798
Итого*	1 432 613	94 116

Наименование прочих расходов	На 31.12.2020	На 31.12.2021
2.24.2.7 Индивидуальные компенсации согласно трудовым контрактам	4 724	3 091
2.24.2.8 Прочие расходы на персонал НЕ		20
2.24.2.8 Прочие расходы на персонал	200	16
2.24.1.1.1 Постоянная часть ФОТ НЕ	325	771
2.24.1.1.4 Постоянная часть страховых взносов АУП		109
2.29.3 Госпошлины	10	31
2.34.1 Комиссия за перевод в валюте	359	242
2.34.2 Прочие услуги банков	953	813
2.40 Расходы по чрезвычайным ситуациям НЕ		7
4.17 Участие в ассоциациях и партнерствах	1 500	1 325
5.1.1 Реализация ОС и ТМЦ третьим лицам	980	840
5.1.2 Реализация ОС и ТМЦ компаниям Группы	38 787	17 000
5.1.3 Списание остаточной стоимости ОС при выбытии		209
5.2 Возмещение топливных акцизов	739	
5.3 Безвозмездная передача товаров и услуг	2 730	20 202
5.5 Доходы и расходы прошлых лет		7
5.7 Результат от движения резерва по сомнительным долгам (ДЗ)	1 169	2 577
5.6 Результат от переуступки прав требования	1 212 723	
6.1.1 Реализация ТМЦ	12 491	
6.6 Прочие внереализационные расходы	93	2 154
6.3. Штрафы, пени, неустойки по договорам НЕ	1 288	1 018
6.6 Расходы прошлых лет НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ в текущ. периоде. В случае, если за предыдущий год - убыток		25
6.6 Расходы прошлых лет НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	4 600	
10.1 Коронавирус		1 325
Списание выделенного НДС на прочие расходы	297	149
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	421	260
Курсовые разницы	103 653	44 476
Итого*	1 388 042	96 667

16. Другие существенные события, произошедшие в 2021 году.

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает организация.

На финансовое положение Общество пандемия практически не оказала влияние.

В 2021 году в результате ограничительных мер, осуществлялось приобретение дезинфицирующих средств, средств защиты для работников, расходы на тестирование работников и претендентов на работу.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

Значительная часть выручки Общество получает в иностранной валюте. Пандемия привела, в том числе, к существенному росту курса доллара США, что привело к увеличению выручки организации и суммы положительных курсовых разниц.

По оценке организации прибыль организации в результате этих факторов увеличилась.

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 не кредитруется со внешних источников.

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 и на 31.12.2019

Кредитный риск

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

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.

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

17. Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года представлен в таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Франк Глеб Сергеевич	РФ	Владелец 100% долей в УК	18.03.2021	
2	Сапожников Александр Анатольевич	РФ	Генеральный директор	29.08.2020	
3	АО ТУРНИФ (до 2019 г. ОАО ТУРНИФ) ИНН 2536053382 ОГРН 1022501275653	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.10.1993	
4	ООО «Востокрыбпром» ИНН 2721023255, ОГРН 1022700598381	г. Советская Гавань	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.07.2014	
5	ООО «Русская Рыбопромышленная Компания» (до 2014 г. ООО «Русское Море – Добыча» ИНН 7731414433, ОГРН 1117746801424	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.03.2020	
6	АО ИНТРАРОС (до 2019 г. ЗАО «ИНТРАРОС») ИНН 2537008664, ОГРН 1022501800364	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.07.2014	
7	АО «ДМП-РМ» ИНН 2540199962 ОГРН 1142540002076	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.03.2014	
8	ООО «РМД ЮВА» ИНН 7701384414 ОГРН 1147746035854	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.12.2016	
9	ООО «РМД ЮВА 1» ИНН 253601001 ОГРН 1147746036019	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.01.2016	
10	ООО «Бухта Троицы» ИНН 2536306481, ОГРН 1172536037904	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.10.2017	

