

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация <u>Публичное Акционерное Общество "Русская Аквакультура"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита</u>		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество / частная</u>		ИНН	83783293		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7816430057		
Местонахождение (адрес) <u>121353, Москва г, Беловежская ул, дом № 4</u>		по ОКФС / ОКФС	69.20		
		по ОКЕИ	12200	16	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "фирма Финаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7705139445
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700449061

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	368	595	927
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	64	244	806
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	7 772 036	5 979 790	5 969 800
	в том числе:				
	Вклады в уставный капитал	11701	7 764 546	5 969 800	5 969 800
	Предоставленные займы	11702	7 490	9 990	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 091 313	1 083 862	1 083 666
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	24	98
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	-	24	98
	Итого по разделу I	1100	8 863 781	7 064 515	7 055 297
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8	3	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	177 078	152 003	162 260
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 461	3 451	3 532
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	147 363	94 880	68 700
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 372	6 029	6 686
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	11	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	1	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	17 317	43 557	79 856
	Расходы будущих периодов	12307	1 064	924	321
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12308	3 489	3 162	3 165

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	560 000	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	560 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	299	169	3 780
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	207	134	3 688
	Прочие специальные счета	12502	92	33	90
	Касса	12503	-	2	2
	Прочие оборотные активы	1260	257	1 031	1 007
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	257	1 031	1 007
	Итого по разделу II	1200	737 642	153 206	167 052
	БАЛАНС	1600	9 601 423	7 217 721	7 222 349

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 787 665	8 787 665	8 787 665
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	776 366
	Резервный капитал	1360	296 551	156 326	156 273
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	480 073	(1 744 818)	(2 522 189)
	Итого по разделу III	1300	9 564 289	7 199 173	7 198 115
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 628	14 188	21 501
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 008	9 600	17 993
	Расчеты по налогам и сборам	15202	1 618	4 577	3 455
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	960	-	4
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	40	11	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	-	49
	Расчеты с учредителями по выплате доходов	15206	2	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	32 506	4 360	2 733
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	37 134	18 548	24 234
	БАЛАНС	1700	9 601 423	7 217 721	7 222 349

Руководитель

(подпись)



Соснов Илья Геннадьевич

(расшифровка подписи)

3 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация <u>Публичное Акционерное Общество "Русская Аквакультура"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	83783293		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	7816430057		
		69.20		
		12200	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	100 319	103 224
	Себестоимость продаж	2120	(18 227)	(10 492)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	82 092	92 732
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(139 722)	(78 017)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(57 630)	14 715
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 849 224	-
	Проценты к получению	2320	17 068	261
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	14 357	48 905
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	54	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23402	10 506	46 668
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	3 585	48
	Курсовые разницы	23404	6	84
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23405	-	4
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23406	180	8
	Прочие доходы	23407	26	2 093
	Прочие расходы	2350	(25 971)	(60 043)
	в том числе:			
	Корпоративные мероприятия	23501	(9)	(38)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23502	(10 506)	(46 897)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(126)	(4)
	Расходы связанные с оценкой пакета акций	23504	-	(310)
	Расходы на услуги банков	23505	(183)	(121)
	Штрафы, пени, неустойки	23506	(11)	-
	Курсовые разницы	23507	(19)	(2)
	Налоги и сборы	23508	(6)	(16)
	Благотворительная и материальная помощь	23509	-	(15)
	Расходы на обеспечение деятельности совета директоров	23510	(13 822)	(10 068)
	Расходы по конверсионным сделкам	23511	(2)	(7)
	Прочие расходы	23512	(1 287)	(2 565)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 797 048	3 838
	Налог на прибыль	2410	7 451	(2 780)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 977)
	отложенный налог на прибыль	2412	7 451	197
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 804 499	1 058

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 804 499	1 058
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Соснов Илья Геннадьевич

(расшифровка подписи)



3 февраля 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Русская Аквакультура" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
83783293		
7816430057		
69.20		
12200	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	8 787 665	-	776 366	156 273	(2 522 189)	7 198 115
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	777 424	777 424
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 058	1 058
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	776 366	776 366
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(776 366)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	53	(53)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	8 787 665	-	-	156 326	(1 744 818)	7 199 173
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 804 499	2 804 499
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 804 499	2 804 499
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(439 383)	(439 383)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(439 383)	(439 383)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	140 225	(140 225)	X

	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	8 787 665	-	-	296 551	480 073	9 564 289

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	9 564 289	7 199 173	7 198 115

Руководитель

(подпись)

Соснов Илья Геннадьевич

(расшифровка подписи)



3 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Публичное Акционерное Общество "Русская Аквакультура"** Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита** по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Публичное акционерное общество / **частная** по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2020
83783293		
7816430057		
69.20		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	52 281	84 800
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 699	75 942
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	1 551	7 828
прочие поступления	4119	4 031	1 030
Платежи - всего	4120	(151 316)	(116 633)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 347)	(27 201)
в связи с оплатой труда работников	4122	(121 873)	(76 635)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 084)	(2 319)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(10 012)	(10 478)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(99 035)	(31 833)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 333 283	38 212
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	442 500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 890 783	38 212
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 794 746)	(9 990)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 794 746)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 000 000)	(9 990)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	538 537	28 222

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(439 372)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(439 372)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(439 372)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	130	(3 611)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	169	3 780
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	299	169
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Соснов Илья Геннадьевич

(расшифровка подписи)



3 февраля 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Публичному акционерному обществу «Русская Аквакультура» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) присвоен Основной государственный регистрационный номер – 1079847122332, который внесен в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС России № 15 по г. Санкт – Петербургу 10.12.2007 г. Общество изначально было зарегистрировано как ОАО «Группа компаний «Русское море». На основании Протокола Внеочередного общего собрания акционеров от 20 февраля 2015 г. № 41 переименовано в ПАО «Русская Аквакультура».

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Русская Аквакультура».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Русская Аквакультура».

Полное фирменное наименование на английском языке: Public Joint Stock Company «Russian Aquaculture».

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC «Russian Aquaculture»
Юридический адрес: РФ, 121353, г. Москва, ул. Беловежская, дом № 4.

Фактический адрес (почтовый): РФ, 121353, г. Москва, ул. Беловежская, дом № 4.

