

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «Пасифик Краб»
за 2023 г.

23.02.2024

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Пасифик Краб» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2023 по 31.12.2023.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Краб» (далее - Общество) создано 14 августа 2018 года и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1182536028575 в г. Владивосток.

Основной вид деятельности – морское рыболовство.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 250 человек, за 2022 г. составила 189,3 человек.

Общество зарегистрировано по адресу 690066, Приморский край, г. Владивосток, ул. Шилкинская 7Б офис 2.

Участниками общества являются:

Наименование (или ФИО) участника	Доля на 31.12.2021		Доля на 31.12.2022	
	%	руб.	%	руб.
ООО «Русский Краб»	99,99	9 999	99,99	9 999
Сапожников Александр Анатольевич	0,01	1	0,01	1
Итого	100,000	10 000	100,00	10 000

Исполнительный орган Общества:
Генеральный директор Управляющей организации ООО «Русский Краб» – Сапожников Александр Анатольевич

Ревизор общества по состоянию на 31.12.2023 не избирался.

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляет ООО «Русский краб» на договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа упр. организации от 01.10.2022г.

Аудитором Общества является ООО «Финэкспертиза» на основании решения единственного участника №2023-37 от 05.12.23г.

Организация с июня 2020г. имеет статус «Резидент свободного порта Владивосток», период реализации проекта по соглашению заключено до конца 2025 года. Виды деятельности, предусмотренные соглашением, осуществлялись Обществом и ранее, имеют продолжающийся характер. Объект инвестиций по соглашению – строительство морских судов для их последующей эксплуатации. В июле 2022 г. заключено дополнительное соглашение с АО

«КРДВ», в рамках которого предполагается как строительство новых морских судов, так и приобретение бывших в эксплуатации судов с последующей их модернизацией.

Существенные характеристики инвестиционного проекта:

Общая сумма инвестиций, без НДС – 8 944 299 000 руб.

Количество создаваемых новых рабочих мест – 739 ед.

По состоянию на 31.12. 2023 г. ООО «Пасифик краб» ведет строительство 4-х судов краболовов, 1 судно-краболов было построено и спущено на воду, а также было переоборудовано 4 судна (Амазар, Тунгир, Горин и Артур). Общая сумма профинансированных капитальных вложений в проект по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 9 022 000 тыс. рублей. В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2023г. создано 133 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников на новые рабочие места - 133 чел.

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. 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 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества № 45 от 30.12.2015.

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 средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной

валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России на отчетные даты, в том числе:

<i>Наименование валюты</i>	<i>Курс на 31.12.2022</i>	<i>Курс на 31.12.2023</i>
Доллар США	70,3375	89,6883
ЕВРО	75,6553	99,1919
Юань	9,8949	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, 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.

В составе нематериальных активов учтено право на добычу ВБР по цене приобретения.

5. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты

первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Переоценка объектов основных средств Обществом не производится. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и накопленных убытков от обесценения. Проверка основных средств на обесценение проводится не реже 1 раза в год, как минимум по состоянию на 31 декабря, независимо от проведения инвентаризации основных средств. Организация может самостоятельно принять решение о необходимости и целесообразности проведения проверки на обесценения при наличии очевидных признаков, закрепив данное решение приказом руководителя.

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 01.01.2002 № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	(число месяцев)	
	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

Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (расходов) свернуто.

В бухгалтерской отчетности (балансе) в составе основных средств также отражаются перечисленные поставщикам авансы, которые связаны с приобретением основных средств.

5.1 Основные средства, полученные в аренду

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов. Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 бухгалтерского баланса, в отношении определения обязательства по аренде и ставки дисконтирования – к строке 2330 отчета о финансовых результатах.

6. Капитальные вложения, незавершенные вложения во внеоборотные активы

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

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.

Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.). Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями. С 2022 года капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение.

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 отражаются по статье «Приобретение нематериальных активов»

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. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске в производство и ином выбытии сырье и материалы оцениваются по средней себестоимости.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости. Для определения себестоимости готовой продукции рассчитываются все затраты, сформированные в отчетный период промысла в разрезе номенклатуры готовой продукции пропорционально объему, умноженному на плановую калькуляцию. Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости по номенклатуре.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (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.

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. Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности свыше 1 года.

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».

Поступления и платежи, возникающие в связи с 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

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, 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;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премии по итогам контракта;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премии по итогам года.

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 включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

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. Основным видом деятельности Общества является: рыболовство морское.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи валюты (свернуто);
- доходы от продажи материалов
- прибыль от продажи основных средств;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

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
- убыток от продажи основных средств;
- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по банковскому обслуживанию;
- штрафы, пени, неустойки.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Учетная политика применяется последовательно, существенные изменения в 2023 году не вносились. Положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» к отчетности за 2023 год не применяются.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе Общества отражено приобретение права на доли в общем объеме квот добычи (вылова) водных биологических ресурсов в виде нематериальных активов, остаточная стоимость которого составляет 13 856 680 тыс. руб.

Организация имеет следующие заключенные договоры о закреплении долей квот на ВБР сроком на 15 лет с учетом изменений по приказам ФАР № 819 от 16.12.21г.:

№ п/п	Договор	Вид ВБР	Доля квот, %
1	ИКК-2 от 31.10.2019	Краб-стригун опилио Северо-Охотоморская подзона	5,263
2	ИКК-2 от 31.10.2019	Краб камчатский Северо-Охотоморская подзона	5,263
3	ИКК-2 от 31.10.2019	Краб камчатский Западно-Камчатская подзона	5,263
4	ИКК-2 от 31.10.2019	Краб камчатский Камчатско-Курильская подзона	5,263
5	ИКК-2 от 31.10.2019	Краб синий Северо-Охотоморская подзона	5,263
6	ИКК-2 от 31.10.2019	Краб равношипый Северо-Охотоморская подзона	5,263
7	ИКК-2 от 31.10.2019	Краб равношипый Северо-Курильская зона	5,263
8	ИКК-3 от 31.10.2019	Краб-стригун опилио Северо-Охотоморская подзона	5,263
9	ИКК-3 от 31.10.2019	Краб камчатский Северо-Охотоморская подзона	5,263
10	ИКК-3 от 31.10.2019	Краб камчатский Западно-Камчатская подзона	5,263
11	ИКК-3 от 31.10.2019	Краб камчатский Камчатско-Курильская подзона	5,263
12	ИКК-3 от 31.10.2019	Краб синий Северо-Охотоморская подзона	5,263
13	ИКК-3 от 31.10.2019	Краб равношипый Северо-Охотоморская подзона	5,263
14	ИКК-3 от 31.10.2019	Краб равношипый Северо-Курильская зона	5,263
15	ИКК-10 от 31.10.2019	Краб-стригун опилио Северо-Охотоморская подзона	5,263
16	ИКК-10 от 31.10.2019	Краб камчатский Северо-Охотоморская подзона	5,263
17	ИКК-10 от 31.10.2019	Краб камчатский Западно-Камчатская подзона	5,263
18	ИКК-10 от 31.10.2019	Краб камчатский Камчатско-Курильская подзона	5,263
19	ИКК-10 от 31.10.2019	Краб синий Северо-Охотоморская подзона	5,263
20	ИКК-10 от 31.10.2019	Краб равношипый Северо-Охотоморская подзона	5,263
21	ИКК-10 от 31.10.2019	Краб равношипый Северо-Курильская зона	5,263

22	ИКК-12 от 31.10.2019	Краб-стригун опилио Северо-Охотоморская подзона	5,263
23	ИКК-12 от 31.10.2019	Краб камчатский Северо-Охотоморская подзона	5,263
24	ИКК-12 от 31.10.2019	Краб камчатский Западно-Камчатская подзона	5,263
25	ИКК-12 от 31.10.2019	Краб камчатский Камчатско-Курильская подзона	5,263
26	ИКК-12 от 31.10.2019	Краб синий Северо-Охотоморская подзона	5,263
27	ИКК-12 от 31.10.2019	Краб равношипый Северо-Охотоморская подзона	5,263
28	ИКК-12 от 31.10.2019	Краб равношипый Северо-Курильская зона	5,263
29	ИКК-21 от 31.10.2019	Краб-стригун опилио Западно-Камчатская подзона	50
30	ИКК-21 от 31.10.2019	Краб синий Западно-Камчатская подзона	50
31	ИКК-21 от 31.10.2019	Краб равношипый Западно-Камчатская подзона	50

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом в течение срока действия договоров о закреплении долей квот. Годовая сумма амортизации распределяется пропорционально объему вылова ВБР (в кг). Накопленная амортизация нематериальных активов на 31.12.23 составляет 5 038 793 тыс. руб.

Информация о движении нематериальных активов представлена в таблице 1.

2. Основные средства

2 а. Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.23 г. числятся:

- офисное помещение в здании, расположенном по адресу г. Владивосток, ул. Шилкинская 7Б офис 8 площадью 10 кв.м. на основании договора субаренды с ООО «Примкраб» № ПК-ПСК/2023 от 11.07.2023г. сроком до 10.07.2028г.;

- часть нежилого здания площадью 400 кв.м и 320,96 кв.м., расположенных по адресу п. Зарубино, ул. Портовая д.3-Х и 3-Ф на основании договора субаренды с ООО «Зарубинская база флота» №03-Пасифик от 01.06.21г.

Право пользования активом на 31.12.23г. составляет 2 887 тыс. руб., на 31.12.22г. - 122 тыс. руб. и отражено в балансе в составе строки 1150 как «Права пользования активами» (строка 11504).

Для освоения квот Общество арендует суда по договорам тайм-чартера. Т.к. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, Общество, воспользовавшись правом согласно п.11 ФСБУ 25/2018, не признает данный предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

2 б. Основные средства, на балансе Общества

По состоянию на 31.12.23 на балансе Общества числится 776 основных средств остаточной стоимостью 5 281 316 тыс. руб. В отчетном периоде был введен в эксплуатацию первый краболов «Капитан Александров», построенный на Онежском судостроительно-судоремонтном заводе согласно контракта №26 от 31.01.2020г.

По состоянию на 31.12.22 на балансе Общества числится 580 основных средств остаточной стоимостью 2 771 924 тыс. руб. В отчетном периоде Общество ввело в эксплуатацию модернизированные суда «Горин», «Амазар» и «Тунгир».

В состав строки 11501 также включен долгосрочный ремонт: за 2023 год в сумме 269 303 тыс. руб, за 2022 год - 133 469 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

Незавершенные капитальные вложения, представленные в таблице 2.2. в сумме 6 222 536 тыс. руб. состоят из:

- затрат по строительству объектов основных средств – 375 462 тыс. руб. (в том числе начисленные проценты к уплате по кредитным договорам) и сумм долгосрочных авансов, перечисленных поставщикам в рамках заключенных контрактов по строительству судов – 5 803 361 тыс. руб. (строка баланса 11502);
- затрат по приобретению объектов основных средств 38 375 тыс. руб. и сумм авансов, перечисленных на покупку основных средств в сумме 5 338 (строка баланса 11503)

В отчетном периоде Общество продолжает авансировать строительство нового крабового флота по следующим контрактам с верфями:

- Онежский судостроительно-судоремонтный завод АО – Контракт №28 от 31.01.2020;
- Окская судверфь АО – Контракт № 33 от 11.02.2020;
- Онежский судостроительно-судоремонтный завод АО, с 01.01.2023г. замена на АО «Окская судверфь» - Контракт №31 от 31.01.2020;
- Онежский судостроительно-судоремонтный завод АО, с 01.01.2023г. замена на АО «Окская судверфь» - Контракт №32 от 31.01.2020.

Предполагаемый срок передачи судна по контракту №28 от 31.01.20г. – апрель 2024г., по контракту №33 от 11.02.20 – не позднее 31 марта 2023г., по контракту №31 – не позднее 31.08.2024г., по контракту №32 – не позднее марта 2025г.