№ п/п	Наименование связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
11	ООО «Новый Восход» ИНН 2536306474, ОГРН 1172536037893	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.10.2017	
12	ООО «РРПК Восток» ИНН 2536306555, ОГРН 1172536038223	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.10.2017	
13	ООО «Новострой» ИНН 2536306530, ОГРН 1172536038146	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.10.2017	
14	ООО «Нордеко» ИНН 2536313697 ОГРН 1182536037860	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.10.2018	
15	ООО «Приморский муссон» ИНН 2536313680, ОГРН 1182536037859	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.10.2018	
16	ООО «Новый Сейвал» ИНН 2536306467, ОГРН 1172536037882	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.10.2017	
17	ООО «Русский Монарх» ИНН 2536306450, ОГРН 1172536037871	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.10.2017	
18	ООО «Минтай Первый» ИНН 2536306523, ОГРН 1172536038113	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.10.2018	
19	ООО «Русский минтай» ИНН 2521015391, ОГРН 1172536029533	с. Вольно- Надеждинское Приморского края	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.10.2017	
20	ООО «Русский краб» ИНН 9731006879 , ОГРН 1187746698974	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	23.07.2018	
21	ООО «Примкраб» ИНН 25363047773 ОГРН 1172536026530	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.07.2017	
22	АО «Т-Краб» ИНН 2536308584 ОГРН 1182536005200АО «Т- Краб»	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.04.2021	
23	ООО «В-Краб» ИНН 2536324554 ОГРН 1202500018423	г. Владивосток	Общество владеет 100% долей в УК	14.08.2020	
24	ООО «С-Краб» ИНН 2536324561 ОГРН 1202500018434	г. Владивосток	Общество владеет 100% долей в УК	14.08.2020	
25	ООО «П-Краб» ИНН 2536324579 ОГРН 1202500018445	г. Владивосток	Общество владеет 100% долей в УК	14.08.2020	
26	ООО «Атлантик Краб» ИНН 2536312196 ОГРН 1182536028553	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.08.2018	
27	ООО «Пасифик Краб» ИНН 2536312213 ОГРН 1182536028575	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.08.2018	

№ п/п	Наименование связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
28	ООО «Камчатка Краб» ИНН 2536312206 ОГРН 1182536028564	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.08.2018	
29	ООО «Баренц Краб» ИНН 5190080138 ОГРН 1195190001995	г. Мурманск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.04.2019	
30	ООО «Дальневосточный Краб» ИНН 2536319762 ОГРН 1192536029377	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.09.2019	
31	ООО «РРПК-ВЛ» ИНН 2536325389 ОГРН 1202500023318	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.10.2020	
32	ООО «Сайра-И» ИНН 2536319089 ОГРН 11925360257714	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.08.2019	
33	ООО «Макрурус-В» ИНН 2536319314 ОГРН 1192724017969	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.08.2019	
34	ООО «Макрурус-Т» ИНН 2536319120 ОГРН 1192536025758	г. Владивосток	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.08.2019	
35	ООО «42 ПРИЧАЛ» ИНН 2536331054 ОГРН 1212500028476	г. Владивосток	Общество владеет 99,994% долей в УК	29.11.2021	

Конечным бенефициаром является Франк Глеб Сергеевич.

В 2021 году поступлений денежных потоков от Учредителя Франка Глеба Сергеевича не осуществлялось.

