

Общество с ограниченной ответственностью "РК "Полярное море"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
 и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб).
 Часть I
 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
 опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	1867	(895)	940	(441)	262	(332)	-	-	-	2366	(965)
	5110	за 20 20 г. ²	1867	(563)		()		(332)	-	-	-	1867	(895)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 20 21 г. ¹	1867	(895)	940	(441)	262	(332)	-	-	-	2366	(965)
	5111	за 20 20 г. ²	1867	(563)		()		(332)	-	-	-	1867	(895)
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	173	216	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	173	216	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 665 495	(514 329)	222 183	(10 943)	10 683		0	0	1 876 735	(695 208)
	5210	за 2020г.	1 179 441	(372 425)	500 857	(14 803)	13 385		0	0	1 665 495	(514 329)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2021г.	47 113	(15 499)	22 886	(1 356)	1 139		(8 604)		68 643	(22 964)
	5211	за 2020г.	42 545	(10 464)	5 558	(990)	990		(6 025)		47 113	(15 499)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	86 250	(3 025)		(160)	160		(21 307)		86 090	(24 172)
	5212	за 2020г.	2 191	(860)	84 059				(2 165)		86 250	(3 025)
Сооружения	5203	за 2021г.	143 705	(41 533)	75 248	(130)	130		(15 991)		218 823	(57 394)
	5213	за 2020г.	139 123	(26 743)	4 696	(114)	42		(14 832)		143 705	(41 533)
Здания	5204	за 2021г.	362 600	(53 622)	51 767		3		(19 439)		414 367	(73 058)
	5214	за 2020г.	176 193	(40 959)	186 407				(12 663)		362 600	(53 622)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	11 738	(7 978)	7 859	(683)	683		(2 739)		18 914	(10 034)
	5215	за 2020г.	8 214	(6 223)	3 524				(1 755)		11 738	(7 978)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2021г.	1 014 004	(392 633)	64 423	(8 529)	8 529		(123 482)		1 069 898	(507 586)
	5216	за 2020г.	811 109	(287 155)	216 594	(13 699)	12 353		(117 831)		1 014 004	(392 633)
Прочие		за 2021г.	85	(39)		(85)	39		-	-	0	-
		за 2020г.	66	(21)	19				(18)		85	(39)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	135 734	486 423	-	(402 982)	199 175
	5250	за 2020г.	249 196	627 142	(191)	(740 413)	135 734
в том числе:							
Строительство, модернизации, реконструкция	5241	за 2021г.	69 168	98 587	-	(117 544)	48 211
	5251	за 2020г.	25 365	449 627	-	(405 824)	69 168
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2021г.	317	171 926	-	(128 905)	43 338
	5252	за 2020г.	83 212	12 331	(191)	(95 035)	317
		за 2020г.			-		
		за 2019г.			-		
Авансы выданные на покупку ОС	5243	за 2021г.	66 249	197 910	-	(158 533)	107 626
	5253	за 2020г.	140 619	165 184	-	(239 554)	66 249