3. Финансовые вложения

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.23г. размер финансовых вложений Общества составляет 13 654 249 тыс. руб., на 31.12.22г.- 14 170 378 тыс. руб. Ниже в таблице раскрыта данная информация:

Контрагент	Договор	На 31.12.22	На 31.12.23
ООО «Атлантик Краб»	Договор займа ПК-АК/19 от 21.08.2019	63 679	-
ООО «Камчатка Краб»	Договор займа ПК-КК/19 от 21.08.2019г	231 975	-
Б- Краб ООО	Договор займа б/н от 13.08.2019г.	350	350
Т-КРАБ АО	СОГЛАШЕНИЕ О НОВАЦИИ от 25.09.2020	1 820 642	1 728 697
ПРИМКРАБ ООО	Договор займа б/н от 01.02.2022 (до 20.03.2028)	1 858 929	1 858 929
РУССКИЙ КРАБ	ДОГОВОР ЗАЙМА	1 627 218	-

ООО	№ПК-РК/2022 от 15.03.2022 г		
В-КРАБ ООО	Договор займа ПК- ВК-Д от 01.02.2022	545 726	621 775
В-КРАБ ООО	Договор займа ПК- ВК-Е от 01.02.2022	367 544	480 716
П-КРАБ ООО	Договор займа ПК- ПК-Д от 01.02.2022	4 603 782	4 986 803
П-КРАБ ООО	Договор займа ПК- ПК-Е от 01.02.2022	2 163 886	2 837 078
С-КРАБ ООО	Договор займа ПК- СК-Д от 01.02.2022	627 515	800 154
С-КРАБ ООО	Договор займа ПК- СК-Е от 01.02.2022	259 131	339 747
ИТОГО		14 170 378	13 654 249

На 31.12.2023 года Обществом была проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Явных признаков обесценения не выявлено, неопределенности в осуществлении ими деятельности в течение ближайших 12 месяцев нет.

4. 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 были 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.

На 31.12.23г. Обществом проведена проверка на обесценение остатков готовой продукции и тех запасов, срок хранения которых превышает 365 дней. В отношении готовой продукции чистая стоимость продажи превысила их балансовую стоимость, в результате сформирован резерв под обесценение в сумме 6 707 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

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

Суммы 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» раздела 5.1 приложения отражены в развернутом виде.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190. Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.23 года в размере 11 565 тыс. руб. - это задолженность по процентам по долгосрочным договорам займа. На 31.12.2022 года долгосрочная дебиторская задолженность составляет 38 520 тыс. руб. Сроки по оплате таких процентов еще не наступили.

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Камчатка Краб	38 432	-
Б- Краб	87	113
Т-Краб	-	11 452
ИТОГО	38 520	11 565

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками) – авансы.

Тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	На 31.12.2022	На 31.12.2023
МЕТЕЛИЦА ООО	901	-
ТЕХНОДАР ООО ТД	1 949	-
ЦСМС	2 888	4 008
МОРСКОЕ АГЕНТСТВО ГРУППЫ ПОСЕЙДОН ООО	558	-
ДА-ТРАНС МСК ООО	-	509
ДВНИГМИ ФГБУ	-	561
ИНСПЕКТ ООО	-	848
ОКЕАНРЫБФЛОТ АО	-	19 886
РЕФТРАНСФЛОТ ООО	-	2 554
СТРОЙ СЕРВИС ООО	-	5 933
АЙЯКС ТЕХНО ООО	-	1 459
НИЕНШАНЦ-АВТОМАТИКА ООО	-	496
Прочие	60	1 444
ИТОГО	6 356	37 698

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

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Камчатка Краб	840 344	1 474 413
Атлантик Краб	-	102 469
ВЛАДКРАБ ООО	-	2 715
В-Краб ООО	32 525	94 085
П-КРАБ ООО	41 480	416 137
ПАСИФИК ОУШЕН ООО	5 404	1
PACIFIC PRIME CRAB PTE LTD	448 093	386 418
Прочие	12 302	8 594
ИТОГО	1 380 148	2 484 832

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты по налогам и сборам):

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2022	На 31.12.2023
-----------------------	---------------	---------------

Наименование дебитора	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчеты по налогам и сборам (НДС)	223 355	-
<i>в том числе сумма НДС, заявленная к возмещению из бюджета</i>	221 048	-
Расчеты по налогам и сборам (Акцизы)	16 788	-
Расчеты по налогам и сборам (Налог на прибыль)	546 451	-
Расчеты по налогам и сборам (ВБР)	3 681	-
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	-	203 377
Сальдо расчетов ЕНС	-	1 138 964
Прочие	34	-
ИТОГО	790 309	1 342 340

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	177 193	46 991
Средства на валютных счетах	434 553	1 152 622
Касса	117	95
Итого денежные средства	611 863	1 199 708

На 31.12.23г. у Общества на валютном счете числятся денежные средства в залоге в сумме 508 384 тыс. руб. Согласно п. (В) ст. 19.24 договора о предоставлении синдицированного кредита от 01.10.2019г. с ПАО Сбербанк для прекращения поручительства Франка Г.С. в качестве обеспечительного платежа банком заблокированы денежные средства до полного исполнения обязательств по утвержденному графику до 30.09.29г.

В отчетном периоде размещались денежные средства на депозитных счетах на срок не более 3 месяцев с даты размещения.

При составлении Отчета о движении денежных средств сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам в полной сумме.

В Отчете о движении денежных средств сумма по строке 4119 «Прочие поступления» за 2023 год составила 770 524 тыс. руб., в том числе:

- 540 000 тыс. руб. – возврат по налогу на прибыль;
- 22 010 тыс. руб. – проценты к получению от депозитов;
- 43 518 тыс. руб. – возмещение акцизов;
- 155 196 тыс. руб. – свернутая сумма НДС.

В Отчете о движении денежных средств сумма по строке 4119 «Прочие поступления» за 2022 год составила 484 640 тыс. руб., в том числе:

- 172 330 тыс. руб. – результат от продажи валюты в сальдированной величине;
- 95 000 тыс. руб. – возврат по налогу на прибыль;
- 41 563 тыс. руб. – возмещение акцизов;
- 159 993 тыс. руб. – возмещение страховой суммы по чрезвычайному обстоятельству.

В Отчете о движении денежных средств сумма по строке 4129 «Прочие платежи» за отчетный период составила 522 428 тыс. руб., в том числе:

- 203 377 тыс. руб. – обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль;

- 246 912 тыс. руб. – платежи за сбор ВБР;
- 23 419 тыс. руб. - платежи по налогу на имущество;
- 37 360 тыс. руб. - результат от продажи валюты в сальдированной величине.

