1050 8015

ИНН 2508008941

КПП 250801001 Стр. 001

**Форма по КНД 0710099**

## Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 5-- Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2020

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 68.20.2

Код по ОКПО 00470585 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12247

Форма собственности (по ОКФС) 16 Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

692917, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г НАХОДКА, УЛ ВЕРХНЕ-МОРСКАЯ, 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 0 (1 - да, 0 - нет)

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ИНН ОГРН/ОГРНИП

На 011 страницах с приложением документов или их копий на листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:**

1 (1 – руководитель, 2 – уполномоченный представитель)

ТИХИЙ АЛЕКСАНДР ВАСИЛЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 12.03.2021

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

**Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 12.03.2021 в 07:27**

**Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»**

Тихий Александр Васильевич
Сертификат: 738b7cc75688618266e39e7c691a251df59628af
Действует с 25.02.2021 до 25.05.2022

**Заполняется работником налогового органа**

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **0710001** | | **0710002** | |
| **0710003** | | **0710004** | |
| **0710005** | | | |

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.** Подпись

**Принято 12.03.2021 в 07:50**

**2508 Межрайонная ИФНС России № 16 по Приморскому краю**
Руденко Сергей Николаевич, начальник инспекции
Сертификат: 3a4f9833ad69f09cca5a3fea98bbfc0ae9a37d59
Действует с 11.01.2021 до 11.01.2022

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.

1050 8022

ИНН 2508008941

КПП 250801001 Стр. 002

**Форма по ОКУД 0710001**

# Бухгалтерский баланс

## АКТИВ

| *Пояснения* [1] | *Наименование показателя* | *Код строки* | *На отчетную дату отчетного периода* | *На 31 декабря предыдущего года* | *На 31 декабря года, предшествующего предыдущему* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| - | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| - | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| - | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| - | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| - | Основные средства | 1150 | 325 | 413 | 536 |
| - | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| - | Финансовые вложения | 1170 | 14 | 14 | 14 |
| - | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| - | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| - | Итого по разделу I | 1100 | 339 | 427 | 550 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| - | Запасы | 1210 | 65 | 52 | 46 |
| - | Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям | 1220 | - | - | - |
| - | Дебиторская задолженность | 1230 | 242 | 252 | 39 |
| - | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| - | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 188 | 681 | 952 |
| - | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| - | Итого по разделу II | 1200 | 495 | 985 | 1037 |
| - | **БАЛАНС** | 1600 | 834 | 1412 | 1587 |

**Принято 12.03.2021 в 07:50**

**Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»**

## ПАССИВ

| Пояснения [1] | Наименование показателя | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| - | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 21 | 21 | 21 |
| - | Собственные акции, выкупленные у акционеров [2] | 1320 | (-) | (-) | (-) |
| - | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| - | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 189 | 626 | 1063 |
| - | Резервный капитал | 1360 | 85 | 85 | 85 |
| - | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 82 | 201 | (304) |
| - | Итого по разделу III | 1300 | 377 | 933 | 865 |
| | **III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]** | | | | |
| - | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| - | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| - | Целевые средства | 1350 | - | - | - |
| - | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | - | - | - |
| - | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| - | Итого по разделу III | 1300 | - | - | - |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| - | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| - | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| - | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| - | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| - | Итого по разделу IV | 1400 | - | - | - |

Принято 12.03.2021 в 07:50
Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»

| *Пояснения* [1] | *Наименование показателя* | *Код строки* | *На отчетную дату отчетного периода* | *На 31 декабря предыдущего года* | *На 31 декабря года, предшествующего предыдущему* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| - | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| - | Кредиторская задолженность | 1520 | 240 | 269 | 684 |
| - | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| - | Оценочные обязательства | 1540 | 217 | 210 | 38 |
| - | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| - | Итого по разделу V | 1500 | 457 | 479 | 722 |
| - | **БАЛАНС** | 1700 | 834 | 1412 | 1587 |

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Принято 12.03.2021 в 07:50

Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»