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2021 г. составила 61 953 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 1 073 тыс. руб., в 2020 г. заработная плата ключевого управленческого персонала составила 69 716 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 861 тыс. руб. К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Генеральный директор - Сапожников Александр Анатольевич
- Заместитель генерального директора - Куприянова Елена Борисовна
- Заместитель генерального директора по финансовым и экономическим вопросам - Проскурин Денис Викторович
- Директор департамента по управлению флотом - Куликов Максим Сергеевич
- Заместитель генерального директора по безопасности мореплавания - Орлов Александр Евгеньевич
- Заместитель генерального директора по экономической безопасности - Сарицкий Юрий Николаевич
- Советник генерального директора по коммерческой деятельности и маркетингу - Тулупов Владимир Николаевич
- Заместитель генерального директора по транспортной безопасности - Пестрецов Вячеслав Юрьевич

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	за 2020 год	за 2021 год
	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
АТЛАНТИК КРАБ ООО	130 790	203 865
В-Краб ООО	2 504	4 642
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ КРАБ ООО	216	216
КАМЧАТКА КРАБ ООО	91 269	282 425
П-КРАБ ООО	157 783	588 189
ПАСИФИК КРАБ ООО	513 812	420 970
РУССКИЙ КРАБ ООО	216	239
РУССКИЙ МИНТАЙ ООО		2 034
С-Краб ООО	13 311	2 832
Т-КРАБ АО	804 175	5 922
Итого	1 714 076	1 511 334

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.

Поступления товаров, работ, услуг от связанных сторон представлены в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	за 2020 год	за 2021 год
	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
АТЛАНТИК КРАБ ООО		1 435
КАМЧАТКА КРАБ ООО	1 720	1 051
ПАСИФИК КРАБ ООО	19 078	32 192
РУССКИЙ КРАБ ООО	4	175
Т-КРАБ АО	13 602	2 685
ТУРНИФ АО	881	1 582
П-КРАБ ООО	2 451	
Итого	37 736	39 121

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 года по связанным сторонам в таблице:

Наименование связанной стороны	за 2020 год	за 2021 год
	Краткосрочная дебиторская задолженность	Краткосрочная дебиторская задолженность
АТЛАНТИК КРАБ ООО	3 732	30 114
В-Краб ООО	81	753
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ КРАБ ООО	279	490
КАМЧАТКА КРАБ ООО	15 195	38 627
П-КРАБ ООО	685	88 559
Пасифик Краб	12 906	36 428
РУССКИЙ КРАБ ООО		100
С-Краб ООО	932	
Т-КРАБ АО		117
РМД-Л ООО	55	55
РУССКИЙ МИНТАЙ ООО		2 034
Итого	33 863 705	197 222

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 год связанным сторонам в таблице:

Наименование связанной стороны	за 2020 год	за 2021 год
	Краткосрочная кредиторская задолженность	Краткосрочная кредиторская задолженность
АТЛАНТИК КРАБ ООО		2 022
Востокрыбпром ООО	3 003	
КАМЧАТКА КРАБ ООО	181 610	111 872
ПАСИФИК КРАБ ООО		25 223
Т-КРАБ АО	4 928	
ТУРНИФ ОАО	912	65
Русская Рыбопромышленная Компания	892	
РУССКИЙ КРАБ ООО	4	
В-Краб ООО	817	
П-КРАБ ООО	394 336	58 948
С-КРАБ ООО		100
Итого	586 502	198 231

Займы выданные связанным сторонам отражены в п.4

Займы полученные от связанных сторон отражены в п.9

Операции со связанными сторонами представлены в следующей таблице:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
АТЛАНТИК КРАБ ООО	3 732		244 919	220 559	30 371	2 280
Аренда судна Ультимат			32 031	28 528	4 542	1 039
Аренда судна Ультимат-1			119 483	95 277	24 381	175
Аренда судна Флагман	147		82 306	82 453		
Аренда судна Крымский			7 205	6 089	1 448	332
Купля-продажа ТМЦ	2 918		2 205	5 123		
Купля-продажа ТМЦ			702	1 422		720
Купля-продажа ТМЦ				14		14
Услуги по проведению инвентаризации			38	38		
Купля-продажа ТМЦ	302			302		
Аренда офиса	365		949	1 314		
В-КРАБ ООО	81	817	4 687	3 198	753	
Аренда судна Акванавт		817	4 471	3 063	591	
Аренда офиса	81		216	135	162	
Востокрыбпром ООО		3 003	6 006	3 003		
Приобретение ТМЦ		3 003	6 006	3 003		
КАМЧАТКА КРАБ ООО	15 195	181 610	423 708	330 538	61 001	134 247
Аренда судна Ультимат 1	15 123		163 263	143 294	35 092	
Аренда судна Ультимат		181 239	213 689	149 876	16 821	134 247
Аренда судна Обаятельный			43 765	34 820	8 946	
Аренда судна Флагман			1 347	1 204	142	
Купля-продажа ТМЦ			1	1		
Купля-продажа ТМЦ		371	1 422	1 051		
Доставка снабжения	71		4	75		