В Отчете о движении денежных средств сумма по строке 4129 «Прочие платежи» за 2022 год составила 279 114 тыс. руб., в том числе:

- 128 909 тыс. руб. – свернутая сумма НДС;
- 67 907 тыс. руб. – возврат покупателям авансов полученных;
- 28 788 тыс. руб. – платежи по налогу на имущество;
- 19 460 тыс. руб. - платежи за сбор ВБР.

7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе на отчетную дату отражены:

- расходы на приобретение лицензий, прав пользования на программное обеспечение в сумме 127 тыс. руб;
- недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 4 220 тыс. руб;

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб. В отчетном периоде величина уставного капитала не изменилась.

8.2 Добавочный капитал

На 31.12.2023г. добавочный капитал сформирован в размере 2 300 030 тыс.руб.:

- ООО «Русский краб» в размере 2 299 800 тыс. руб. Вклад в имущество внесен путем зачета суммы вклада в качестве частичного досрочного погашения ООО «Пасифик Краб» суммы займа по договору займа от 23.09.19: 1 999 800 тыс. руб. – решение ВОСУ от 27.02.2020г., 300 000 тыс. руб. – решение ВОСУ от 24.12.19;
- Сапожников Александр Анатольевич в размере 230 тыс. руб. Вклад в имущество внесен денежными средствами на расчетный счет Общества: 200 тыс. руб. в 2020 г., 30 тыс.руб. в 2019г.

8.3 Резервный капитал – не предусмотрен

8.4 Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 года размер чистых активов Общества составляет 6 319 881 тыс. руб., на 31.12.2022 года размер чистых активов составил 10 175 599 тыс. руб., на 31.12.2023г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на сумму 1 391 913 тыс. руб., на 31.12.22г. краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на 86 707 тыс. руб.

9. Кредиты и займы

Для финансирования проектов по приобретению квот на аукционе и строительства судов в 2019 году были привлечены заемные средства в виде долгосрочного кредита от ПАО Сбербанк. Договоры заключены в валюте (Доллары, японские йены). Согласно дополнительного соглашения №4 от 01.08.2023г. в отчетном периоде было проведено рефинансирование путем перевода существующего долга в другую валюту (китайский юань), процентная ставка 4,35% годовых.

Задолженность по платежам, подлежащая оплате до 31.12.24, представлена в отчетности как краткосрочная.

Информация о долгосрочных кредитах и займах по договорам в валюте, тыс. руб.

Займодавец, договор	Срок договора	Сумма основного долга на 31.12.2022	Сумма основного долга на 31.12.2023
ПАО Сбербанк, 8701(А)-1 от 01.10.2019	30.09.2029	4 761 056	-
ПАО Сбербанк, 8701(В)-1 от 01.10.2019	30.09.2029	1 704 692	-
ПАО Сбербанк, 8701(С)-1 от 01.10.2019	30.09.2029	3 587 865	-
ПАО Сбербанк, 8701(А)-4 от 01.10.2019	30.09.2029	1 291 547	-
ПАО Сбербанк, 8701(В)-4 от 01.10.2019	30.09.2029	462 438	-
ПАО Сбербанк, 8701(С)-4 от 01.10.2019	30.09.2029	1 008 461	-
ПАО Сбербанк, 8701(Д)-1 от 01.10.2019	30.09.2029	2 202 359	-
ПАО Сбербанк, 8701(Д)-4 от 01.10.2019	30.09.2029	546 429	-
ПАО Сбербанк, 8701(Е)-1 от 01.10.2019	30.09.2029	7 787 365	-
ПАО Сбербанк, 8701(Е)-2 от 01.10.2019	30.09.2029	3 392 496	-
ПАО Сбербанк, №8701 транш F от 01.10.2019	30.09.2029	-	34 098 874
ИТОГО		26 564 710	34 098 874

Информация о краткосрочных кредитах и займах по договорам в валюте, тыс. руб.

Займодавец, договор	% ставка	Срок договора	Сумма основного долга на 31.12.2022	Сумма основного долга на 31.12.2023
ПАО Сбербанк, 8701(А)-1 от 01.10.2019	3,7424	30.09.2029	842 146	-
ПАО Сбербанк, 8701(В)-1 от 01.10.2019	3,7424	30.09.2029	301 531	-
ПАО Сбербанк, проценты по договору №8701(С)-1 от 01.10.2019	3,7424 и 5,2	30.09.2029	2 454	-
ПАО Сбербанк, 8701(А)-4 от 01.10.2019	1,7424	30.09.2029	228 452	-
ПАО Сбербанк, 8701(В)-4 от 01.10.2019	1,7424	30.09.2029	81 797	-
ПАО Сбербанк, 8701(Д)-1 от 01.10.2019	2,6424	30.09.2029	674 120	-
ПАО Сбербанк, 8701(Д)-4 от 01.10.2019	1,8424	30.09.2029	182 143	-
ПАО Сбербанк, проценты 8701(С)-4 от 01.10.2019	1,7424 и 3,2	30.09.2029	366	-
ПАО Сбербанк, проценты 8701(А)-1 от 01.10.2019	3,7424	30.09.2029	3 469	-
ПАО Сбербанк, проценты	3,7424	30.09.2029	1 241	-

8701(В)-1 от 01.10.2019				
ПАО Сбербанк, проценты 8701(А)-4 от 01.10.2019	1,7424	30.09.2029	438	-
ПАО Сбербанк, проценты 8701(В)-4 от 01.10.2019	1,7424	30.09.2029	157	-
ПАО Сбербанк, проценты по договору 8701(Д)-1 от 01.10.2019	2,6424	30.09.2029	1 171	-
ПАО Сбербанк, проценты по договору 8701(Д)-4 от 01.10.2019	1,8424	30.09.2029	221	-
ПАО Сбербанк, 8701(Е)-1 от 01.10.2019	5,3424	30.09.2029	7 046	-
ПАО Сбербанк, 8701(Е)-2 от 01.10.2019	3,2424	30.09.2029	1 863	-
ПАО Сбербанк, №8701 транш F от 01.10.2019	4,35	30.09.2029	-	2 645 602
ПАО Сбербанк, проценты №8701 транш F от 01.10.2019		30.09.2029	-	26 275
ПАО Сбербанк, 700E00FXN от 14.04.2023		31.05.2024		629 786
ИТОГО			2 559 067	3 301 663

Сумма задолженности по процентам по договорам в валюте на 31.12.23г. составила 26 275 тыс. руб., на 31.12.22г. составила 18 427 тыс. руб. Включена в краткосрочную задолженность. Всего по валютным займам было начислено в отчетном периоде процентов – 1 471 226 тыс. руб., в прочие расходы включено 1 295 657 тыс. руб., в строительство объектов основных средств – 175 569 тыс. руб. За 2022 год по валютным займам было начислено процентов – 1 065 156 тыс. руб., в прочие расходы включено 968 090 тыс. руб., в строительство объектов основных средств – 97 066 тыс. руб.