ИНН / КПП Общества – 7816430057 / 773101001.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составила 6 человек, за 2019 год среднегодовая численность работающих составила 5 человек.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2020 г.:

- Воробьев Максим Юрьевич – председатель совета директоров
- Михайлова Людмила Ильинична – независимый член совета директоров
- Сиротенко Сергей Павлович – независимый член совета директоров
- Кумыков Азамат Вячеславович – независимый член совета директоров
- Чернова Екатерина Анатольевна – член совета директоров
- Мельник Денис Иванович – независимый член совета директоров
- Гейруль Арне - член совета директоров
- Марченко Андрей Александрович - независимый член совета директоров

Статус и порядок деятельности Общего собрания акционеров, Совета Директоров и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Соснов Илья Геннадьевич.

Управленческий персонал Общества: Генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по операционным вопросам.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2020 г. является аудиторская компания:

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «фирма Финаудит» ИНН 7705139445 КПП 770501001

Адрес: 115172, г. Москва, Котельническая наб., д.25, стр.1

Телефон: (495) 721-83-80

ОГРН: 1027700449061

До 16.03.2020 г. член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), ОГРН -11603081654.

С 16.03.2020 г. ООО "фирма Финаудит" член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН: 12006104782.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

На 31.12.2020 г. акционерами Общества, владеющими более 5% акций, составляющих уставный капитал, являются:

- Воробьев Максим Юрьевич – 47,6725%;
- ООО УК «Свиньин и Партнеры» Д.У. ЗПИФ комбинированный "Риэлти Кэпитал"- 24,9864%.
- ООО «Си-Эф-Си Прямые Инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Развитие"» - 9,4025%

На 31.12.2019 г. акционерами Общества, владеющими более 5% акций, составляющих уставный капитал, являлись:

- Воробьев Максим Юрьевич – 48,0012%;
- ООО УК «Свиньин и Партнеры» Д.У. ЗПИФ комбинированный "Риэлти Кэпитал"- 24,996%.
- ПАО «Совкомбанк» - 13,932%

Номинальными держателями акций является Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий".

На 31.12.2020 г. Уставный капитал Общества составляет 8 787 664 900 (Восемь миллиардов семьсот восемьдесят семь миллионов шестьсот шестьдесят четыре тысячи девятьсот) рублей. Акции Общества – именные бездокументарные номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 87 876 649 штук. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Изменений в уставном капитале в течение 2020 г. не происходило.

16 апреля 2010 года Общество осуществило первичное размещение акций (IPO) в количестве 3 615 254 шт. на ФБ ММВБ и РТС. Размещение стало первым международным публичным предложением Общества на российском фондовом рынке с 2007 года.

11 декабря 2017 г. Обществом было осуществлено размещение дополнительных акций в количестве 8 338 998 (Восемь миллионов триста тридцать восемь тысяч девятьсот девяносто восемь) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей на ФБ ММВБ и РТС. Основной целью эмиссии являлось увеличение уставного капитала Общества. Полученные в результате размещения дополнительных акций средства направлены на развитие хозяйственной деятельности. Изменения в Уставе Общества в части увеличения

уставного капитала зарегистрированы в ЕГРЮЛ 13 марта 2018 г. под номером 2187747279971.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Услуги по финансово-казначейскому сопровождению.
- Услуги поручительства.

Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

Общество на 99,995 % косвенно владеет ООО «Русское море – Аквакультура», тем самым полностью контролирует компанию и осуществляет влияние на её деятельность в сфере рыбоводства и оптовой продаже рыбопродукции.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный Закон от 06.12.11г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности";
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению»;
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации («РФ»).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

Учетная политика Общества выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота;
- достоверность;
- своевременность;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой;
- непротиворечивость;

- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение о непрерывности деятельности.

Уровень существенности

Ошибка является существенной, если она искажает показатель дохода/расхода более чем на 5 % от общей суммы дохода/расхода за отчетный период.

Основные средства

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб., списываются на затраты, связанные с производством и реализацией, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации осуществляется забалансовый учет в количественно-суммовом измерении.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения (в случае если объекты не введены в эксплуатацию), включаются также фактические затраты Общества на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта), исходя из принятой классификации основных средств по группам амортизационных отчислений согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее – Классификация) и утверждается Распоряжением Руководителя Общества.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается ответственным лицом, уполномоченным Руководителем Общества следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок их полезного использования определяется:
- исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками;
- если определить срок полезного использования указанным выше способом невозможно (например, срок фактического использования предыдущими собственниками выше или равен максимальному сроку полезного использования, установленного объектов данной классификации амортизационной группы), то комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования указанного основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным методом, исходя из норм, установленных на основании срока их полезного использования и накапливается – на счете 02.

Нематериальные активы

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Порядок признания расходов

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ.

Расчет себестоимости выполненных работ и оказанных услуг осуществляется по их видам и номенклатуре.

В целях расчета 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).

Затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

В состав таких затрат входят:

- затраты на оплату труда персонала, непосредственно связанных с процессом производства, включая страховые взносы; отчисления в резерв на оплату отпусков
- амортизация по объектам основных средств, используемых в производственных целях;
- материальные затраты ОС стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, используемых в производственных целях;
- прочие общепроизводственные расходы. Эти расходы в течение отчетного периода (месяца) отражаются по дебету 25 «Общепроизводственные расходы». В конце месяца общепроизводственные расходы распределяются пропорционально суммам прямых затрат.

Затраты, не связанные с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг, отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость указанных услуг и ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчета 8 «Управленческие расходы».

Порядок признания доходов

Доходы организации определяются по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности, является выручка от оказания услуг. Общество ежемесячно выставляет акты об оказании услуг по финансово-казначейскому обслуживанию и за услуги по корпоративному управлению.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов учитываются следующие виды расходов:

- платежи за предоставленное право пользования неисключительных прав на нематериальные активы, производимые в виде фиксированных платежей;
- лицензии;
- другие аналогичные расходы.

Расходы, подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» (страхование имущества, расходы на добровольное медицинское страхование и др. аналогичные расходы).

Расходы будущих периодов, срок полезного использования которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов, срок полезного использования которых составляет до 12 месяцев включительно после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

Резервы

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы восстанавливаются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года на финансовые результаты.