**Форма по ОКУД 0710002**

## Отчет о финансовых результатах

| *Пояснения* [1] | *Наименование показателя* | *Код строки* | *За отчетный год* | *За предыдущий год* |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - | Выручка [2] | 2110 | 3602 | 5475 |
| - | Себестоимость продаж | 2120 | (-) | (-) |
| - | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 3602 | 5475 |
| - | Коммерческие расходы | 2210 | (3617) | (4850) |
| - | Управленческие расходы | 2220 | (-) | (-) |
| - | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (15) | 625 |
| - | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| - | Проценты к получению | 2320 | 0 | 2 |
| - | Проценты к уплате | 2330 | (-) | (-) |
| - | Прочие доходы | 2340 | - | - |
| - | Прочие расходы | 2350 | (522) | (552) |
| - | **Прибыль (убыток) до налогообложения** | 2300 | (537) | 75 |
| - | Налог на прибыль [3] | 2410 | 0 | (17) |
| - | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (-) | (-) |
| - | отложенный налог на прибыль [4] | 2412 | - | - |
| - | Прочее | 2460 | - | - |
| - | **Чистая прибыль (убыток)** | 2400 | (537) | 58 |
| - | 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 [3] | 2530 | - | - |
| - | Совокупный финансовый результат периода [5] | 2500 | (537) | 58 |
| | **СПРАВОЧНО** | | | |
| - | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| - | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.
4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период
5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»

**Принято 12.03.2021 в 07:50**

**Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»**

1050 8145

ИНН 2508008941

КПП 250801001 Стр. 006

# Отчет о целевом использовании средств

**Форма по ОКУД 0710003**

| *Пояснения* [1] | *Наименование показателя* | *Код строки* | *За отчетный год* | *За предыдущий год* |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - | **Остаток средств на начало отчетного года** | 6100 | 0 | - |
| | **Поступило средств** | | | |
| - | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| - | Членские взносы | 6215 | - | - |
| - | Целевые взносы | 6220 | - | - |
| - | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| - | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | - | - |
| - | Прочие | 6250 | - | - |
| - | Всего поступило средств | 6200 | - | - |
| | **Использовано средств** | | | |
| - | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (-) | (-) |
| - | в том числе:<br>социальная и благотворительная помощь | 6311 | (-) | (-) |
| - | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | (-) | (-) |
| - | иные мероприятия | 6313 | (-) | (-) |
| - | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (-) | (-) |
| - | в том числе:<br>расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (-) | (-) |
| - | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | (-) | (-) |
| - | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (-) | (-) |
| - | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (-) | (-) |
| - | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | (-) | (-) |
| - | прочие | 6326 | (-) | (-) |
| - | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (-) | (-) |
| - | Прочие | 6350 | (-) | (-) |
| - | Всего использовано средств | 6300 | (-) | (-) |
| - | **Остаток средств на конец отчетного года** | 6400 | 0 | - |

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Принято 12.03.2021 в 07:58
Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»

1050 8169

ИНН 2508008941

КПП 250801001 Стр. 007

# Отчет об изменениях капитала

**Форма по ОКУД 0710004**

## 1. Движение капитала

| *Уставный капитал* | *Собственные акции, выкупленные у акционеров* | *Добавочный капитал* | *Резервный капитал* | *Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)* | *Итого* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему** (3100) | | | | | |
| 21 | (-) | 1063 | 85 | (304) | 865 |
| ***(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)*** | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3210) | | | | | |
| 0 | - | (437) | - | - | (437) |
| в том числе: чистая прибыль (3211) | | | | - | - |
| переоценка имущества (3212) | | (437) | | - | (437) |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213) | | - | | - | - |
| дополнительный выпуск акций (3214) | | | | | |
| 0 | - | - | | | 0 |
| увеличение номинальной стоимости акций (3215) | | | | | |
| 0 | - | - | | - | |
| реорганизация юридического лица (3216) | | | | | |
| 0 | - | - | - | - | 0 |
| Уменьшение капитала – всего: (3220) | | | | | |
| (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: убыток (3221) | | | | (-) | (-) |
| переоценка имущества (3222) | | (-) | | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223) | | (-) | | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3224) | | | | | |
| (-) | - | - | | - | (-) |
| уменьшение количества акций (3225) | | | | | |
| (-) | - | - | | - | (-) |
| реорганизация юридического лица (3226) | | | | | |
| - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды (3227) | | | | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала (3230) | | - | - | - | |
| Изменение резервного капитала (3240) | | | - | 505 | |