В 2022 году Общество заключило с ПАО «Сбербанк договор краткосрочного кредитования на льготных условиях при поддержке Министерства сельского хозяйства РФ. В отчетном периоде задолженность погашена. Также в 2023 году были заключены краткосрочные кредиты для финансирования текущей деятельности в рублях, процентная ставка варьируется от 10% до 14,85%.

Информация о краткосрочных кредитах и займах по договорам в рублях, тыс. руб.

Займодавец, договор	% ставка	Срок договора	Сумма основного долга на 31.12.2022	Сумма основного долга на 31.12.2023
ПАО Сбербанк, N700C00HSM от 06.07.2023	3,47	31.05.24	-	996 658
ПАО Сбербанк, N700C00HSM от 06.07.2023, проценты	3,47	31.05.24	-	190
ПАО Сбербанк, N700E00FXN от 04.07.2023		31.10.24	-	619 581
ПАО Сбербанк, N700E00FXN от 04.07.2023, проценты		31.10.24	-	587
ПАО Сбербанк, № 700B004PC от 10.06.22	10	15.06.23	1 013 664	-
ПАО Сбербанк, № 700B004PC от 10.06.22 проценты	10	15.06.23	555	-
ИТОГО			1 014 219	1 617 016

Всего по краткосрочным кредитам по договорам в рублях за отчетный период было начислено процентов 83 223 тыс. руб., за 2022г. - 38 560 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «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 31.12.2023 года.

тыс. руб.

Наименование поставщиков (подрядчиков)	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ВСТ-ДВ ООО	4 054	-
АЗИМУТ-ДВ ООО	-	1 238
BS Ocean Co., Ltd	1 151	1 768
СМ KOREA CO.,LTD.	-	5 607
Global Star Shipping Co., LTD	22 041	7 598
GRIT CO., LTD	60 725	45 551
HAN YOUNG ENTERPRISE LTD	8 887	194
ВОСТОК-СЕРВИС-ВЛАДИВОСТОК ООО	-	3 580
UKMS Co.,Ltd	83 364	11 918
INTEX CO.,LTD	15 379	12 649
KEE YUNG MARINE SERVICE CO., LTD	440	399
KTI COMPANI LIMITED	184 497	50 763
SUNJIN ENTECH CO LTD	120	152
WORLD SEAPORT ENGINEERING CO., LTD	-	73 968
RENAL TMT Inc	-	1 827
МОРСКОЙ ТРАСТ ООО	4 370	-
Кокин Константин Анатольевич	3 343	-
Антарктида ООО	77	-
Дилмас ООО	32 832	4 920
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ КРАБ ООО	-	32 005
РУССКИЙ КРАБ ООО	-	55 878
Онежский судостроительно-судоремонтный завод АО	-	90 288
СЕКРЕТ ВКУСА ООО	3 797	4 625
ПРИМКРАБ ООО	-	11 673
Прочие	19 108	15 037
ИТОГО	444 185	431 638

Информация по авансам полученным по состоянию на 31.12.23 года

тыс.

руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ОФИШ ООО	103	-
РЭЙЛ СЕРВИС ООО ТЛК	791	-
Квятковский Валерий Валерьевич	1	-
МГКЗОЛОТОЙ РОГ АО	-	224
ТОРГОВЫЙ ДОМ КУДРЯВЫЙ ООО	-	233
Прочие		29

ИТОГО	895	486
--------------	------------	------------

Задолженность перед персоналом организации на 31.12.23г. составляет 31 801 тыс. руб., на 31.12.22г. - 85 155 тыс. руб.

В таблице ниже представлена информация по задолженности по налогам сборам, а также задолженности перед государственными и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2023 года.

тыс. руб.		
Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Страховые взносы	96 162	-
НДФЛ	13 903	-
Налог на имущество	4 833	-
Налог на прибыль	7 455	-
НДС налоговый агент	105	-
Сбор за ВБР	-	328
ИТОГО	122 458	328

В таблице ниже представлена информация по задолженности крупнейшим прочим кредиторам по состоянию на 31.12.2023.

тыс. руб.		
Наименование контрагентов	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Актив Групп ДВ ООО	563	3 776
МОРАВИАСЕРВИС ООО	207	170
ДВТКГ-М ООО	1 886	1 134
Физ.лица	412	134
РУССКИЙ КРАБ ООО	-	6 573
Прочие	342	531
ИТОГО	3 410	12 318

11. Оценочные обязательства и резервы

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 2023 г. в сумме 544 989 тыс. руб., в том числе резерв по неиспользованным отпускам в сумме 66 527 тыс. руб., резерв по итогам контракта в сумме 673 557 тыс. руб., резерв на выплату годовой премии в сумме 6 726 тыс. руб. и резерв на выплату налога на сверхприбыль в сумме 203 376 тыс. руб.

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 2023 г. товарам, продукции, работам и услугам составила 66 274 тыс. руб., в 2022г. – 51 365 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2022 г. – 485 919 тыс. руб., в 2022 г. - 475 546 тыс. руб.

12.2 Налог на прибыль

Убыток до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2023 год составил 635 641 тыс. руб., прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2022 год составила 6 662 858 тыс. руб.

Организация, как резидент Свободный порт Владивосток, применяет пониженные ставки по налогу на прибыль ко всей налоговой базе в размере 0% при соблюдении требований к доле доходов 90%/10%. Доходы от иной деятельности такие, как проценты по займам выданным, реализация ТМЦ/Основных средств не превышают 10% от всех доходов Общества за исключением курсовых разниц.