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	117 544	3 384
в том числе:			
Автоматическая пожарная сигнализация	5261	1245	-
Весы Марел, модели M6215 с платф PL 5020, этикет принтер с защитУпаковочная (весовая) станция Марел	5262	39	-
Завод 50 т	5263	66	18
Защитное ограждение (забор) в границах земельного участка Кад.№ 51:01:1102002:4	5264	426	-
Защитное ограждение (забор) от ЛОС до КИФ Кад.№ 51:01:0000000:293	5265	137	-
Здание Административно-Бытовой корпус гаража	5266	48	-
Здание Клипфиск S 3125,9 м2 Кад.№ 51:01:1102004:124	5267	11	-
Здание локально-очистных сооружений инв. №91	5268	3792	-
Здание Рыбоперерабатывающего цеха Кад.№ 51-51-09/002/2011-569	5269	1920	-
Здание склада сетевых №1		26631	-
Здание-Административно-Бытовой корпус гаража Кад.№		9225	-
Комплекс по очистке сточных вод (ЛОС)		4181	-
Локальная вычислительная сети 2 этаж Здания УБК		112	-
Машина филетировочная Bvaader 184		2461	-
Пристройка к зданию рыбоперерабатывающего цеха (Пристрой		12848	-
Система видеонаблюдения (ФФ)		488	-
Система контроля управлением доступа (СКУД) ФФ		247	-
Структурированная кабельная сеть СКС (Клипфиск)		30	-
Теплая стоянка для автотранспорта		299	-
Терминал сбора данных готовой продукции по штрих		387	-
Технологическая комплексная линия по переработке рыб		719	-
Технологическое оборудование для производства микросолоного		608	-
Технологическое оборудование ЛОС		50725	-
Эстакада с ограждением к зданию холодильника 1000т		911	-
Терминал сбора данных готовой продукции по штрих кодированию через сеть WI-FI		-	364
Здание УБК Кад.Усл.№ 51:01:11 00 00:00:169		-	1869
Здание холодильника на 1000т Кад.№ 51:01:11:03:04:10:168		-	50
Терминал сбора данных готовой продукции по штрих кодированию через сеть WI-FI		-	148
PowerVault MD3820f, Fibre Channel 16 Гбит/с, 2U, 24 диска		-	
Сервер PowerEdge R530 1-ый		-	79
Сервер PowerEdge R530 2-ой		-	79
Сервер PowerEdge R530 3-ий		-	79
Сервер PowerEdge R530 4-ый		-	52
Система контроля учета данных (СКУД)		-	19
Линия по переработке рыб тресковых пород Flexicut		-	150
Грейдер двухлоточный Марел		-	60
Sensor X with re-inspektor		-	30
Здание водоподготовки		-	82
Локальная компьютерная сеть 2 этаж Здание АУП		-	60
Цифрал M-10M/T (Домофон) 2 этаж Здание АУП		-	3
APC Semmeltra RM 6kVA Scaladle to 6kVA N+1 220-240V		-	45
Структурированная кабельная сеть СКС (Клипфиск)		-	55
Система видеонаблюдения (Клипфиск)		-	68
Локальная компьютерная сеть 1 этаж Здание УБК		-	74
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(1 045)
в том числе:			
Технологическое оборудование локально очистных сооружений	5271	-	(1 045)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25 537	30 130	32 547
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	216 652	217 438	217 441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость						
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	370 516	(3 036)	10 372 370	(9 790 398)	3 300	(768)	x	952 488	(504)	
	5420	за 20 20 г. ²	142 550	(3 607)	5 944 977	(5 717 011)	7 668	(7 097)	x	370 516	(3 036)	
в том числе:	5401	за 20 21 г. ¹	64 407	(955)	3 598 116	(3 116 503)	1 219	(264)		546 020	(-)	
	5421	за 20 20 г. ²	36 837	(-)	2 041 626	(2 014 056)	-	(955)		64 407	(955)	
готовая продукция	5402	за 20 21 г. ¹	130 376	(2 081)	3 111 025	(3 155 679)	2 081	(504)	(2 615 787)	85 722	(504)	
	5422	за 20 20 г. ²	105 068	(3 607)	2 016 422	(1 991 114)	7 668	(6 142)	(1 598 762)	130 376	(2 081)	
товары	5403	за 20 21 г. ¹	3 138	(-)	385	(2 317)	-	(-)		1 206	(-)	
	5423	за 20 20 г. ²	7	(-)	3 213	(82)	-	(-)		3 138	(-)	
товары и ГП отгруженные	5404	за 20 21 г. ¹	164 893	(-)	2 615 787	(2 670 883)	-	(-)		109 797	(-)	
	5424	за 20 20 г. ²		(-)	1 598 762	(1 433 869)		(-)		164 893	(-)	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 21 г. ¹	7 702	(-)	750 675	(548 634)		(-)		209 743	(-)	
	5425	за 20 20 г. ²	638	(-)	121 520	(114 456)		(-)		7 702	(-)	
прочие запасы и затраты	5406	за 20 21 г. ¹		(-)	296 382	(296 382)	-	(-)		-	(-)	
	5426	за 20 20 г. ²		(-)	163 434	(163 434)	-	(-)		-	(-)	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			создание резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	1 851	-	1 110	-	-	-	-	-	-	-	2 961	-
	5521	за 2020г.	4 650	-	-	-	(2 799)	-	-	-	-	-	1 851	-
в том числе:														
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	1 851	-	1 110	-	-	-	-	-	-	-	2 961	-
	5523	за 2020г.	4 650	-	-	-	(2 799)	-	-	-	-	-	1 851	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	286 117	(427)	6 892 019	-	(6 785 044)	-	-	427	(452)	-	393 092	(452)
	5530	за 2020г.	257 021	(1 805)	4 837 753	-	(4 808 657)	-	-	1 805	(427)	-	286 117	(427)
в том числе:														
	5511	за 2021г.	97 255	(93)	5 669 468	-	(5 491 074)	-	-	93	(118)	-	275 649	(118)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	65 379	(293)	3 378 927	-	(3 347 051)	-	-	293	(93)	-	97 255	(93)
	5512	за 2021г.	28 652	(334)	401 099	-	(370 490)	-	-	334	(334)	-	59 261	(334)
Авансы выданные	5532	за 2020г.	35 451	(1 512)	581 819	-	(588 618)	-	-	1 512	(334)	-	28 652	(334)
	5513	за 2021г.	160 210	-	821 452	-	(923 480)	-	-	-	-	-	58 182	-
Прочая	5533	за 2020г.	156 191	-	877 007	-	(872 988)	-	-	-	-	-	160 210	-
	5500	за 2021г.	287 968	(427)	6 893 129	-	(6 785 044)	-	-	427	(452)	-	396 053	(452)
Итого	5520	за 2020г.	261 671	(1 805)	4 837 753	-	(4 811 456)	-	-	1 805	(427)	-	287 968	(427)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	452	-	427	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	118	-	93	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	334	-	334	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние					
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2021г.	686 525	184 056	-	-	-	-	-	-	529 982
	5571	за 2020г.	1 712 604	951 951	-	(51 192)	-	(1 926 838)	-	-	686 525
Краткосрочная кредиторская задолженность	5552	за 2021г.	686 525	184 056	-	-	-	(340 599)	-	-	529 982
	5572	за 2020г.	1 712 604	951 951	-	(51 192)	-	(1 926 838)	-	-	686 525
	5560	за 2021г.	682 192	7 250 913	-	(7 612 089)	-	-	-	-	321 016
	5580	за 2020г.	401 289	4 699 072	-	(4 418 169)	-	-	-	-	682 192
в том числе:	5561	за 2021г.	91 180	1 498 438	-	(1 597 728)	-	-	-	-	1 890
	5581	за 2020г.	949	591 186	-	(500 955)	-	-	-	-	91 180
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	591 012	5 752 475	-	(6 024 361)	-	-	-	-	319 126
иная кредиторская задолженность	5563	за 2020г.	400 340	4 107 886	-	(3 917 214)	-	-	-	-	591 012
		за 2021г.	10 198	574 499	-	(574 535)	-	-	-	-	10 162
		за 2020г.	5 882	474 249	-	(469 933)	-	-	-	-	10 198
	5501	за 2021г.	501 040	4 680 980	-	(4 903 853)	-	-	-	-	278 167
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5502	за 2020г.	320 453	2 991 373	-	(2 810 726)	-	-	-	-	501 040
		за 2021г.	79 774	496 996	-	(545 973)	-	-	-	-	30 797
		за 2020г.	74 005	642 324	-	(636 555)	-	-	-	-	79 774
		за 2021г.	303 982	1	-	(90 000)	-	-	-	-	424 600
Краткосрочные займы		за 2020г.	-	2 707	-	(1 563 547)	-	-	-	-	303 982
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные прочие обязательства	5550	за 2021г.	1 672 699	7 434 970	-	(7 692 089)	-	X	X	X	1 275 598
	5570	за 2020г.	2 113 893	5 653 730	-	(6 052 908)	-	X	X	X	1 672 699