Принято 12.03.2021 в 07:50
Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»

| Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Величина капитала на 31 декабря предыдущего года** (3200) | | | | | |
| 21 | (-) | 626 | 85 | 201 | 933 |
| ***(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)*** | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3310) | | | | | |
| 0 | - | (437) | - | - | (437) |
| в том числе: чистая прибыль (3311) | | | | - | - |
| переоценка имущества (3312) | | (437) | | - | (437) |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313) | | - | | - | - |
| дополнительный выпуск акций (3314) | | | | | |
| 0 | - | - | | | 0 |
| увеличение номинальной стоимости акций (3315) | | | | | |
| 0 | - | - | | - | |
| реорганизация юридического лица (3316) | | | | | |
| 0 | - | - | - | - | 0 |
| Уменьшение капитала – всего: (3320) | | | | | |
| (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: убыток (3321) | | | | (-) | (-) |
| переоценка имущества (3322) | | (-) | | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323) | | (-) | | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3324) | | | | | |
| (-) | - | - | | - | (-) |
| уменьшение количества акций (3325) | | | | | |
| (-) | - | - | | - | (-) |
| реорганизация юридического лица (3326) | | | | | |
| - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды (3327) | | | | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала (3330) | | - | - | - | |
| Изменение резервного капитала (3340) | | | - | (119) | |
| **Величина капитала на 31 декабря отчетного года** (3300) | | | | | |
| 21 | (-) | 189 | 85 | 82 | 377 |

**Принято 12.03.2021 в 07:50**

**Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»**

## 2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему | Изменение капитала за предыдущий год | | На 31 декабря предыдущего года |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Капитал – всего:** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | 0 | 0 | 0 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | 0 | 0 | 0 |
| **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 строки | На 31 декабря отчетного года | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | 377 | 933 | 865 |

Принято 12.03.2021 в 07:50

Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»

1050 8206

ИНН 2508008941

КПП 250801001 Стр. 010

# Отчет о движении денежных средств

**Форма по ОКУД 0710005**

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления – всего | 4110 | 3659 | 5025 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 3655 | 4388 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 4 | 637 |
| Платежи – всего | 4120 | (3285) | (4616) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (930) | (1787) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1729) | (2202) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (-) | (-) |
| налог на прибыль | 4124 | (0) | (1) |
| прочие платежи | 4129 | (626) | (626) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 374 | 409 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления – всего | 4210 | - | - |
| 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 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи – всего | 4220 | (-) | (-) |
| 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 | (-) | (-) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (-) | (-) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |

**Принято 12.03.2021 в 07:50**

**Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»**

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **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 | - | - |
| прочие поступления. | 4319 | - | - |
| Платежи – всего | 4320 | (-) | (-) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников | 4321 | (-) | (-) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (-) | (-) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | 374 | 409 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 0 | - |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 374 | 409 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

**Принято 12.03.2021 в 07:50**

**Имя файла «NO_BUHOTCH_2508_2508_2508008941250801001_20210312_e39fdc85-ffcc-4e3a-a6bc-175b0adfacdb»**

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

## 1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2508008941

Код причины постановки на учет (КПП): 250801001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

## 2. Анализ финансового положения ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ"

### 2.1. Структура имущества и источники его формирования

| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение за анализируемый период | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | в тыс. руб. | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.3-гр.2) | ± % ((гр.3-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | на начало анализируемого периода (31.12.2019) | на конец анализируемого периода (31.12.2020) | | |
| Актив | | | | | | |
| 1. Внеоборотные активы | 427 | 339 | 30,2 | 40,6 | -88 | -20,6 |
| в том числе: основные средства | 413 | 325 | 29,2 | 39 | -88 | -21,3 |
| нематериальные активы | – | – | – | – | – | – |
| 2. Оборотные, всего | 985 | 495 | 69,8 | 59,4 | -490 | -49,7 |
| в том числе: запасы | 52 | 65 | 3,7 | 7,8 | +13 | +25 |
| дебиторская задолженность | 252 | 242 | 17,8 | 29 | -10 | -4 |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 681 | 188 | 48,2 | 22,5 | -493 | -72,4 |
| Пассив | | | | | | |
| 1. Собственный капитал | 933 | 377 | 66,1 | 45,2 | -556 | -59,6 |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего | – | – | – | – | – | – |
| в том числе: заемные средства | – | – | – | – | – | – |

| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение за анализируемый период | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | в тыс. руб. | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.3-гр.2) | ± % ((гр.3-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | на начало анализируемого периода (31.12.2019) | на конец анализируемого периода (31.12.2020) | | |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего | 479 | 457 | 33,9 | 54,8 | -22 | -4,6 |
| в том числе: заемные средства | – | – | – | – | – | – |
| Валюта баланса | 1 412 | 834 | 100 | 100 | -578 | -40,9 |

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31 декабря 2020 г. характеризуются следующим соотношением: 40,6% внеоборотных активов и 59,4% текущих. Активы организации за весь период уменьшились на 578 тыс. руб. (на 40,9%). Учитывая снижение активов, необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился еще в большей степени – на 59,6%. опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов является негативным показателем.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:




Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 493 тыс. руб. (83,4%)
- основные средства – 88 тыс. руб. (14,9%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