В отчетном периоде в связи с изменением подхода к ведению раздельного учета резидентом СПВ была подана Уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 12 месяцев 2021 года. Корректировка отражена в корреспонденции со счетом 99 и учтена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах

В 2022 г. ранее сформированные отложенные налоговые активы и обязательства были пересчитаны по ставке 0%. Корректировка отражена в корреспонденции со счетом 99 и учтена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.			
Временные разницы на 31.12.2023 по ставке 0%	Сумма временных разниц	Сумма ОНА	Сумма ОНО
Основные средства	839 424	-	-
Арендные обязательства	2 887		
Внеоборотные активы	277 183	-	-
Готовая продукция	10 400	-	-
Товары отгруженные	7	-	-
Недостачи и потери	266		
Резервы по сомнительным долгам	-1 501		
Оценочные обязательства и резервы	-91 487	-	-
Расходы будущих периодов	-2 813 151		
Доходы будущих периодов	3 800 345		
Итого временные разницы	2 024 373		

По данным налогового учета за 2023 год получена прибыль в сумме 1 116 528 тыс. руб., за 2022 год получена прибыль в сумме 3 436 519 тыс. руб.

13. Выручка от продаж

Выручка от реализации продукции, товаров и оказания услуг за 2023 год составила 11 766 989 тыс. руб. (2022г. – 9 257 570 тыс. руб.), в том числе:

- реализация краба 10 535 686 тыс. руб., что составляет 89,5 % от общей выручки (в 2022 г. – 8 717 392 тыс. руб.);
- фрахтование судов – 1 079 863 тыс. руб., что составляет 9,18 % от общей выручки (в 2022г. – 540 178 тыс. руб.);
- реализация покупной продукции – 151 440 тыс. руб., что составляет 1,32 % от общей выручки (в 2022г. отсутствует).

Реализация продукции, услуг осуществлялась как на территории РФ, так и на внешний рынок.

14. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже представлены основные статьи расходов за 2023г., 2022г.
тыс. руб.

Статьи расходов	2022 год	2023 год
Расходы на оплату труда	753 345	964 592
Отчисления на социальные нужды	66 749	203 295
Материальные затраты	545 954	804 826
Амортизация ОС, НМА	1 466 956	1 738 649
Аренда флота	1 022 325	1 458 910
Плата за биоресурсы	20 599	214 699
Консультационные услуги	244 335	368 255
Услуги доставки продукции, ППП, хранение	56 407	35 863
Юридические услуги	1 390	184
Ремонт судов	105 611	151 773
Экспортные пошлины	-	224 205
Прочие	16 005	770 744
ИТОГО	4 299 676	6 935 996

15. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице ниже представлены прочие доходы и расходы за 2023г., 2022г.
тыс. руб.

Прочие доходы	2022 год	2023 год
Положительные курсовые разницы	29 252 748	8 434 422
Доходы от реализации прочего имущества, услуг	26 961	23 521
Прибыль от продажи ОС	234	421

Возмещение топливных акцизов	38 720	65 171
Сальдо расчетов, связанных с куплей-продажей валюты	172 330	-
Восстановление резерва	14 898	34
Возмещение по страховому случаю на судне РС «Витим»	159 993	-
Оприходование металлолома после ликвидации РС «Витим»	4 114	-
Компенсация затрат на транспортировку, предупредительные меры по сокращению травматизма	-	4 528
Прочие	6 504	10 073
ИТОГО	29 676 502	8 538 170

Сумма начисленных процентов к получению составляет в 2023 г. – 712 138 тыс. руб., в 2022 г. – 639 842 тыс. руб.

тыс. руб.

Прочие расходы	2022 год	2023 год
Отрицательные курсовые разницы	27 218 387	13 241 472
Комиссия банка	12 397	10 816
Расходы от реализации прочего имущества, услуг	23 909	22 083
Безвозмездная передача	1 071	2 165
Резерв по сомнительным долгам	36	1 512
Расходы по чрезвычайным ситуациям	19 147	1 408
Убыток от ликвидации судна РС «Витим»	172 406	-
Сальдо расчетов, связанных с куплей-продажей валюты	-	37 306
Убыток от обесценения	2 888	-
Индивидуальные компенсации согласно трудовым контрактам	5 147	4 433
Вступительные взносы	21 017	15
Премия покупателю	79 133	-
Расходы прошлых лет	42 701	1 776
Прочие	3 757	7 816
ИТОГО	27 601 996	13 330 802

Сумма начисленных процентов к уплате составляет за 2023 год - 1 386 140 тыс. руб., за 2022 г. – 1 009 384 тыс. руб.

16. Другие существенные события, произошедшие в 2023 году.

В 2023 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь негативных последствий для Общества:

- затруднения в расчетах с иностранными контрагентами;
- нарушение договорных взаимоотношений, перебои с поставками;
- затруднения в привлечении финансирования в валюте;
- рост затрат, связанных с поиском новых поставщиков, новых рынков сбыта, нарушение логистических цепочек;
- необходимость увеличения резервных запасов в случае ухода с рынка мировых брендов.

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 31.12.2023.

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

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Дата наступления основания
1	Участники Общества		
1.1	ООО «Ост Инвест Холдинг»	Владелец 100% долей в УК ООО «Русский Краб»	03.11.2022
1.2	ООО «Русский Краб»	Владелец 99,99 % долей в УК Общества	14.08.2018
1.3	ООО «Эльбрус Партнерс»	Владелец 99,99% долей в УК ООО «Ост Инвест Холдинг»	03.11.2022
1.4	Орлов Евгений Петрович	Владелец 37,55% долей в УК ООО «Эльбрус Партнерс»	30.01.2023
1.5	Сапожников Александр Анатольевич	Владелец 0,01 % долей в УК Общества, Владелец 37,55% долей в УК ООО «Эльбрус Партнерс», генеральный директор управляющей организации ООО «Русский Краб»	14.08.2018
2	Компании Группы РРПК (иные лица)		
2.1	ООО «Русская Рыбопромышленная Компания» ИНН 7731414433, ОГРН 1117746801424	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022