Резерв создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности поквартально. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности необходимо выявить безнадежные долги (долги, нереальные к взысканию), по которым истек установленный срок исковой давности, а также по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам". При списании неустраиваемых долгов, ранее признанных организацией сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции с соответствующими счетами учета расчетов с дебиторами. Восстановление неиспользованных сумм резервов по сомнительным долгам к прибыли отчетного периода, следующего за периодом их создания, отражается по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Впоследствии дебиторская задолженность, по которой начислен резерв, может быть погашена должником, тогда сумма резерва восстанавливается по Дебету 63 «Резервы по сомнительным долгам» и Кредиту 91 «Прочие доходы и расходы».

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается по истечении 12 месяцев после отчетной даты, являются долгосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, являются краткосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций;
- долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в

бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. Под существенным снижением стоимости финансовых вложений понимается снижение более чем на 10% от их учетной (первоначальной) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв на обесценение финансовых вложений.

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Организация признает оценочные обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- (а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- (б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- (в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. К оценочным обязательствам организация относит:

- расходы на предстоящую оплату отпусков;
- расходы на аудиторские услуги (в размере, согласованном сторонами в договоре на оказание услуг в момент возникновения обязательства);
- выплату вознаграждения по итогам работы за год (годовой бонус);
- другие аналогичные расходы.

Расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются по следующему алгоритму:

1. Предполагаемая сумма отпускных за год;
2. Взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование в случае временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование с предполагаемой суммы отпускных за год (стр. 1 * 30%);
3. Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммы отпускных за год (стр. 1 * 0,2%);
4. Предельная сумма отчислений в резерв (предполагаемая сумма отпускных за год с учетом страховых взносов) (стр.1 + стр. 2 + стр. 3);
5. Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год (без учета отпускных);
6. Взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование в случае временной нетрудоспособности и в связи с материнством,

- обязательное медицинское страхование с предполагаемой суммы расходов на оплату труда за год (стр. 5 * 30%);
7. Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммы отпускных за год (стр. 5 * 0,2%);
 8. Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7);
 9. Размер ежемесячных отчислений в резерв в процентах ((стр. 4 / стр. 8) * 100);
 10. Сумма ежемесячных отчислений в резерв ((сумма фактических расходов на оплату труда за месяц + страховые взносы) * стр. 9).

На конец года производится инвентаризация оценочных обязательств по оплате отпусков, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднегодовой суммы расходов на оплату труда работников и страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расходы на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год (годового бонуса) рассчитываются по следующему алгоритму:

При создании резерва в состав расходов на оплату труда каждого месяца включается сумма отчислений в резерв, рассчитанная как произведение начисленной суммы расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений.

Для определения данного процента предприятием составляется смета. Смете содержит следующие данные:

1. о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждений по итогам года, включая сумму страховых взносов, начисленных с этих расходов:

- на обязательное пенсионное страхование (ОПС);
- обязательное медицинское страхование (ОМС);
- обязательное социальное страхование (ОСС):
- на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (ВНИМ) и от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (НСПиПЗ);

2. о предполагаемом годовом размере расходов на оплату труда с начисленными на него страховыми взносами в государственные внебюджетные фонды.

Процент отчислений в резерв (ПОР) определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату вознаграждений по итогам года к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда:

$$\text{ПОР} = (\text{СВИГ} + \text{ССВВИТ}) : (\text{СРОТ} + \text{ССВРОТ}) \times 100\%$$
, где

ВИГ - предполагаемая сумма вознаграждений по итогам года;

СРОТ - предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год;

ССВВИГ и ССВРОТ - страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на предполагаемую сумму выплат по итогам года и предполагаемую сумму расходов на оплату труда.

В течение года за счет резерва Общество ежемесячно учитывает в расходах на оплату труда предполагаемые затраты на выплату вознаграждений. Сумма ежемесячных отчислений в резерв (СРВИГ) определяется по формуле:

$$\text{СРВИГ} = (\text{СФРОТ} + \text{ССВФРОТ}) \times \text{ПОР}$$
, где

СФРОТ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

ССВФРОТ - обязательные страховые взносы, начисленные на эти выплаты.

Величина начисленных оценочных обязательств отражается на счете 96 «Резерв предстоящих расходов».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из данных, сформированных в бухгалтерском учете, в частности из величины условного расхода (условного дохода) на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (способ отсрочки).

При этом понимается, что

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль – величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на соответствующую ставку налога на прибыль.
- постоянное налоговое обязательство – величина, определяемая как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на установленную законодательством ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.
- постоянные разницы – доходы и расходы
 - формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов,
 - учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих периодов
- отложенный налоговый актив – величина, определяемая как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде на установленную законодательством ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.
- вычитаемые временные разницы – суммы, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Соответственно, отложенный налоговый актив – та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.
- отложенное налоговое обязательство – величина, определяемая как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на установленную законодательством ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату. Налогооблагаемые временные разницы – суммы, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Соответственно, отложенное налоговое обязательство – та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Учет налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль ведется по счетам 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетами 68 «Расчеты по налогам и сборам», 99 «Прибыли и убытки». При этом аналитический учет по данным счетам организован по видам налоговых активов и налоговых обязательств.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2015 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

5.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2020 составила 244 тыс. руб., на 31.12.2020 – 64 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

Группа учета	Первоначальная стоимость				Накопленная амортизация				Остаточная стоимость
	на 31.12.2019	Поступление	Выбытие	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Начисление	Выбытие	на 31.12.2020	
	(тыс. руб.)								
Сооружения	1 387	-	-	1 387	1 297	90	-	1 387	-
Машины и оборудование	147	-	-	147	147	-	-	147	-
Офисное оборудование	5 417	-	3 513	1 904	5 306	270	3 466	1 840	64
Производственный и хозяйственный инвентарь	579	-	-	579	536	43	-	579	-
Итого:	7 286	-	3 513	4 017	7 286	403	3 466	3 953	64

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2019 составила 806 тыс. руб., на 31.12.2019 - 244 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

Группа учета	Первоначальная стоимость				Накопленная амортизация				Остаточная стоимость
	на 31.12.2018	Поступление	Выбытие	на 31.12.2019	на 31.12.2018	Начисление	Выбытие	на 31.12.2019	
	(тыс. руб.)								
Сооружения	1 387	-	-	1 387	1 024	273	-	1 297	90
Машины и оборудование	147	-	-	147	147	-	-	147	-
Офисное оборудование	5 351	66	-	5 417	5 024	282	-	5 306	111
Производственный и хозяйственный инвентарь	579	-	-	579	463	74	-	536	43
Итого:	7 464	66	-	7 530	6 658	629	-	7 286	244