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 069 226	1 776 789
Расходы на оплату труда	5620	409 850	287 504
Отчисления на социальные нужды	5630	117 748	80 062
Амортизация	5640	190 572	160 194
Прочие затраты	5650	617 714	291 573
Итого по элементам	5660	4 405 110	2 596 122
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(202 041)	(32 372)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	44 654	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 247 723	2 563 750

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров

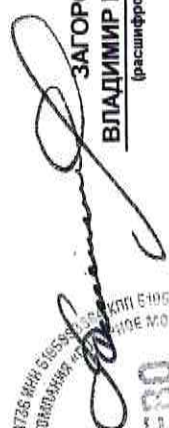
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 474	28 469	(165)	-	56 778
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	28 474	4 576	(165)	-	32 885
Оценочное обязательство по неотфактурованным поставкам	5702		23 893		-	23 893

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800		440 000	440 000
в том числе:				
Гарантия банку	5801		440 000	440 000
Выданные - всего	5810	121 339 867	440 000	440 000
в том числе:				
Гарантия банку	5811	121 339 867	440 000	440 000

Руководитель
25 марта 2022 г.


ЗАГОРОВСКИЙ
ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)


НОРЕБО

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РК «Полярное море+» за 2021 год
Часть II

1. Основные сведения об организации и её собственниках.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+».

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «РК «Полярное море+».

1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.4. Юридический адрес: 184376, Мурманская обл., Кольский р-он, с. Минькино, д. 150б.

1.5. Сведения о государственной регистрации юридического лица: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 51 № 001694913, выданное 10 ноября 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1105105000736 Межрайонной инспекцией ФНС России №7 по Мурманской области.

1.6. ИНН/КПП: 5105093964 / 510501001, на основании свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 51 № 001713923, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №7 по Мурманской области.

1.7. Сведения об участниках: по состоянию на 31 декабря 2021 года единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» является Акционерное общество «Норебо Холдинг» ИНН 2901170107 ОГРН 1072901014185, владеющей долей в размере 100% уставного капитала общества.

Бенефициарным владельцем ООО «РК «Полярное море+» является гражданин Российской Федерации Орлов Виталий Петрович.

Списочная численность на 31.12.2021 составляет – 413.

1.8. В 2021 году внесены изменения в Устав ООО «РК «Полярное море+»: Решением № 3 от 27.05.2021г., увеличен размер уставного капитала на 103 000 000руб. (сто три миллиона) рублей, он составил 493 020 000руб (четыреста девяносто три миллиона двадцать тысяч) рублей. Изменение в ЕГРЮЛ по увеличению УК на 103 000 000руб. внесено 16.07.2021г.

Решением № 3 от 12.11.2020г., принято решение об увеличении размера уставного капитала на 317 000 000руб. (триста семнадцать миллионов) рублей, уставный капитал должен был составить 707 020 000руб (семьсот семь миллионов двадцать тысяч) рублей. Однако, Решением № 3 от 27.05.2021г. решение № 3 от 12.11.2020г. признано несостоявшимся.

Решением № 14 от 10.12.2021г., принято решение об увеличении размера уставного капитала на 100 000 000руб. (сто миллионов) рублей, уставный капитал составит 593 020 000руб (пятьсот девяносто три миллиона двадцать тысяч) рублей. Однако, по состоянию на 31.12.2021г. изменение в ЕГРЮЛ по увеличению УК на 100 000 000руб. не внесено, УК не зарегистрирован.

В течение отчетного года в составе участников Общества изменений не произошло.

1.9. Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» является переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

1.10. Уставом Общества утверждены следующие органы управления:

- общее собрание участников Общества, которое является высшим органом управления Обществом;

- Совет директоров, который является коллегиальным органом управления и осуществляет общее руководство Обществом, за исключением вопросов отнесенных к компетенции общего собрания.

С 01.01.2021г. членами совета директоров являются: Буланов А.С., Цуканов В.Е., Малюкин М. В., Косолопав П. В., Сенников С. А. (Решение № 4 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 08.12.2020г.)

С 06.04.2021г. членами совета директоров являются: Буланов А.С., Цуканов В.Е., Григорьев В.Ю., Косолопав П. В., Сенников С. А. (Решение № 6 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 06.04.2021г.)

- единоличный исполнительный орган - его генеральный директор.

На конец отчетного периода генеральным директором Общества является Загоровский Владимир Николаевич (Решение № 5 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 10.09.2018г., Протокол № 3 от 23.09.2019г.) с 28.09.2019 по 27.09.2022г.

1.11. Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор: Малюкин Максим Владимирович (Решение № 1 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 29.04.2019г.) на пять лет с 01.01.2019г. по 31.12.2023г.

1.12. ООО «РК «Полярное море+» филиалы, представительства и обособленные подразделения в организационной структуре отсутствуют.

1.13. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подлежит обязательной аудиторской проверке в силу в силу требований п.п. 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона Российской Федерации от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.14. Аудитор Общества: ООО «ПРАКТИК-АУДИТ» (Россия, 183016, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, 17 офис 201), является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», зарегистрировано 29.11.2016 в реестре СРО ААС за основным регистрационным номером записи 11606063545.

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества

2.1. Общие положения.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией ООО «РК «Полярное море+», возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с использованием компьютерной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим Планом счетов бухгалтерского учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, подтверждающие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские справки.

2.2. Методы и способы ведения бухгалтерского учета, применяемые в 2021 году.

Методы и способы порядка ведения бухгалтерского учета в 2021 году утверждены Приказом по учетной политике ООО «РК «Полярное море+» от 31.12.2020 № ПМОБ-000264, с дополнением в Приказе от 31.12.2020 № ПМОБ-000266, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Утвержденная Учетная политика является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета Общества – первичного наблюдения

(документации, инвентаризации), стоимостного измерения (оценка и калькуляция), текущей группировки (счета и двойная запись) и итогового обобщения (баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством РФ, Уставом Общества и иными внутренними документами.

При отражении в учете операций, связанных с осуществлением финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году, ООО «РК «Полярное море+» придерживалось следующих принципов учета.