2.2	АО ТУРНИФ (до 2019 г. ОАО ТУРНИФ) ИНН 2536053382, ОГРН 1022501275653	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.3	АО ИНТРАРОС (до 2019 г. ЗАО «ИНТРАРОС») ИНН 2537008664, ОГРН 1022501800364	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.4	АО «ДМП-РМ» ИНН 2540199962, ОГРН 1142540002076	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.5	ООО «Востокрыбпром» ИНН 2721023255, ОГРН 1022700598381	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.6	ООО «РМД ЮВА 1» ИНН 7701384421, ОГРН 1147746036019	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.7	ООО «Русский минтай» ИНН 2521015391, ОГРН 1172536029533	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.8	ООО «Эр Эф Си Менеджмент» (до 14.06.2023 ООО «РРПК-ВЛ»)ИНН 2536325389, ОГРН1202500023318	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.10.2023
2.9	ООО «42 ПРИЧАЛ» ИНН 2536331054, ОГРН 1212500028476	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.10	ООО «Новострой» ИНН 2536306530, ОГРН 1172536038146	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.11	ООО «Нордеко» ИНН 2536313697, ОГРН 1182536037860	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.12	ООО «Приморский муссон» ИНН 2536313680, ОГРН 1182536037859	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.13	ООО «Русский Монарх» ИНН 2536306450, ОГРН 1172536037871	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.14	ООО «Бухта Троицы» ИНН 2536306481, ОГРН 1172536037904	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.15	ООО «Новый Восход» ИНН 2536306474, ОГРН 1172536037893	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.16	ООО «Новый Сейвал» ИНН 2536306467, ОГРН 1172536037882	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.17	ООО «Минтай Первый» ИНН 2536306523, ОГРН 1172536038113	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.18	ООО «РРПК Восток» ИНН 2536306555, ОГРН 1172536038223	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.19	ООО «Макрурус-В» ИНН 2536319314, ОГРН 1192724017969	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.20	ООО «Сайра-И» ИНН 2536319089, ОГРН 11925360257714	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.21	ООО «Макрурус-Т» ИНН 2536319120, ОГРН 1192536025758	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
2.22	ООО «Диджитал Фишери Солюшнс» (до 27.10.2023 ООО «РМД ЮВА»)ИНН 7701384414 ОГРН 1147746035854	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.10.2023

2.23	ООО «Морская Звезда 1» ИНН 2536341824, ОГРН 1232500029541	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.10.2023
2.24	ООО «Морская Звезда 2» ИНН 2536341782, ОГРН 1232500029453	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.10.2023
2.25	ООО «Морская Звезда 3» ИНН 2536341790, ОГРН 1232500029464	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.10.2023
2.26	ООО «Морская Звезда 4» ИНН 2536341775, ОГРН 1232500029442	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.10.2023
2.27	Карпухин Савелий Дмитриевич	Генеральный директор ООО «Макрурус-Т», ООО «Макрурус-В», ООО «Сайра-И»	
2.28	Салахов Ильдар Ринатович	Генеральный директор ООО «Эр Эф Си Менеджмент»	
2.29	Белоусов Сергей Александрович	Генеральный директор ООО «Эльбрус Партнерс»	
2.30	Гольнев Денис Михайлович	Генеральный директор ООО «Диджитал Фишери Солюшнс»	
2.31	Ивахно Владимир Сергеевич	Генеральный директор ООО «Морская Звезда 1», ООО «Морская Звезда 2», ООО «Морская Звезда 3», ООО «Морская Звезда 4»	
2.32	Кищенков Антон Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.11.2022
3	Компании Группы Русский Краб		
3.1	ООО «Примкраб» ИНН 25363047773, ОГРН 1172536026530	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	23.07.2018
3.2	ООО «Атлантик Краб» ИНН 2536312213, ОГРН 1182536028575	Лицо, в котором Общество владеет 99,99% долей в УК	14.08.2018
3.3	ООО «Камчатка Краб» ИНН 2536312206, ОГРН 1182536028564	Лицо, в котором Общество владеет 99,99% долей в УК	14.08.2018
3.4	ООО «Б-Краб» ИНН 5190080138, ОГРН 1195190001995	Лицо, в котором Общество владеет 100% долей в УК	30.04.2019
3.5	ООО «Дальневосточный Краб» ИНН 2536319762, ОГРН 1192536029377	Лицо, в котором Общество владеет 100% долей в УК	16.09.2019
3.6	АО «Т-Краб» ИНН 2536308584, ОГРН 1182536005200	Лицо, в котором Общество владеет 99,9% акций в УК	06.04.2021
3.7	ООО «В-Краб» ИНН 2536324554, ОГРН 1202500018423	Лицо, в котором Общество владеет 99,99% долей в УК	16.02.2022
3.8	ООО «Атлантик Краб» ИНН 2536312213, ОГРН 1182536028575	Лицо, в котором Общество владеет 99,99% долей в УК	14.08.2018
3.9	ООО «С-Краб» ИНН 2536324561, ОГРН 1202500018434	Лицо, в котором Общество владеет 99,99% долей в УК	16.02.2022
3.10	ООО «БЕРИНГ КРАБ» ИНН 2536335002, ОГРН 1222500019390	Лицо, в котором Общество владеет 99,99% долей в УК	11.08.2022
3.11	ООО «ВЛАДКРАБ» ИНН 2536334993, ОГРН 1222500019389	Лицо, в котором Общество владеет 99,99% долей в УК	11.08.2022
3.12	ООО «ЛОГИСТИК КРАБ» ИНН 2536342472 ОГРН 1232500033479	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2023

Конечными бенефициарами являются Орлов Евгений Петрович и Сапожников Александр Анатольевич.