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5.2. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2019 г. составила 595 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 368 тыс. руб., в т.ч.:

Объект	Первоначальная стоимость				Накопленная амортизация				Остаточная стоимость
	на 31.12.2019	Поступление	Выбытие	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Начисление	Выбытие	на 31.12.2020	
	(тыс. руб.)								
Товарный знак Russian Aquaculture	60	-	-	60	18	8	-	26	34
Видеоролик "Русская Аквакультура"	1 074	-	-	1 074	562	212	-	774	300
Интернет-сайт компании	576	-	-	576	576	-	-	576	-

Товарный знак Русская Аквакультура	60	-	-	60	19	7	-	26	34
Итого:	1 770	-	-	1 770	500	226	-	1 402	368

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2018 составила 927 тыс. руб., на 31.12.2019 – 595 тыс. руб., в т.ч.:

Объект	Первоначальная стоимость				Накопленная амортизация				Остаточная стоимость
	на 31.12.2018	Поступление	Выбытие	на 31.12.2019	на 31.12.2018	Начисление	Выбытие	на 31.12.2019	
	(тыс. руб.)								
Товарный знак Russian Aquaculture Видеоролик "Русская Аквакультура"	60	-	-	60	11	7	-	18	42
Интернет-сайт компании	576	-	-	576	576	-	-	576	-
Товарный знак Русская Аквакультура	60	-	-	60	11	8	-	19	41
Логотип "Мурманский лосось"	70	-	70	-	-	-	-	-	-
Логотип "Морская форель"	35	-	35	-	-	-	-	-	-
Итого:	1 875	-	105	1 770	500	226	-	1 175	595

5.3. Прочие внеоборотные активы

Стоимость объектов прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2019 г. составила – 24 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов по строке 11901 формы №1 «Бухгалтерский баланс» отражены расходы будущих периодов, оставшийся срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе данных расходов будущих периодов учитываются права пользования программным обеспечением.

5.4. Постоянные и временные разницы

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период		На конец периода
	период	стоимость	признание	погашение	стоимость
Отложенные налоговые активы	за 2020 г.	1 083 863	20 506	13 055	1 091 313
	за 2019 г.	1 083 666	7 459	7 262	1 083 863
в том числе:					
по амортизируемому имуществу	за 2020 г.	17	-	17	-
	за 2019 г.	13	4	-	17
по оценочным обязательствам и резервам	за 2020 г.	545	1 120	1 029	636
	за 2019 г.	352	1 032	839	545
от продажи ценных бумаг	за 2020 г.	1 083 301	-	-	1 083 301
	за 2019 г.	1 083 301	-	-	1 083 301
от убытка текущего периода	за 2020 г.	-	19 386	12 010	7 376
	за 2019 г.	-	6 423	6 423	-
Отложенные налоговые обязательства	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва на аудит, с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 1 120 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде на сумму 1 029 тыс. рублей связано с: - с признанием расходов на проведение аудиторской проверки по итогам 2019 г. Вычитаеваемые временные разницы, которые привели к возникновению ОНА в 2020 г. составили 5 602 тыс. руб., в 2019 составили 5 181 тыс. руб.

Вычитаеваемые временные разницы, которые привели к погашению ОНА в 2020 составили 5 225 тыс. руб., в 2019 составили 4 196 тыс. руб.

Сформирован ОНА в связи с налоговым убытком, полученным в 2020 г., в сумме 7 376 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

В составе отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. по строке 1180 Бухгалтерского баланса в размере 1 083 301 тыс. руб. отражен ОНА образованный в связи с убытками Общества, полученными в результате продажи дочерних компаний.

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

В регистрах бухгалтерского учета за 2019 и 2020 год отражены постоянные разницы, которые привели к возникновению постоянного налогового расхода (ПНР):

(тыс. руб.)

Показатель	2019 год		2020 год	
	постоянная разница	ПНР	постоянная разница	ПНР
Прибыли и убытки прошлых лет	(828)	(166)		
Резерв по сомнительным долгам, не принимаемый для целей налогообложения	-	-	126	25
Расходы, связанные с деятельностью Совета Директоров	10 068	2 014	13 822	2764
Корпоративные мероприятия, подарки контрагентам	38	-	19	4
НДС не принимаемый к возмещению из бюджета	11	2	6	1
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	773	155	963	193
ИТОГО	10 062	2 012	14 937	2 987

Отложенный налог на прибыль определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Отраженный по строке 2412 Формы 2 отложенный налог на прибыль в размере 7 451 тыс. руб. сформировался исходя из изменений отложенных налоговых активов: признан ОНА 20 506 тыс. руб., погашен 13 055 тыс. руб.

Обществом не начислялся условный расход и постоянный налоговый доход в отношении полученных дивидендов, поскольку доход, полученный в виде дивидендов в соответствии с пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ облагается налогом на прибыль по ставке 0%.

5.5. Дебиторская задолженность

По стр.1230 формы №1 (Бухгалтерский баланс) Общество отражает сумму дебиторской задолженности без учета сумм отложенного НДС, учитываемых в бухгалтерском учете на счетах 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам», 76.Н «Расчеты по НДС, отложенному». В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отражаются развернуто по контрагентам, договорам, по видам платежей в бюджет и пр.

По состоянию на 31.12.2019 г. дебиторская задолженность составила 152 003 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 177 078 тыс. руб.

5.6. Финансовые вложения

На 31.12.2020 г. Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в виде вклада в уставный капитал ООО «Аквакультура» в размере 7 764 546 тыс. руб. и долгосрочного займа в сумме 7 490 тыс. руб.

Ниже представлена таблица по остаткам и движению финансовых вложений за 2020 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	Изменение стоимости в результате обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего:	за 2020 г.	5 979 790	-	1 794				
	за 2019 г.	5 969 800	-	746	2 500	-	7 772 036	-
в том числе:				9 990	-		5 979 790	-
Займ	за 2020 г.	9 990	-	-	2 500	-	7 490	-
	за 2019 г.	-	-	9 990	-	-	9 990	-

На 31.12.2019 г. Общество имело долгосрочные финансовые вложения в виде вклада в уставный капитал ООО «Аквакультура» в размере 5 969 800 тыс. руб. и долгосрочного займа в сумме 9 990 тыс. руб.