2.2.1. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании приказа Генерального директора, с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с учетом паспорта объекта, иных технических документов, оценки уполномоченных технических служб подразделений, срока фактической эксплуатации (для объектов основных средств, бывших в употреблении), а также особенностей их эксплуатации.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

2.2.2. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007). Раскрытие информации в отношении объектов нематериальных активов и расходов по НИОКР осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02).

2.2.3. Процесс приобретения и заготовления материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. В составе запасов также учитываются материалы, используемые для управленческих нужд в течение периода не более 12 месяцев (ТСМ для управленческих нужд, продукты питания для управленческих нужд, канцелярские товары, оргтехника и прочие офисные принадлежности, иные запасы для управленческих нужд).

В составе запасов не учитываются запасные части, приобретенные с 01.01.2021 и предназначенные для ремонтов, работ по строительству, модернизации, реконструкции, достройки, дооборудования объектов основных средств, если результаты таких работ будут использоваться более 12 месяцев - затраты на их приобретение признаются на счетах капитальных расходов. Если запчасти приобретены для ремонтов, периодичность которых менее 12 месяцев, такие активы учитываются в составе запасов.

Включенные до 01.01.2021г. в состав запасов активы, не отвечающие определению запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", продолжают учитываться и раскрываются в составе запасов. Для активов, в случае если они были переданы в эксплуатацию до 01.01.2021г. и ранее по ним начислялась амортизация, применяются действующие до начала применения ФСБУ 5/2019 способы погашения стоимости (активы подлежат дальнейшей амортизации пропорционально их СПИ).

Активы, приобретенные с 01.01.2021г., в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, так как информация о них незначительна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности) исходя из требований рациональности в соответствии с пунктом 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н. Расходы на приобретение таких активов принимаются к учету на счет 10.21 "Малоценные оборудование и запасы" и одновременно списываются в расходы отчетного периода, в котором они приобретены. При передаче в эксплуатацию данных активов в целях обеспечения их сохранности в производстве или эксплуатации организуется надлежащий контроль над их движением, посредством закрепления данных активов за материально-ответственными лицами подразделений с отражением их стоимости на соответствующем забалансовом счете.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. В себестоимость запасов не включаются расходы, указанные в пункте 18 ФСБУ 5/2019 "Запасы", кроме расходов, являющихся частью условий их приобретения: транспортно-заготовительные расходы, иные расходы, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых материалов прямым путем в момент их принятия к учету на основании информации, содержащейся в первичных учетных документах. Расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по способу ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01). Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 по видам продукции.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Расходы на доставку покупных товаров до склада, ПРР и ТЭО отражаются на счете 44 «Издержки обращения». В соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 указанные расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.4. Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением собственников имущества.

Общество осуществляет учет доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Общество осуществляет учет расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2.5. Раскрытие информации в отношении изменения оценочных значений Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008). Компания в целях повышения достоверности информации о стоимости активов создает следующие виды резервов: резерв сомнительных долгов; резервы на обесценение стоимости готовой продукции; резерв под обесценение сырья и материалов; резервы под снижение стоимости товаров. Компанией признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н (далее – ПБУ 8/2010): резервы на оплату отпусков. А так же создается резерв по гражданским искам, налоговым и иным проверкам; оценочное обязательство по неотфактурованным материалам, товарам и услугам.

Резерв на оплату отпусков определяется на каждую отчетную дату путем точного определения суммы неиспользованных отпускных по каждому работнику. Механизм расчета среднего заработка, а также компенсации за неиспользованный отпуск установлен «Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», утвержденным постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922.

С целью соблюдения требования осмотрительности, установленного пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, в случае превышения фактической себестоимости остатков материальной ценности, не реализованной на конец отчетного периода, над ее стоимостью, определенной по фактическим и (или) прогнозным ценам продаж, на сумму указанного превышения осуществляется создание резерва по материальным ценностям по каждой номенклатурной единице существенных остатков на отчетную дату.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности общества. Резерв сомнительных долгов создается в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н. Резерв сомнительных долгов создается обществом ежеквартально перед составлением бухгалтерской отчетности и отражается в учете бухгалтерскими записями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.2.6. Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 19 ноября 2002 года №114н, зарегистрировано в Минюсте Российской Федерации 31 декабря 2002 года за №4090 и вступило в силу с 1 января 2003 года.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- На основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество использует следующий способ учета налоговых разниц:

- Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

ОНА и ОНО равны произведению соответствующей временной разницы (ВР) на ставку налога и подлежат отражению на соответствующих счетах (счёт 09, счёт 77) в периоде возникновения указанной разницы.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчётные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчётного периода, отражается по отдельной статье отчёта о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль, согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды, отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

- если исправляется ошибка, признанная незначительной (5 (пять) и менее процентов оборотов по счетам 90, 91 за этот отчетный год или остатки по иным счетам бухгалтерского учета на начало и (или) конец этого отчетного года.)

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записью по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99.

2.2.7. Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным пунктом 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н в следующем составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2.8. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) согласно Приказа об учетной политике для целей налогообложения ООО «РК «Полярное море+» № ПМОБ-000265 от 30.12.2020г.

2.3. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Предстоящие изменения учетной политики с 2022 года связаны с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/25018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержден Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н.

Изменения в учете в связи с применением новых стандартов будут отражены перспективно.

Предстоящие изменения учетной политики в связи с началом применения новых федеральных стандартов и анализ их влияния на бухгалтерскую отчетность нами не могут быть обоснованно оценены.

3. Отступление от общих правил и изменения составления бухгалтерской отчетности Общества.

3.1. Правила составления отчета о движении денежных средств (далее ОДДС) закреплены ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств". В соответствии с п. 1.2.3 Приказа № ПМОБ-000264 от 31.12.2020г., по учетной политике Общества, в ОДДС ООО «РК «Полярное море+» потоки денежных средств за отчетный период: поступления от контрагентов и платежи поставщикам, отражены с учетом НДС, в соответствии с применением учетной политики Общества.

4. Информация о доходах и расходах Общества.