Продажи по связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	На 31.12.2022 г.	тыс. руб. с НДС
		На 31.12.2023 г.
Атлантик Краб ООО	36 437	127 374
В-КРАБ ООО	23 370	45 506
Камчатка Краб ООО	229 165	522 258
П-КРАБ ООО	251 206	434 647
РУССКИЙ КРАБ ООО	-	18 261
ИТОГО	540 178	1 148 046

Приобретения у связанных сторон

Приобретение продукции, работ, услуг по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	на 31.12.2022 г.	тыс. руб. с НДС
		на 31.12.2023 г.
Атлантик Краб ООО	165 921	45 078
Камчатка Краб ООО	24 441	88 672
ПРИМКРАБ ООО	212 136	509 321
Русский краб ООО	284 192	698 255
Т-КРАБ АО	548 887	1 112 212
П-КРАБ ООО	44 988	96 842
ИТОГО	1 280 565	2 550 380

Состояние расчетов со связанными сторонами

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества на 31.12.2023 и 31.12.2022 по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Камчатка краб	844 430	1 573 376
- предоставление судов в аренду	823 276	1 450 386
- услуги перевозки	483	-
- консультационные услуги	3 628	4 756
- продажа ТМЦ	17 043	24 027
- договор уступки	-	94 206
Атлантик Краб	-	102 469
- предоставление судов в аренду	-	102 085
П-Краб ООО	328 259	1 162 177
- предоставление судов в аренду	41 227	416 137

- услуги перевозки	253	-
-проценты по займам выданным	286 779	746 040
Т-КРАБ АО	-	11 452
-проценты по займам выданным	-	11 452
С-Краб ООО	43 374	109 351
- предоставление судов в аренду	5 006	6 384
-проценты по займам выданным	38 368	102 967
В-Краб ООО	63 217	183 230
- предоставление судов в аренду	32 525	94 085
-проценты по займам выданным	30 692	89 145
ПРИМКРАБ ООО	93 460	171 863
-проценты по займам выданным	93 460	171 863
ИТОГО	1 372 740	3 313 918

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023 и на 31.12.2022 со связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Русский краб	-	62 451
- консультационные услуги	-	62 451
ПРИМКРАБ ООО	113	11 673
- приобретение ТМЦ	-	
- аренда офиса	113	
- предоставление судов в аренду	-	11 673
Т-КРАБ АО	-	
- предоставление судов в аренду	-	
- услуги перевозки	-	
ИТОГО	113	

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2023 год составила 2 925 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы - 857 тыс. руб., в 2022 г. заработная плата ключевого управленческого персонала составила 1 037 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 319 тыс. руб. К основному управленческому персоналу Общества относятся:

1. Технический директор – Гавриш Евгений Сергеевич
2. Заместитель генерального директора по безопасности – Орлов Александр Евгеньевич.
3. Директор департамента снабжения – Коляда Григорий Александрович
4. Заместитель генерального директора по запуску нового флота – Орлов Евгений Петрович
5. Заместитель генерального директора по транспортной безопасности – Пестрецов Вячеслав Юрьевич.
6. Заместитель технического директора по строительству краболовного флота - Склюев Андрей Геннадьевич (с 09.01.2023г.)

18. Информация о выданных и полученных обеспечениях

18.1 Информация о выданных обеспечениях

ООО «Пасифик Краб», ООО «Камчатка Краб» и ООО «Атлантик Краб» предоставлен от ПАО Сбербанк синдицированный кредит от 01.10.2019г., согласно которому Общество несет солидарные обязательства перед кредитором по погашению задолженности других заемщиков. Сумма фактической задолженности с учетом процентов ООО «Атлантик Краб» и ООО «Камчатка Краб» на 31.12.23г. составляет 17 314 324 тыс. руб., на 31.12.22г. - 14 182 605 тыс. руб.

Также в составе обеспечений выданных отражены солидарные обязательства компаний группы по полученным кредитам согласно следующих договоров:

- договор поручительства от 13.09.2023 в сумме 57 327 692 тыс. руб.;
- договор поручительства № ДПО4_700С00НСК от 28.09.23 в сумме 750 542 тыс. руб.;
- договор поручительства № ДПО3_700Е00КВJ от 05.09.23 в сумме 752 249 тыс. руб.;
- договор поручительства № ДПО2_700Е00FXJ от 30.05.23 в сумме 866 046 тыс. руб.;
- договор поручительства № ДПО2_700В00НСN от 30.05.23 в сумме 4 426 713 тыс. руб.

В соответствии с договором о предоставлении синдицированного кредита от 01.10.2019г. Обществом заключен договор залога прав по судостроительным контрактам и гарантиям возврата авансов с ПАО Сбербанк, ПАО Росбанк и АО «Альфа-Банк». Предметом залога являются права требования к подрядчикам по заключенным судостроительным контрактам, которые отражены в разделе 8 и составляют на 31.12.23 – 2 874 146 тыс. руб., на 31.12.22 – 5 584 384 тыс. руб.

Во исполнение обязательств по синдицированному кредиту от 01.10.2019г. Общество заключило следующие договоры ипотеки:

- договор ипотеки морского судна от 08.05.20г. (судно Амур) с ПАО Сбербанк
- договор ипотеки морских судов от 08.05.2020г. (суда Алаид, Алестар, Витим, Виллой, Сартанг) с ПАО Сбербанк
- договор последующей ипотеки морского судна от 30.06.2020г. (судно Амур) с Sberbank Investment Limited
- договор последующей ипотеки морских судов от 30.06.2020г. (суда Алаид, Алестар, Витим, Виллой, Сартанг) с Sberbank Investment Limited доп.соглашение №1 от 02.09.20г к договору последующей ипотеки.

Во исполнение обязательств по синдицированному кредиту от 13.09.2023г., по которому Общество является поручителем, были заключены следующие договоры ипотеки:

- договор ипотеки морских судов от 11.10.2023г. (суда Горин, Тунгир, Амазар) с ПАО Сбербанк;
- договор ипотеки морских судов от 11.10.2023г. (судно Капитан Александров) с ПАО Сбербанк;
- договор последующей ипотеки морских судов от 11.10.2023г. (суда Алаид, Алестар, Витим, Виллой, Сартанг) с ПАО Сбербанк;
- договор последующей ипотеки морских судов от 11.10.2023г. (судно Амур) с ПАО Сбербанк.

18.2 Информация о полученных обеспечениях

На 31.12.23г. у Общества отражены банковские гарантии, полученные им в соответствии с судостроительными контрактами, на общую сумму 5 320 317 тыс. руб., на 31.12.22г. -

4 006 081 тыс. руб. Подробная информация о полученных обеспечениях представлена в разделе 8 пояснений к бухгалтерской отчетности.

19. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.23г., 31.12.22г. недостаточность чистых активов отсутствует.

Уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления

Общество имеет определенную стратегию развития группы компаний на ближайшее время, в соответствии с которой принят бизнес-план на 2023 г. 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, ее способность осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Пасифик краб», отсутствуют.

Генеральный директор
управляющей организации
ООО «Русский Краб»

_____ А.А. Сапожников