Ниже представлена таблица по остаткам и движению финансовых вложений за 2019 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	Изменение стоимости в результате обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего:	за 2019 г.	5 969 800	-	9 990	-	-	5 979 790	-
	за 2018 г.	5 969 800	-	-	-	-	5 969 800	-
в том числе:				9 990	-	-	9 990	-
Займ	за 2019 г.	-	-	9 990	-	-	9 990	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

Общим собранием участников ООО «Аквакультура» 05.06.2020 г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества за счет дополнительных вкладов участников (Протоколы № 20 от 05.06.2020 г. и № 21 11.06.2020 г.). В результате уставный капитал ООО «Аквакультура» увеличен на 1 794 818 тыс. руб., при этом доля ПАО «Русская Аквакультура» составила 1 794 746 тыс. руб., доля ООО «Русское море- Аквакультура» - 72 тыс.

Доля участия Общества в уставном капитале ООО «Аквакультура» составляет 99,99598%. Обществом была проведена проверка на обесценение финансовых вложений в уставный капитал ООО «Аквакультура» по состоянию на 31.12.2020 г. в результате, которой не было выявлено устойчивое снижение стоимости финансовых вложений.

В июне 2020 г. Обществом был выдан займ № б/н от 22.06.2020 г. дочерней компании ООО «Русское море - Аквакультура» в размере 1 000 млн. руб. со сроком погашения 31.12.2021 г.

На 31.12.2020 г. сумма задолженности по займу составляет 560 000 тыс. руб.

Ниже представлена таблица по остаткам и движению краткосрочных финансовых вложений за 2020 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	Изменение стоимости в результате обесценения	Первоначальная стоимость
Краткосрочные – всего:	за 2020 г. за 2019 г.	-	-	1 000 000	440 000	-	560 000	-
в том числе:								
Займ	за 2020 г. за 2019 г.	-	-	1 000 000	440 000	-	560 000	-

5.7. Денежные средства

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

5.8. Оценочные обязательства

В разделе «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются резервы по расходам на оплату отпусков и вознаграждений по итогам работы за год, а также на аудит.

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)				
		Остаток на 31.12.2019	Признано/ Начислено	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2020
Оценочные обязательства – всего:	1540	4 360	42 580	10 864	3 570	32 506
в том числе:						
резерв по отпускам		1 636	9 189	4 624	3 570	2 631
резерв на аудит		2 724	6 697	6 240	-	3 181
Резерв под годовой бонус		-	26 694	-	-	26 694

5.9. Капитал и резервы

5.9.1 Уставный капитал

На 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. размер уставного капитала составил 8 787 664 900 руб. Акции Общества – именные бездокументарные, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, в количестве 87 876 649 штук.

11 декабря 2017 г. Обществом было осуществлено размещение дополнительных акций в количестве 8 338 998 (Восемь миллионов триста тридцать восемь тысяч девятьсот девяносто восемь) штуки номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей на ФБ ММВБ и РТС. Основной целью эмиссии являлось увеличение уставного капитала Общества. Средства, полученные от размещения акций отражены ретроспективно в отдельной строке Бухгалтерского баланса «Увеличение уставного капитала не зарегистрированного на отчетную дату и эмиссионный доход, который возникает после регистрации» в сумме 1 000 597 тыс. руб. Увеличение Уставного капитала Общества зарегистрировано 13 марта 2018 г. Уставный капитал оплачен полностью.

5.9.2 Прибыль на акцию

	(тыс. руб.)	
Прибыль на акцию	2020	2019
Базовая прибыль за период	2 804 499	1 058
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	87 876 649	87 876 649
Прибыль/(убыток) на акцию, руб.	0.03	0.01

5.9.3 Добавочный капитал

На 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. добавочный капитал отсутствует, поскольку на основании Протокола совета директоров № 275 от 24.06.2019 г. Сумма добавочного капитала 776 366 тыс. руб. была направлено на частичное покрытие убытков Общества.

5.9.4 Резервный капитал

Резервный капитал на 31.12.2020 г. составляет 296 551 тыс. руб. В 2020 г. Общество произвело отчисление в резервный капитал в размере 140 225 тыс. руб.

Резервный капитал на 31.12.2019 г. составляет 156 326 тыс. руб. В 2019 г. Общество произвело отчисление в резервный капитал в размере 53 тыс. руб.

5.10. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

5.10.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость арендованных основных средств составляла 85 259 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. стоимость составляла 111 634 тыс. руб.

Показатели отражены на основании справок о балансовой стоимости имущества, предоставленных ООО «Евраз Сервис».

Арендуемое офисное помещение располагается по адресу: г. Москва, ул. Беловежская, д.4.

Объекты арендованных основных средств				(тыс. руб.)
	Сальдо на 31.12.2019	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2020
Итого	111 634	85 259	111 634	85 259
Помещения	111 634	85 259	111 634	85 259

Объекты арендованных основных средств				(тыс. руб.)
	Сальдо на 31.12.2018	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2019
Итого	4 393	111 634	4 393	111 634
Помещения	4 393	111 634	4 393	111 634

На основании договора с ООО «Евраз Сервис» № Еа-ар-86 от 29.10.2019 г., площадь арендуемого помещения в 2020 г. составляет 614,50 кв. м., а также часть автостоянки для размещения машин на 10 парковочных мест на гостевой парковке и 1 парковочное место на крытой автостоянке, находящиеся по адресу: г. Москва, ул. Беловежская д. 4 Бизнес Центр «Западные Ворота».

Обществом сдается в субаренду часть офисных площадей с мебелью и машино-места следующим контрагентам:

✓ ООО «Аквакультура».

Занимаемая площадь офисных помещений на 31.12.2020 г составляет 14,2 кв. м.

✓ ООО «Русское море- Аквакультура».

Занимаемая площадь офисных помещений на 31.12.2020 г., составляет 469,00 кв. м., так же в 2020 г. арендовались парковочные места на открытой парковке в количестве 9 шт.

5.10.2 Обеспечения обязательств и платежей выданные

В бухгалтерском учете Общества выданные обеспечения и обязательства учитываются в сумме фактической задолженности должника по обеспечиваемому обязательству.

По состоянию на 01.01.2020 г. сумма выданных обеспечений по кредитам компании ООО «Русское море-Аквакультура» составляла 3 949 507 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. сумма составила 6 553 194 тыс. руб.