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Аренда офиса			216	216		
П-КРАБ ООО	685	394 336	985 946	1 587 713	100 349	1 095 767
Аренда судна Акванавт		58 779	126 212	58 753	8 680	
Аренда судна Крымский		169 122	296 318	142 275	11 769	26 847
Аренда судна Обаятельный		35 486	318 508	208 999	74 024	
Аренда судна Ультимат 1		43 880				43 880
Аренда судна Ультимат		12 619	85 121	66 820	5 682	
Аренда судна Флагман		74 451	158 143	83 703		10
Купля-продажа ТМЦ	685		1 170	1 855		
Возмещаемые расходы			122		122	
Договор займа б/н от 20.05.2021				1 025 029		1 025 029
Займ полученный				1 000 550		1 000 550
Начисленные проценты				24 479		24 479
Аренда офиса			351	279	72	
ПАСИФИК КРАБ ООО	12 906		822 158	823 860	36 428	25 223
Аренда судна Ультимат 1	9 475		217 515	213 364	13 625	
Аренда судна Ультимат	2 049		326 308	322 351	20 900	14 895
Аренда судна Флагман			227 843	227 843		
Аренда судна Крымский			15 467	15 467		
Возмещаемые расходы			1	1		
Возмещаемые расходы			523	523		
Доставка снабжения морским транспортом				85		85
Доставка снабжения морским транспортом						
Доставка снабжения морским транспортом			171	171		
Возмещаемые расходы			15	15		
Услуги по проведению инвентаризации			90	90		
Доставка снабжения морским транспортом			1	20		19
Доставка снабжения морским транспортом						
Доставка снабжения морским транспортом			27	27		
Доставка снабжения морским транспортом						
Доставка снабжения морским транспортом						
Доставка снабжения морским транспортом						
Доставка снабжения морским транспортом						
Доставка снабжения морским транспортом						
Доставка снабжения морским транспортом			25	25		

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Доставка снабжения морским транспортом						
Доставка снабжения морским транспортом			2	2		
Доставка снабжения морским транспортом	18		1	19		
Реализация ТМЦ			974	974		
Реализация ТМЦ			21 330	30 312		8 982
Реализация ТМЦ	1 365		10 892	10 354	1 903	
Аренда офиса			708	1 950		1 242
Аренда офиса			264	264		
РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО		892	892			
Приобретение ТМЦ		892	892			
РУССКИЙ КРАБ ООО		4	458	354	100	
Возмещаемые расходы			40	17	24	
Оказанные услуги		4	162	158		
Комиссионное вознаграждение			2	2		
Услуги по проведению инвентаризации			15	15		
Договор на проведение осмотра морского судна от 20.10.2021			23		23	
Аренда офиса			216	162	54	
РУССКИЙ МИНТАЙ ООО			2 034		2 034	
Приобретение ТМЦ			2 034		2 034	
С-КРАБ ООО	932		5 410	6 325	162	146
Аренда судна Акванавт	125		5 157	5 428		146
Аренда судна Крымский	442		22	463		
Аренда судна Обаятельный	176		9	185		
Аренда судна Флагман	109		5	114		
Аренда офиса	81		216	135	162	
Т-КРАБ АО		4 928	12 488	8 608		1 047
Доставка снабжения морским транспортом		205	25	26		206
Купля-продажа ТМЦ		4 723	6 541	2 453		635
Услуги по проведению инвентаризации			23	23		
Купля-продажа ТМЦ				206		206
Купля-продажа ТМЦ			5 900	5 900		
ТУРНИФ АО		1 637 918	2 429	138 962		1 774 450
Займ полученный		1 248 903				1 248 903
Начисленные проценты		388 103		137 379		525 482
За хранение груза		161	1 678	1 582		65
Услуги стоянки у причала		31	31			
Услуги стоянки у причала		219	219			
Услуги стоянки у причала		77	77			