Выручка от реализации ООО «РК «Полярное море+» за 2021 год составила 5 380 948 тыс. руб. Рост выручки обусловлен расширением рынка продажи товаров и привлечением новых клиентов.

В структуре совокупных доходов, полученных от всех видов деятельности Общества, наибольший вес приходится на доходы от реализации рыбопродукции – 5 367 377 тыс. руб., что составляет 99,7 % от всех доходов.

Общие расходы по обычным видам деятельности в 2021 году составили 4 247 723 тыс. руб., при этом:

- себестоимость реализованных товаров, работ (услуг) составила 3 868 671 тыс. руб.;
- коммерческие расходы в отчетном году составили 296 382 тыс. руб.
- управленческие расходы в отчетном году составили 82 670 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде ООО «РК «Полярное море+» получена прибыль до налогообложения в размере 1 219 558 тыс. руб., в том числе прибыль от основных видов деятельности составил 1 133 225 тыс. руб.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 163 559 тыс. руб., в их состав входят следующие статьи (соответствующие принципу существенности):

- начисление (восстановление) резерва по сомнительным долгам – 1 709 тыс.руб. (1,04%);
- начисление (восстановление) резерва по обесцениванию готовой продукции – 3 036 тыс.руб. (1,86%);
- компенсация покупателей – 155 361 тыс.руб. (94,99%);
- доход от продажи основных средств – 216 тыс.руб. (0,13%);
- проценты к получению (уплате) банковские – 577 тыс.руб. (0,35%);
- прочие доходы – 2 660 тыс. руб. (1,63%).

Прочие расходы в отчетном периоде составили 77 226 тыс. руб., в их состав входят следующие статьи (соответствующие принципу существенности):

- положительные курсовые разницы – 7 872 тыс. руб. (10,19%).
- начисление (восстановление) резерва по сомнительным долгам – 1 733 тыс.руб. (2,24%);
- доходы (расходы) от купли-продажи валюты – 2 978 тыс.руб. (3,86%);
- доходы (расходы), связанные со списанием ценностей – 5 306 тыс.руб. (6,87%);
- проценты к получению (уплате) по займам – 44 076 тыс.руб. (57,07%);
- услуги банка - 4 176 тыс.руб. (5,41%);
- прибыли (убытки) прошлых лет – 3 181 тыс.руб. (4,12%);
- прочие расходы – 7 904 тыс. руб. (10,24%)

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год ООО «РК «Полярное море+» получена чистая прибыль в сумме 975 138 тыс. руб.

5. Информация об имуществе Общества.

5.1. Сведения о собственных основных средствах, тыс.руб.

Показатели	Остаток на начало года	Поступило 2021г.	Выбыло 2021г.	Остаток на конец года
Первоначальная стоимость основных средств, всего:	1 665 495	222 183	10 943	1 876 735
Амортизация основных средств, всего:	514 329	191 562	10 683	695 208
Остаточная стоимость основных средств, всего:	1151 166	X	X	1 181 527

В 2021 году были приобретены основные средства общей стоимостью 222 183 тыс. руб., оплата за них осуществлена путем перечислением денежных средств с расчетного счета.

5.2. Сведения о материально – производственных запасах (тыс. руб.).

Показатели	Остаток на начало года	Поступило 2021г.	Выбыло 2021г.	Остаток на конец года
Себестоимость Материально – производственные запасы, всего:	370 516	7 460 201	6 878 229	952 488
Величина резерва под снижение стоимости Материально – производственные запасы, всего:	3 036	768	3 300	504
Материально – производственные запасы, всего:	367 480	X	X	951 984

В результате годовой инвентаризации запасов недостач и излишков выявлено не было.

6. Информация о денежных средствах. (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года	Поступило 2021г.	Выбыло 2021г.	Остаток на конец года
Денежные средства в пересчете на рубли, всего: в т.ч.:	54 417	55 148 869	55 087 542	115 744
Касса, руб	129	1 578	1 341	366
40702810941000000651, МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8627 ПАО СБЕР- БАНК, руб	8 167	10 259 029	10 266 792	404
40702810941000000651 МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8627 ПАО СБЕР- БАНК, руб.	-	4 591 840	4 580 740	11 100
40702840041000000013, МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8627 ПАО СБЕР- БАНК, USD	-	58 394	58 394	-
40702840041000000013 МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8627 ПАО СБЕР- БАНК, USD	620	186 282	185 504	1 398
40702978041000000008, МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8627 ПАО СБЕР- БАНК, EUR	4	34	38	-

В результате годовой инвентаризации денежных средств недостач и излишков выявлено не было.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

7.1. На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности Общества складывается из (в тыс.руб.):

Дебиторская задолженность	395 601
в том числе:	
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	2 961
в том числе:	
авансы выданные	2 961
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	392 640
в том числе:	
покупатели и заказчики	275 531
авансы выданные	58 927
прочие дебиторы	58 182

В том числе величина резерва по сомнительным долгам – (452) тыс. руб.

7.2. На конец отчетного периода сумма кредиторской задолженности Общества складывается из (в тыс.руб.):

Кредиторская задолженность	321 016
в том числе:	
предоплата полученная	1 890
иная кредиторская задолженность	319 126

7.3. Долгосрочная кредиторская задолженность по займам на конец года составила 529 982 тыс.руб.

8. Информация о созданных резервах.

8.1. Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» создан Резерв на оплату отпусков, сумма резерва на 31.12.2021г. составила 32 885 тыс.руб.

8.2. Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» создано Оценочное обязательство по неотфактурованным услугам, сумма резерва на 31.12.2021г. составила 23 893 тыс.руб.

8.3. Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» создан Резерв на обесценение стоимости готовой продукции, сумма резерва на 31.12.2021г. составила 504 тыс.руб.

8.4. Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» создан Резерв сомнительных долгов, сумма резерва на 31.12.2021г. составила 452 тыс.руб.

9. Информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов.