Компания/ договор	(тыс. руб.) Сумма обеспечения выданного на 31.12.2020
Договор поручительства № 00.19-3/02/058/18 от 21.05.2018 г. АО АБ «Россия»	549 933
Договор поручительства № 00.19-3/02/049/18 от 21.05.2018 г. АО АБ «Россия»	83 333
Договор поручительства № 00.19-3/02/102/18 от 20.08.2018 г. АО АБ «Россия»	262 500
Договор поручительства № 00.19-3/02/131/18 от 27.11.2018 г. АО АБ «Россия»	166 667
Договор поручительства № 00.19-3/02/039/19 от 04.04.2019г. АО АБ «Россия»	666 667
Договор поручительства № 00.19-3/02/085/19 от 17.07.2019 г. АО АБ «Россия»	166 667
Договор поручительства № 00.19-3/02/048/20 от 13.08.2020 г. АО АБ «Россия»	1 000 000
Договор поручительства № 03971/МР-ДП2 от 04.09.2020 г. ВТБ Банк ПАО	300 000
Договор поручительства № 04189/МР-ДП2 от 23.12.2020 г. ВТБ Банк ПАО	200 000
Договор поручительства б/н от 16.07.2018 г. SKRETTING RUSSIA AS	99 600
Договор поручительства № 040801/20 от 29.06.2020 г. ПАО Московский кредитный банк	1 000 000
Договор поручительства № 067701/20 от 25.08.2020 г. ПАО Московский кредитный банк	500 000
Договор поручительства № 38287/S1 от 16.07.2020 г. АО Райффайзенбанк	300 000
Договор поручительства № 38287/S1 от 16.07.2020 г. ПАО Росбанк	475 000
Договор поручительства № 0001-031/00114/0101 от 22.08.2018 г. ПАО БАНК УРАЛСИБ	500 000
Договор поручительства № 001/0266z/20 от 05.03.2020 г. АО ЮниКредит банк	282 827
Итого:	6 553 194

Договор поручительства № 00.19-3/02/058/18 от 21.05.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по следующим кредитным договорам:

- № 00.19-3/01/064/18 от 21.05.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 1 150 000 тыс. руб. Предоставление траншей осуществляется до 30.06.2019 г.

- №00.19-3/01/077/18 от 21.05.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 250 000 тыс. руб. Предоставление траншей осуществляется до 30.06.2019 г.

- №00.19-3/01/078/18 от 21.05.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 350 000 тыс. руб.

Предоставление траншей осуществляется до 30.06.2019 г. По состоянию на 31.12.2020 г. кредит погашен полностью.
Окончательный срок возврата кредитов 18.02.2022 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/049/18 от 21.05.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/063/18 от 21.05.2018 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме 2 000 000 тыс. руб. на срок до 30.06.2022 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/102/18 от 20.08.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по следующим кредитным договорам:
- № 00.19-3/01/118/18 от 20.08.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 350 000 тыс. руб.

- № 00.19-3/01/119/18 от 20.08.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 150 000 тыс. руб. Окончательный срок возврата кредитов 20.08.2021 г. По состоянию на 31.12.2019 г. кредит погашен полностью.

Договор поручительства № 00.19-3/02/131/18 от 27.11.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/152/18 от 27.11.2018 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме с лимитом 166 666 тыс. руб. срок возврата до 31.03.2021 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/039/19 от 04.04.2019г. АО АБ «Россия» обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/008/19 от 04 апреля 2019 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме с лимитом 666 667 тыс. руб. срок возврата до 31.03.2022 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/085/19 от 17.07.2019 г. АО АБ «Россия» обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/009/19 от 17.07.2019 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме с лимитом 166 667 тыс. руб. срок возврата до 30.06.2022 г.

Договор поручительства № 00.19-3/01/048/20 от 13.08.2020 г. АО АБ «Россия» обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/089/20 от 12.08.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии в сумме с лимитом 1 000 000 тыс. руб. Срок возврата до 12.08.2023 г.

Договор поручительства № 03971/МР-ДП2 от 04.09.2020 г. ВТБ Банк ПАО обеспечивает исполнение обязательств по кредитному соглашению № 03971 /МР от 04.09.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. срок возврата до 23.12.2021 г.

Договор поручительства № 04189/МР-ДП2 от 23.12.2020 г. ОАО ВТБ Банк обеспечивает исполнение обязательств по кредитному соглашению № 03971 /МР от 23.12.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. срок возврата до 29.09.2021 г.

Договор поручительства б/н от 16.07.2018 г. (SKRETTING AS) обеспечивает исполнение обязательств по Договору поставки кормов для атлантического лосося и форели № 037 от 17.07.2013 г. Лимит задолженности не может превышать более 3 000 тыс. евро в рублях по курсу ЦБ РФ на дату, установленную договором поставки. Срок действия договора поручительства – до 31.10.2021 г.

Договор поручительства № 040801/20 от 29.06.2020 г. ПАО Московский кредитный банк обеспечивает исполнение обязательств по кредитному соглашению № 0408/20 от 29.06.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 1 000 000 тыс. руб. срок возврата до 29.06.2022 г.

Договор поручительства № 067701/20 от 25.08.2020 г. ПАО Московский кредитный банк обеспечивает исполнение обязательств по кредитному соглашению № 0677/20 от

25.08.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 500 000 тыс. руб. срок возврата до 25.08.2022 г.

Договор поручительства № 38287/S1 от 16.07.2020 г. АО Райффайзенбанк обеспечивает исполнение обязательств по кредитному соглашению № 38287-MSK от 16.07.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. срок возврата до 31.05.2021 г.

Договор поручительства № MOS/PR/132/20 от 03.11.2020 г. ПАО Росбанк обеспечивает исполнение обязательств по кредитному соглашению № MOS/RRK/036/20 от 03.11.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 500 000 тыс. руб. срок возврата до 03.11.2022 г.

Договор поручительства № 0001-031/00114/0101 от 22.08.2018 г. ПАО БАНК УРАЛСИБ обеспечивает исполнение обязательств по кредитному соглашению № 0001-031/00114 от 22.08.2018 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 500 000 тыс. руб. срок возврата до 21.08.2021 г.

Договор поручительства № 001/0266z/20 от 05.03.2020 г. АО ЮниКредит банк обеспечивает исполнение обязательств по кредитным договорам:
 - № 001/080L/20 от 05.03.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. срок возврата до 05.09.2021 г.
 - № 001/081L/20 от 05.03.2020 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. срок возврата до 05.09.2021 г.

По состоянию на 01.01.2019 г. сумма выданных обеспечений по кредитам компании ООО «Русское море-Аквакультура» составляла 4 332 412 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. сумма составила 3 949 508 тыс. руб.