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Услуги стоянки у причала		64	64			
Услуги стоянки у причала		23	23			
Услуги стоянки у причала		157	157			
Услуги стоянки у причала		179	179			
Итого	33 530	2 223 508	2 511 135	3 123 118	231 199	3 033 160

18. Оценочные обязательства, информация о выданных и полученных обеспечениях

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности. Для равномерного учета расходов Общество создает резерв на выплату премии экипажу судов по итогам рейса на основании рейсового контракта. Резерв на оплату ПИК определяется из произведения стоимости произведенной продукции на фиксированный процент, указанный в рейсовом договоре за минусом затрат на персонал. Сумма резерва учитывает страховые взносы на премию, расчетную сумму отпускных с премии.

Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств в 2021 г. в сумме 666 802 тыс. руб., в том числе резерв по неиспользованным отпускам в сумме 77 984 тыс. руб., резерв по итогам контракта в сумме 320 735 тыс. руб., резерв на выплату годовой премии в сумме 208 754 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах за 2020 – 2021 гг. приведена в таблице:

Оценочные обязательства и резервы	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Резерв на выплату годовой премии (нечётный год)		28 907
Резерв на выплату годовой премии (чётный год)	218 183	
Резерв на ПИК	104 880	40 231
Резерв по неиспользованным отпускам	18 377	23 091
Страховые взносы на резерв на премию (нечётный год)		2 833
Страховые взносы на резерв на премию (чётный год)	17 455	
Страховые взносы с резерва на отпуск	1 237	1 221
Страховые взносы с резерва на ПИК	10 595	4 259
Итого	370 727	100 541

19. Информация о полученных обеспечениях:

Информация о полученных обеспечениях приведена в таблице 8 приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не получены получало обеспечений и банковских гарантий

20. Информация о выданных обеспечениях:

1. ООО «Русская Рыбопромышленная Компания» по:

Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №900170046 от «21» марта 2018 г.;

Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 900170047-1 от «21» марта 2018 г.;

Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии 900170047-2 от «21» марта 2018 г.;

Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 900170047-3 от «21» марта 2018 г.;

Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии 900170047-4 от «21» марта 2018 г.;
Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии 900170047-5 от «21» марта 2018 г.;
Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии 900170047-6 от «21» марта 2018 г.;
Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии 900170047-7 от «21» марта 2018 г.;
Генеральному соглашению об открытии невозобновляемой рамочной кредитной линии № 900170047 от «21» марта 2018 г.;

Договор поручительства № 878-7 от 26.12.2018 года (в ред. Дополнительного соглашения № 878-7 от 26.12.2018 года)

Договор поручительства № 890-7 от 25.01.2019 года (в ред. Дополнительного соглашения № 890-7 от 25.01.2019)

2. ООО «Минтай Первый» по Договору о предоставлении банковской гарантии №783 от «25» июня 2018 г.

3. ООО «Новострой» по Договору о предоставлении банковской гарантии №784 от «25» июня 2018 г.

4. ООО «РРПК Восток» по Договору о предоставлении банковской гарантии №785 от «25» июня 2018 г.

5. ООО «Новый Сейвал» по Договору о предоставлении банковской гарантии №786 от «25» июня 2018 г.

6. ООО «Новый Восход» всех обязательств по Договору о предоставлении банковской гарантии №787 от «25» июня 2018 г.