В отчетном периоде до составления бухгалтерской отчетности за 2021 год списано в убыток задолженность следующих дебиторов (тыс.руб.):

Название контрагента	Договор	Номер и дата документа	Сумма
ООО "Деловые линии"	МУР24 от 01.01.2017г.	1086349/0139 от 29.07.2020	2,4
ООО "Деловые линии"	МУР24 от 01.01.2017г.	1009272/0032 от 10.08.2020	2,2

10. Информация о применении ПБУ 18/02.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Условный расход по налогу на прибыль с учетом постоянных разниц составил 244 420 тыс. руб., изменение отложенного налогового актива (94 192) тыс. руб., изменение отложенного налогового обязательства (50 652) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 99 576 тыс. руб.

11. Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) (тыс. руб.).

Показатель	Остаток на начало года	Поступило 2021г.	Выбыло 2021г.	Остаток на конец года
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	(31 303)	975 138	-	943 835
Убыток, подлежащий покрытию	(31 303)	975 138	-	943 835

12. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Исполнительный орган связанной стороны ФИО	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	АО "НОРЕБО ХОЛДИНГ" ИНН 2901170107	183038, город Мурманск, улица Шмидта, дом 43, офис 510	Директор УК Малаюкин Максим Владимирович	Участник	08.10.2014
2	АО "АЛЬМОР АТЛАНТИКА" ИНН 7816194459	183038, город Мурманск, улица Шмидта, дом 43, офис 510	ООО «УК «НОРЕБО»	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ТМ+"	08.10.2014
3	АО "АЛЬТЕРНАТИВА" ИНН 1018005330	186670 Республика Карелия, Лоухский район, пгт. Чупа, улица Железнодорожная, дом 25, офис 3	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ТМ+"	08.10.2014

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной сто- роны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - граждан- ство, должность в организации	Исполнительный орган связанной стороны ФИО	Характер взаимо- отношений, осно- вание в силу ко- торого лицо при- знается связан- ным	Дата наступления основания
4	ООО "АРКТИК ШИППИНГ" ИНН 7839411780	190020, Санкт- Петербург г, Бу- мажная ул, дом № 9, корпус 1 ЛИТ.А, помеще- ние 521	Генеральный ди- ректор Андреев Влади- мир Иванович	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
5	ООО "АНИВА" ИНН 5190024510	183038, город Мурманск, улица Шмидта, дом 43, офис 510	Генеральный ди- ректор Малюкин Максим Владимирович	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	20.09.2013
6	АО «Карат-1» ИНН 1018005330	183038, Мурман- ская обл, Мур- манск г, Шмидта ул, дом № 43, офис 521	Генеральный ди- ректор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
7	АО "КАРЕЛЬСКИЕ МОРЕПРОДУКТЫ" ИНН 1011005348	186500, Карелия Респ, Беломорск г, Порт-Поселок ул, дом № 10	Генеральный ди- ректор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	30.06.2016
8	АО "Мурманский гу- бернский флот" ИНН 5191431188	183038 город Мурманск, улица Шмидта, дом 43	Генеральный ди- ректор Гуляев Андрей Юрьевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
9	ООО "МКБ" ИНН 5190125220	183036 г. Мур- манск, ул. Старо- стина, дом 49, корпус 1	Генеральный ди- ректор Малюкин Максим Владимирович	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
10	ПАО "МУРМАН- СКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ" ИНН 5100000010	183038 город Мурманск, улица Шмидта, дом 43	Генеральный ди- ректор Гуляев Андрей Юрьевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
11	ООО "НОРЕБО ЛО- ГИСТИКА" ИНН 7810906212	196158, Санкт- Петербург г, Пул- ковское ш, дом 28, литер А, помеще- ние 24-Н ЧП 31-32	Генеральный ди- ректор Вальтер Влади- мир Ев-геньевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	30.10.2020
12	АО "НОРЕБО РУ" ИНН 5190908693	183038 Мурман- ская область, г. Мурманск, ул. Шмидта, д. 43	ВРИО Генераль- ного директора Смирнов С.Е.	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Исполнительный орган связанной стороны ФИО	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
13	АО "РЫБОЛОВЕЦКАЯ КОМПАНИЯ "СОГРА" ИНН 2917001834	163000, Архангельская обл, Архангельск г, Северной Двины наб, дом № 112, корпус 3, офис 307	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
14	АО "РЫБПРОМИНВЕСТ" ИНН 5190405869	183038 город Мурманск, улица Шмидта, дом 43	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
15	АО "РЫБФЛОТ" ИНН 5190012219	183038, Россия, город Мурманск, улица Шмидта, д. 43, офис 525	Генеральный директор Старков Денис Алексеевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014
16	АО "САХАЛИН ЛИЗИНГ ФЛОТ" ИНН 6509006140	Город Петропавловск-Камчатский, улица Мишенная, дом 131, строение 13	Генеральный директор Овчинников Андрей Юрьевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	09.09.2014
17	ООО «Терминал «Сероглазка» ИНН 4101171514	683016, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Мишенная, д. 131	Генеральный директор Вальтер Владимир Евгеньевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	14.09.2015
18	ООО "ТЕРМИНАЛ "УДАРНИК" ИНН 5190082745	184380, Мурманская обл, Кольский р-н, Минькино с, дом РЫБ.ЦЕХ, кабинет 25	Генеральный директор Вальтер Владимир Евгеньевич	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	18.02.2020
19	ООО «УК «НОРЕБО» ИНН 5190088313	183038 город Мурманск, улица Шмидта, дом 43, офис 510	Директор Малюкин Максим Владимирович	Контролируется тем же лицом, что и ООО "РК "ПМ+"	08.10.2014

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Исполнительный орган связанной стороны ФИО	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
20	NOREBO EUROPE LIMITED	80 Moorbridge Road, Maidenhead, Berkshire, SL6 8BW UK	Директор Sturlaugur Haraldsson, Erik Gunnar Mansfeld	Контролируется тем же лицом, что и ООО "ПК "ПМ+"	08.10.2014

С 01.01.2021г. членами совета директоров являются: Буланов А.С., Цуканов В.Е., Малюкин М. В., Косолопав П. В., Сенников С. А. (Решение № 4 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 08.12.2020г.)