Компания/ договор	(тыс. руб.) Сумма обеспечения выданного на 31.12.2019
Договор поручительства № 00.19-3/02/058/18 от 21.05.2018 г. АО АБ «Россия»	1 350 000
Договор поручительства № 00.19-3/02/049/18 от 21.05.2018 г. АО АБ «Россия»	138 889
Договор поручительства № 00.19-3/02/102/18 от 20.08.2018 г. АО АБ «Россия»	350 000
Договор поручительства № 00.19-3/02/130/18 от 27.11.2018 г. АО АБ «Россия»	666 667
Договор поручительства № 00.19-3/02/131/18 от 27.11.2018 г. АО АБ «Россия»	166 667
Договор поручительства № 00.19-3/02/039/19 от 04.04.2019г. АО АБ «Россия»	666 667
Договор поручительства № 00.19-3/02/085/19 от 17.07.2019 г. АО АБ «Россия»	166 666
Договор поручительства 02913P001 от 13.09.2019 г. АЛЬФА-БАНК АО ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ"	63 000
Договор поручительства № 03334/MP-ДП2 от 30.09.2019 г. ВТБ Банк ПАО	300 000
Договор поручительства б/н от 16.07.2018 г. SKRETTING RUSSIA AS	80 951

Компания/ договор

Сумма обеспечения
выданного
на 31.12.2019

Итого:

3 949 507

Договор поручительства № 00.19-3/02/058/18 от 21.05.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по следующим кредитным договорам:

- № 00.19-3/01/064/18 от 21.05.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 1 150 000 тыс. руб. Предоставление траншей осуществляется до 30.06.2019 г.

- №00.19-3/01/077/18 от 21.05.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 250 000 тыс. руб. Предоставление траншей осуществляется до 30.06.2019 г.

- №00.19-3/01/078/18 от 21.05.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 350 000 тыс. руб. Предоставление траншей осуществляется до 30.06.2019 г.

По состоянию на 31.12.2019 г. кредит погашен полностью.

Окончательный срок возврата кредитов 18.02.2022 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/049/18 от 21.05.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/063/18 от 21.05.2018 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме 2 000 000 тыс. руб. на срок до 30.06.2022 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/102/18 от 20.08.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по следующим кредитным договорам:

- № 00.19-3/01/118/18 от 20.08.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 350 000 тыс. руб.

- № 00.19-3/01/119/18 от 20.08.2018 г. Кредит в форме возобновляемой кредитной линии с максимальным размером единовременной задолженности в сумме 150 000 тыс. руб. Окончательный срок возврата кредитов 20.08.2021 г. По состоянию на 31.12.2019 г. кредит погашен полностью.

Договор поручительства № 00.19-3/02/130/18 от 27.11.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/151/18 от 27.11.2018 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме 833 333 тыс. руб. на срок до 31.12.2020 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/131/18 от 27.11.2018 г. обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/152/18 от 27.11.2018 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме с лимитом 166 666 тыс. руб. срок возврата до 31.03.2021 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/039/19 от 04.04.2019г. АО АБ «Россия» обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/008/19 от 04 апреля 2019 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме с лимитом 666 667 тыс. руб. срок возврата до 31.03.2022 г.

Договор поручительства № 00.19-3/02/085/19 от 17.07.2019 г. АО АБ «Россия» обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 00.19-3/01/009/19 от 17.07.2019 г. Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии в сумме с лимитом 166 667 тыс. руб. срок возврата до 30.06.2022 г.

Договор поручительства 02913P001 от 13.09.2019 г. АЛЬФА-БАНК АО ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" обеспечивает исполнение обязательств по кредитному договору № 02913L от 1.09.2019 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. срок возврата до 16.08.2022 г.

Договор поручительства № 03334/МР-ДП2 от 30.09.2019 г. ВТБ Банк ПАО обеспечивает исполнение обязательств по кредитному соглашению № 03334 /МР от 30.09.2019 г. Кредит предоставлен в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. срок возврата до 29.09.2021 г.

Договор поручительства б/н от 16.07.2018 г. (SKRETTING AS) обеспечивает исполнение обязательств по Договору поставки кормов для атлантического лосося и форели № 037 от 17.07.2013 г. Лимит задолженности не может превышать более 3 000 тыс. евро в рублях по курсу ЦБ РФ на дату, установленную договором поставки. Срок действия договора поручительства – до 31.10.2021 г.

5.11. Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах (Форма № 2)

5.11.1. Структура выручки от обычных видов деятельности

В 2020 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Услуги поручительства. Выручка по данному виду деятельности составила 48 440 тыс. руб. НДС не облагается.
- Услуги по финансово-казначейскому сопровождению. Выручка по данному виду деятельности составила 51 879 тыс. руб. без учета НДС.

В 2019 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Услуги поручительства. Выручка по данному виду деятельности составила 48 440 тыс. руб. НДС не облагается.
- Услуги по финансово-казначейскому сопровождению. Выручка по данному виду деятельности составила 54 784 тыс. руб. без учета НДС.

5.11.2. Структура расходов от обычных видов деятельности

Прямые Расходы	2020	(тыс. руб.) 2019
Расходы на оплату труда	(16 776)	(8 988)
Отчисление на социальные нужды	(1 343)	(1 429)
Прочие	(108)	(75)
Итого	(18 227)	(10 492)

5.11.3. Расшифровка управленческих расходов

Управленческие расходы	2020	(тыс. руб.) 2019
Материальные затраты	-	(55)
Расходы на оплату труда	(82 402)	(45 711)
Отчисление на социальные нужды	(12 986)	(7 566)
Амортизация	(246)	(855)
Оценочные обязательства и резервы	(32 303)	(11 635)
Командировочные расходы	(3 082)	(3 439)
Прочие затраты	(8 703)	(8 756)
Итого:	(139 722)	(78 017)

5.12. Активы и обязательства в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

5.13. Отчет о движении денежных средств

Общество по состоянию на 31.12.2020 года не имеет:

- (а) открытых Обществу, но не использованных им кредитных линий;
- (б) не использованных денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- (в) полученных Обществом поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- (г) займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества являются:

- Воробьев Максим Юрьевич – председатель совета директоров и акционер с долей владения 48%;
- Михайлова Людмила Ильинична – независимый член совета директоров
- Сиротенко Сергей Павлович – независимый член совета директоров
- Кумыков Азамат Вячеславович – независимый член совета директоров
- Чернова Екатерина Анатольевна – член совета директоров
- Мельник Денис Иванович – независимый член совета директоров
- Гейруль Арне - член совета директоров
- Марченко Андрей Александрович - независимый член совета директоров
- Соснов Илья Геннадьевич – генеральный директор
- Киташин Юрий Юрьевич – генеральный директор дочерней компании
- ООО «Аквакультура» - предприятие владеет более чем 20% в Уставном капитале Общества;
- ООО «Русское море-Аквакультура» предприятие косвенно владеет более чем 20% в Уставном капитале Общества;
- ООО УК «Свиньин и Партнеры» Д.У. ЗПИФ комбинированный "Риэлти Кэпитал"- акционер с долей владения более 20%;
- Oldenselskarene AS (Норвегия) – косвенное участие, владеет более чем 50% акций компании;
- Olden Oppdrettsanlegg AS (Норвегия) - косвенное участие, владеет более чем 50% акций компании;
- Ouralaks AS (Норвегия) - косвенное участие, владеет более чем 50% акций компании;
- Villa Smolt AS (Норвегия) - косвенное участие, владеет более чем 50% акций компании;

Общая сумма вознаграждения, включая НДФЛ, выплаченного членам Совета директоров за 2020 год составила 11 025 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов 1 903 тыс. руб., за 2019 год составила 7 500 тыс. руб., сумма страховых взносов 1 547 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу за 2020 г. составила 84 171 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов 13 198 тыс. руб., за 2019 г. вознаграждение составило 48 558 тыс. руб., сумма страховых взносов 7 800 тыс. руб.

6.1. Приобретение товаров

Компания	Основание для отнесения к связанным сторонам	(тыс. руб.)	
		2020	2019
ООО «Русское море - Аквакультура»	Дочерняя компания	60	361
Итого:		60	361

Расчеты по приобретению товаров осуществляются в безналичном порядке, носят краткосрочный характер, т.е. погашение задолженности осуществляется в течение 12 месяцев с момента поставки товаров.

6.2. Оказание услуг

Компания	Основание для отнесения к связанным сторонам	(тыс. руб.)	
		2020	2019
ООО «Русское море - Аквакультура»	Дочерняя компания	110 533	113 165
в том числе:			
Субаренда помещений		10 214	8 291
Услуги по обслуживанию		100 319	104 874
ООО «Аквакультура»	Дочерняя компания	341	447
в том числе:			
Субаренда помещений		341	447
Итого:		110 874	113 612

Оплата за оказанные услуги осуществляются в безналичном порядке, носят краткосрочный характер, т.е. погашение задолженности осуществляется в течение 12 месяцев с момента оказания услуг.

В Форме 4 «Отчет о движении денежных средств» поступления и платежи по помещениям, переданным в субаренду показаны свернуто.

6.3. Реализация товаров

Компания	Основание для отнесения к связанным сторонам	(тыс. руб.)	
		2020	2019
ООО «Русское море - Аквакультура»	Дочерняя компания	53	-
Итого:		53	-

Расчеты по приобретению товаров осуществляются в безналичном порядке, носят краткосрочный характер, т.е. погашение задолженности осуществляется в течение 12 месяцев с момента поставки товаров.

6.4. Дебиторская задолженность

Компания	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «Русское море - Аквакультура»	723 545	135 335
в том числе:		
Задолженность по займам и проценты по ним	576 482	41 557
Задолженность за оказанные услуги, субаренду	147 063	93 778
ООО «Аквакультура»	173	2 520
Задолженность за оказанные услуги, субаренду	173	2 520

Итого

723 718

140 670

7. ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По итогам 2020 года Общество получило прибыль 2 804 499 тыс. руб. По итогам 2019 года прибыль составила 1 058 тыс. руб.

Общим собранием участников ООО «Аквакультура» (Протокол № 19 от 31.03.2020 г.) было единогласно принято решение о распределении между участниками части прибыли, полученной в 1 квартале 2020 г. в общей сумме 2 849 338 тыс. руб. пропорционально долям участников. В адрес Общества было распределено 2 849 224 тыс. руб.

По итогам работы Общества в первом полугодии 2020 г. акционерами было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества из чистой прибыли в размере 5 (пять) рублей 00 копеек на одну обыкновенную акцию (Протокол ВОСА № 60 от 31.08.2020 г.) Размер дивидендов к выплате составил 439 383 тыс. руб.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты – это факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

9. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условных активов и обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Федеральный закон «Об акционерных обществах», статья 35, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 9 564 289 тыс. руб., стоимость уставного капитала 8 787 665 тыс. руб. Таким образом, стоимость чистых активов по состоянию на 31. 12. 2020 года выше, чем стоимость уставного капитала, что соответствует требованию закона.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намеревается в дальнейшем продолжать свою деятельность в течение не менее, чем 12 месяцев после отчетной даты.

13. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Организация производит ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за прошлые периоды. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год,

исправляется: путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

В случае отражения существенной суммы расходов, учтенной в отчетном периоде, но относящейся к предыдущим отчетным периодам также производится ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

Обществом не осуществлялся ретроспективный пересчет показателей отчетности в 2020 г. за предыдущие отчетные периоды в связи с отсутствием для этого оснований.

14. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказали существенное влияние на мировые финансовые рынки.

Основным потребителем услуг Общества является ООО «Русское море-Аквакультура», занимающейся производством продуктов питания.

Предприятие продолжило работу во время пандемии, в то время как менеджмент предприятия ряд мер по обеспечению бесперебойной работы производства и безопасности сотрудников и продукции. Данные меры, среди прочего, включали в себя усиленный контроль за гигиеной и дезинфекцией и ограничение доступа на производственные площадки. Все эти меры предосторожности, а также другие шаги, предпринятые руководством, позволили избежать серьезных сбоев в работе. На момент составления отчетности руководство полагает, что эффект COVID-19 не оказал существенного влияния на деятельность Общества. В дальнейшем значительность влияния COVID-19 в большой степени будет зависеть от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

15. СОСТАВ ПРЕДОСТАВЛЯЕМОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс (Форма № 1) на 31.12.2020 г.

Отчет о финансовых результатах (Форма № 2) за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Отчет об изменении капитала (Форма № 3) за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Отчет о движении денежных средств (Форма № 4) за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Генеральный директор

03 февраля 2021 года



Соснов Илья Геннадьевич