7. ООО «Бухта Троицы» по Договору о предоставлении банковской гарантии №788 от «25» июня 2018 г.

8. ООО «Русский Минтай» по Договору о предоставлении банковской гарантии №790 от «25» июня 2018 г.

9. ООО «Русская Треска» по Договору о предоставлении банковской гарантии № 789 от 24.08.2018 ПАО Сбербанк

21. События после отчетной даты и способность продолжать деятельность:

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторы, способные повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

В феврале 2022 года согласно договору займа от 01 февраля 2022 года заключенного между ООО «Пасифик краб» предоставил Обществу денежный заем в общей сумме 1 786 429 тыс.рублей для погашения текущей задолженности по договору займа б/н от 31.07.2017 между ООО «Примкраб» и АО «ТУРНИФ».

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

22. Система внутреннего контроля.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" в компании действует система внутреннего контроля (СВК) - совокупность организационной структуры, методик и процедур, принятых руководством в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, которая в т.ч. включает надзор и проверку, организованные внутри компании:

- а) соблюдения требований законодательства;
- б) точности и полноты документации бухгалтерского учета;

- в) своевременности подготовки достоверной бухгалтерской отчетности;
- г) предотвращения ошибок и искажений;
- д) исполнения приказов и распоряжений;
- е) обеспечения сохранности имущества организации

Внутренний контроль осуществляет ревизор общества Шумкина Александра Викторовна. Для обеспечения осуществления контроля ревизору общества предоставляются: Ежедневно – отчет о расходовании денежных средств Ежеквартально - бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, расшифровки строк баланса и расшифровки строк отчета о финансовых результатах. Предоставляется доступ к информационной базе 1С.

23. Информация о величине чистых активов общества.

Чистый убыток за 2021 и 2020 годы составил 435 420 тыс. руб. и 491 698 тыс. руб., соответственно. Данное событие (условие) указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Убыток и негативные чистые активы сформированы в результате:

- высокой доли заемных средств
- высокого процента по займу АО ТУРНИФ
- затратами АУП, которые не компенсировались через выставление внутригрупповых услуг из-за ограничений по Соглашению с СПВ, в рамках которого не было вида деятельности «консультационные услуги».

Для вывода на безубыточный уровень руководством общества запущена работа в частности:

1. в феврале 2022 года Обществом погашен займ перед АО ТУРНИФ, путем перекредитования через ООО «Пасифик краб» по более низкой процентной ставки 5,7 процентов годовых вместо 8 процентов годовых по займу АО ТУРНИФ.
2. запущен процесс согласование договора сервисных услуг по вопросам консультирования компаний Общества и юридических лиц Группы компаний Русский краб с формированием цены по модели «cost+».

В 2021 года Общество сдавало суда в аренду для освоения квот краба и получало доход от данного вида деятельности.

Среди показателей результатов деятельности организации, имеющих нормальные или близкие к нормальным значения, можно выделить такие:

- рост активов на 14 %;
- снижение убыточности продаж за счет пересмотра ставок фрахта судов;
- планируемая рентабельность продаж в 2022 году должна составить не менее 60%, так как проведенная в 2021 году модернизация судов, принадлежащих на праве собственности Обществу, позволяет производить продукцию премиального качества:

Руководством Общества были проведен анализ по деятельности за 2021 год, составлен стратегический план действий по увеличению выручки от сдачи судов в аренду, с целью обеспечения нормальных показателей финансово-хозяйственной деятельности и достижения положительного финансового результата в последующих налоговых периодах, а также соответствия размера чистых активов до величины, соответствующей требованиям законодательства РФ.

Общество планирует в 2022 году начать рентабельную деятельность и за счет чистой прибыли предприятия выйти на положительную величину Чистых активов.

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.

Генеральный директор ООО «ПРИМКРАБ» _____ А.Сапожников

«09» марта 2022 года.