С 06.04.2021г. членами совета директоров являются: Буланов А.С., Цуканов В.Е., Григорьев В.Ю., Косолопав П. В., Сенников С. А. (Решение № 6 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 06.04.2021г.)

Выплаты членам совета директоров не производились.

Бенефициарному владельцу общества Орлову В. П. выплаты не производились, прочие выплаты и дивиденды не выплачивались.

Единоличным исполнительным органом Общества является Загоровский В. Н.

Общая сумма выплат исполнительному органу в 2021 году:

заработная плата 9 632 тыс. руб.;

страховые взносы 1 735 тыс. руб.

Прочие выплаты не выплачивались.

Ревизору Малюкину М.В. заработная плата, отчисления и прочие выплаты не производились (Решение № 1 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» от 29.04.2019г.).

Перечень сделок со связанными сторонами в 2021 году приведен в Таблице ниже (тыс. руб.).

Наименование организаций	Реализация товаров, (выполнено работ, оказано услуг)	Приобретено товаров, (работ, услуг)	Прочие доходы	Прочие расходы	Получено займов(+) возвращено(-) без учета курсовых разниц
NOREBO EUROPE LIMITED	Рыбопродукция 4 400 803		Компенсация 155 361		
АО "НОРЕБО ХОЛДИНГ" ИНН 2901170107		Паушальный платеж 2 046			
АО "АЛЬМОР АТЛАНТИКА" ИНН 7816194459		Покупка мебели 125			
АО "АЛЬТЕРНАТИВА" ИНН 1018005330	Услуги хранения 1	Рыбопродукция 205 700		Начислены 66% 1	

<i>Наименование организаций</i>	<i>Реализация товаров, (выполнено работ, оказано услуг)</i>	<i>Приобретено товаров, (работ, услуг)</i>	<i>Прочие доходы</i>	<i>Прочие расходы</i>	<i>Получено займов(+) возвращено(-) без учета курсовых разниц</i>
ООО "АРКТИК ШИП-ПИНГ" ИНН 7839411780		Услуги перевозки 9 739			
АО «Карат-1» ИНН 1018005330	Услуги хранения 2	Рыбопродукция 176 460			
АО "КАРЕЛЬСКИЕ МОРЕПРОДУКТЫ" ИНН 1011005348		Рыбопродукция 9			
АО "Мурманский губернский флот" ИНН 5191431188		Рыбопродукция 192 473			
ООО "МКБ" ИНН 5190125220		Консульт.услуги 13			
ПАО "МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ" ИНН 5100000010	Услуги хранения 679	Рыбопродукция 2 551 287		Начислены проценты 44 075	-50 000 тело займа, -30 000 проценты
ООО "НОРЕБО ЛОГИСТИКА" ИНН 7810906212		Вознаграждение экспедитора 2 764			
АО "НОРЕБО РУ" ИНН 5190908693	Рыбопродукция 437 097	Рыбопродукция 4 609			
АО "РЫБОЛОВЕЦКАЯ КОМПАНИЯ "СОГРА" ИНН 2917001834		Рыбопродукция 64 231			
АО "РЫБПРОМИН-ВЕСТ" ИНН 5190405869	Услуги хранения 1	Рыбопродукция 180 709			
ООО "ТЕРМИНАЛ "УДАРНИК" ИНН 5190082745	Аренда помещения 1 084	Вознаграждение агента 3 477			

13. Информация о событиях после отчетной даты.

У Общества подписано Решение № 14 от 10.12.2021г. об увеличении размера уставного капитала на 100 000 000руб. (сто миллионов) рублей, уставный капитал составит 593 020 000руб (пятьсот девяносто три миллиона двадцать тысяч) рублей. Однако, по состоянию на 31.12.2021г. и на 25.03.2022 изменение в ЕГРЮЛ по увеличению УК на 100 000 000руб. не внесено, УК не зарегистрирован.

14. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, у Общества отсутствовали (ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»), за исключением, отраженных в отчетности.

15. Информация о государственной помощи.

За отчетный период ООО «Рыбная компания «Полярное море+» не получало бюджетных средств, прочей государственной помощи, грантов (ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

16. Информация по сегментам.

В отчетном периоде ООО «Рыбная компания «Полярное море+» не применяло ПБУ 12/2010.

17. Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество совместную деятельность с другими организациями не осуществляло.

18. Информация по забалансовым счетам.

Общество с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» ведет учет на забалансовых счетах. Остаток на забалансовых счетах составляет (в тыс.руб.):

001	Арендованные основные средства	216 651
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	208
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	963
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	121 339 867
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	189 071
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	4 620
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	184 451

19. Информация о прекращаемой деятельности.

Решений о прекращении части деятельности участником Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» и исполнительным органом Общества не принималось.

20. Информация об экологической деятельности.

Общество предоставляет отчетность в Росприроднадзор: 2-ТП (отходы), 2-ТП (водхоз), плата за негативное воздействие на окружающую среду. Сбор за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты в 2021 году составил 262 028,80 руб., за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух – 9 386,48 руб., за размещение отходов производства – 86 908,63 руб. Были начислены и уплачены Административные санкции в Росприроднадзор в 2021 году в сумме 30 000,00 руб.

В 2021 году начислен экологический сбор за 2018 год – 89 403,11 руб., за 2020 год – 369 469,05 руб. Сборы были уплачены в 2022 году. Административных санкций по экологической деятельности в 2021 году не было.

21. Информация о судебных делах и претензиях.

На конец отчетного периода у Общества следующие незавершенные судебные разбирательства:

№ Дела	Суд / организация	Истец (заявитель)	Ответчик	Предмет спора	Сумма иска, тыс.руб	Дата подачи	Вероятность негативного исхода в %
A42-10500/2021	Арбитражный суд Мурманской области	ООО "ПК "Полярное море"	ООО "Бармарин"	Неосновательное обогащение из договора подряда	983,3	03.12.2021	0%
A56-108871/2021	АС СПб и ЛО		Северо-Западная электронная таможня	Признание Решения Северо-Западной электронной таможни о классификации товара в соответствии с Единой товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза от 31 августа 2021 г. № РКТ-10228000-21/000627 незаконным	отмена решения	30.11.2021	80%
№56-831/2021	АС СПб и ЛО		Северо-Западная электронная таможня	Признание Решений Северо-Западной электронной таможни о классификации товара в соответствии с Единой товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза №№ РКТ-10228000-21/000684; РКТ-10228000-21/000685; РКТ-10228000-21/000686; РКТ-10228000-21/000687; РКТ-10228000-21/000688; РКТ-10228000-21/000689 от 28 сентября 2021 г. незаконными	отмена решения	17.01.2022	80%

22. Информация об энергетических ресурсах.

Потребляемые Обществом ресурсы (вода, электроэнергия) учитываются с применением приборов учета ресурсов. В 2021 г. расходы на потребленную воду составили 6 805 тыс. руб., на электроэнергию – 45 346 тыс. руб.

23. Информация о внутреннем контроле.

ООО «РК «Полярное море +» утверждено положение о внутреннем контроле от 10.10.2014, утверждена Политика о внутреннем аудите группы от 09.08.2018. Проводятся мероприятия внутреннего контроля. Решением собственника № 1 от 29.04.2019 года ревизором ООО «РК «Полярное море+» назначен Малюкин Максим Владимирович.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании Приказа генерального директора от 08.12.2021 №ПМОБ-000180 от 08.12.2021, от 20.12.2021 №ПМОБ-000185, от 22.12.2021 №ПМОБ-000189, ПМОБ-000190, от 30.12.2021 №ПМОБ-000193, №ПМОБ-000197; инвентаризация наличных денежных средств в кассе Общества проводилась ежеквартально.

24. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества.

24.1. Анализ использования фонда оплаты труда.

Показатель	Фактически за 2021 год	
	Работники списочного состава	Договора гражданско-правового характера
Фонд оплаты труда всего (тыс.руб.), в том числе:	408 489	626
в т.ч. управленческий персонал	40 128	X
Среднесписочная численность, чел.	381	X
Средняя заработная плата на одного работника без учета работников по договорам гражданско-правового характера, тыс. руб.	1 072	X

24.2. Оценка стоимости чистых активов.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	358 717	1 436 855	17	50	1 078 138	↑
2. Уставный капитал	390 020	493 020	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	(31 303)	943 835			975 138	↑

Чистые активы общества на последний день анализируемого периода больше уставного капитала на 191%. Это положительно характеризует финансовое положение предприятия и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

24.3. Определение структуры баланса.

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель		Значение показателя		Измене- ния	Норма- тив- ное значение	Соответствие фактического значения норма- тиву на конец периода
			на нача- ло перио- да	на конец периода			
1.	Коэффициент текущей ликвидности	Ктл	0,7	1,8	+1,1	не менее 1,8	Соответствует нормативу на конец периода
2.	коэффициент абсолютной ликвидности	Кал	5,4	0,14	-5,26	не менее 0,2	Не соответствует нормативу на конец периода
3.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Кос	-1,5	1,93	+3,43	не менее 0,1	Превышает норматив на конец периода
4.	Коэффициент восстановления платежеспособности	Кв	0,08	1,18	+1,1	не менее 1	Превышает норматив на конец периода
5.	коэффициент покрытия инвестиций	Кпи	0,5	0,72	+0,22	не менее 0,75	Не соответствует нормативу на конец периода

Таким образом, исходя из полученных данных можно сделать вывод, что финансовое состояние Общества с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» не в полной мере соответствует принятым нормам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. Но у организации достаточно наиболее ликвидных активов для быстрого расчета по текущим обязательствам.

25. Информация о влиянии коронавирусной ситуации.

Эпидемическая обстановка по заболеванию COVID-19 повлияла на показатели Общества. Обществом понесены дополнительные расходы, связанные с последствиями коронавирусной инфекции:

- закупка дополнительных СИЗ (маски, перчатки), приобретение и установка диспенсеров с дез. растворами и дополнительными дозаторами с мылом на участках с большей проходимостью людей в офисе и на фабрике;
- закупка тепловизионных измерителей температуры тела;
- изготовление памяток о соблюдении мер безопасности в связи с коронавирусом COVID-19 (о соблюдении личной гигиены и т. п.);
- и другие.

Обществом с ограниченной ответственностью «Рыбная компания «Полярное море+» проведены мероприятия по профилактике заболеваний коронавирусной инфекцией, по обеспечению бесперебойной работы производства.

26. Сведения об исправленных ошибках.

Ошибки, влияющие на входящее сальдо бухгалтерской отчетности за 2021 год не исправлялись, изменения не вносились.

27. Сведения о налоговых проверках и доначислениях налогов.

Налоговых проверок, доначислений налогов в 2021 году не было.

28. Описание мероприятий по выводу Предприятия из финансового кризиса.

По результатам 12 месяцев 2021 года Обществом достигнуты положительные результаты, рост доходов от реализации, в том числе по сравнению с 2020 годом.

Для эффективной безубыточной работы фабрики ООО «РК «Полярное море+» увеличивает производственные мощности и объем сырья. ООО «РК «Полярное море+» работает только на MSC сертифицированном сырье, поставщиков очень мало в РФ, от стороннего сырья отказались из-за низкого качества. В 2018 году получили сертификат БРС, что дает нам возможность повышения цен в дальнейшем.

Постоянно ведутся работы по поиску дополнительных источников поступления сырья, анализируются контрагенты, их возможности, отслеживается качество поставляемого ими сырья и т.п. Общество развивает новые направления выпускаемой ГП.

В связи с введением в эксплуатацию в 2020 году «Рыбоперерабатывающего предприятия по производству продукции из трески и (или) пикши суммарной производительностью не менее 50 тонн продукции в сутки, а также по производству продукции из отходов производства суммарной производительностью не менее 6 тонн продукции в сутки», Общество в 2021 году производило готовую рыбную продукцию, получаемую методом холодной сушки, солёно-сушёная треска или пикша (клипфиск) и реализовало данный продукт на экспорт.