- добавочный капитал (без переоценки) – 437 тыс. руб. (74,7%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 119 тыс. руб. (20,3%)

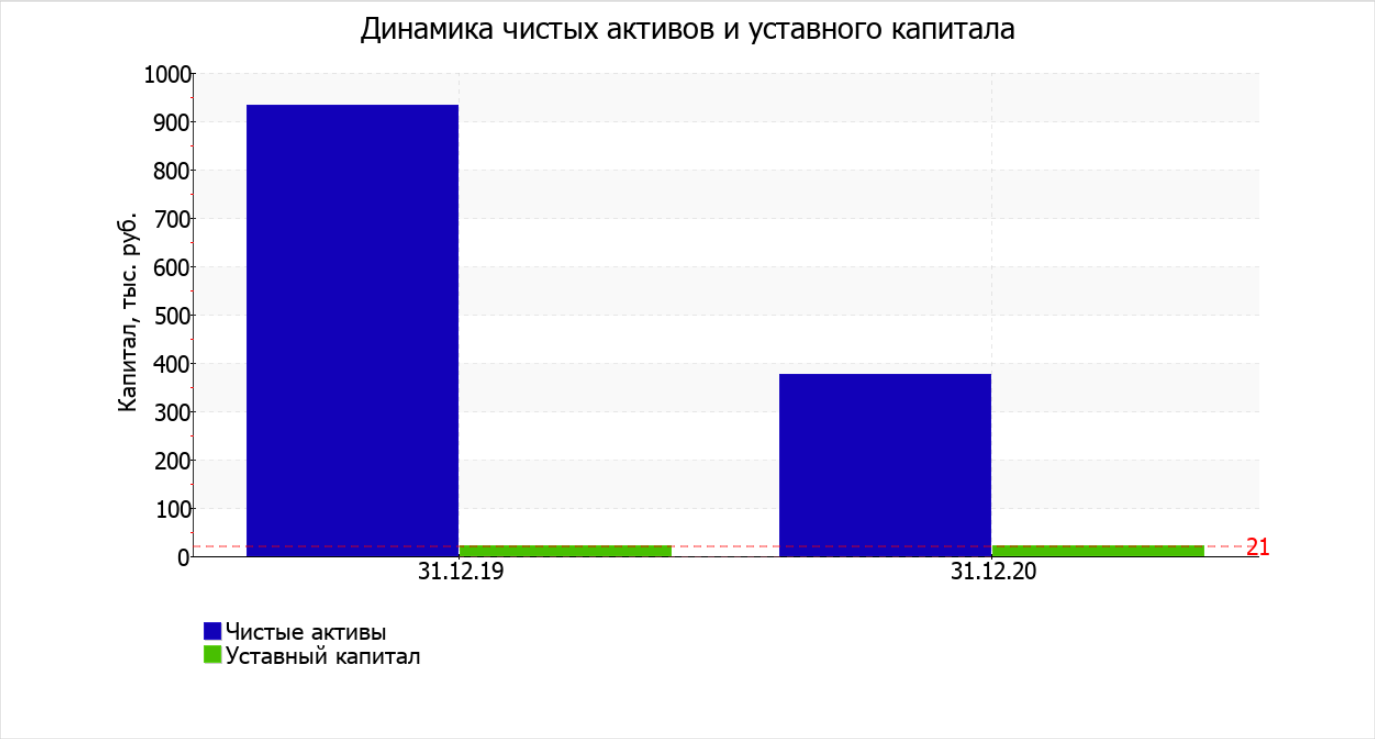
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "оценочные обязательства" в пассиве (+13 тыс. руб. и +7 тыс. руб. соответственно).

на последний день анализируемого периода собственный капитал организации равнялся 377 тыс. руб. собственный капитал организации за весь рассматриваемый период существенно снизился (на 556 тыс. руб., или на 59,6%).

## 2.2. Чистые активы организации

| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | в тыс. руб. | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.3-гр.2) | ± % ((гр.3-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | на начало анализируемого периода (31.12.2019) | на конец анализируемого периода (31.12.2020) | | |
| 1. Чистые активы | 933 | 377 | 66,1 | 45,2 | -556 | -59,6 |
| 2. Уставный капитал | 21 | 21 | 1,5 | 2,5 | – | – |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 912 | 356 | 64,6 | 42,7 | -556 | -61 |

Чистые активы организации на 31 декабря 2020 г. намного (в 18 раз) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако, определив текущее состояние показателя, следует отметить снижение чистых активов на 59,6% за весь анализируемый период. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



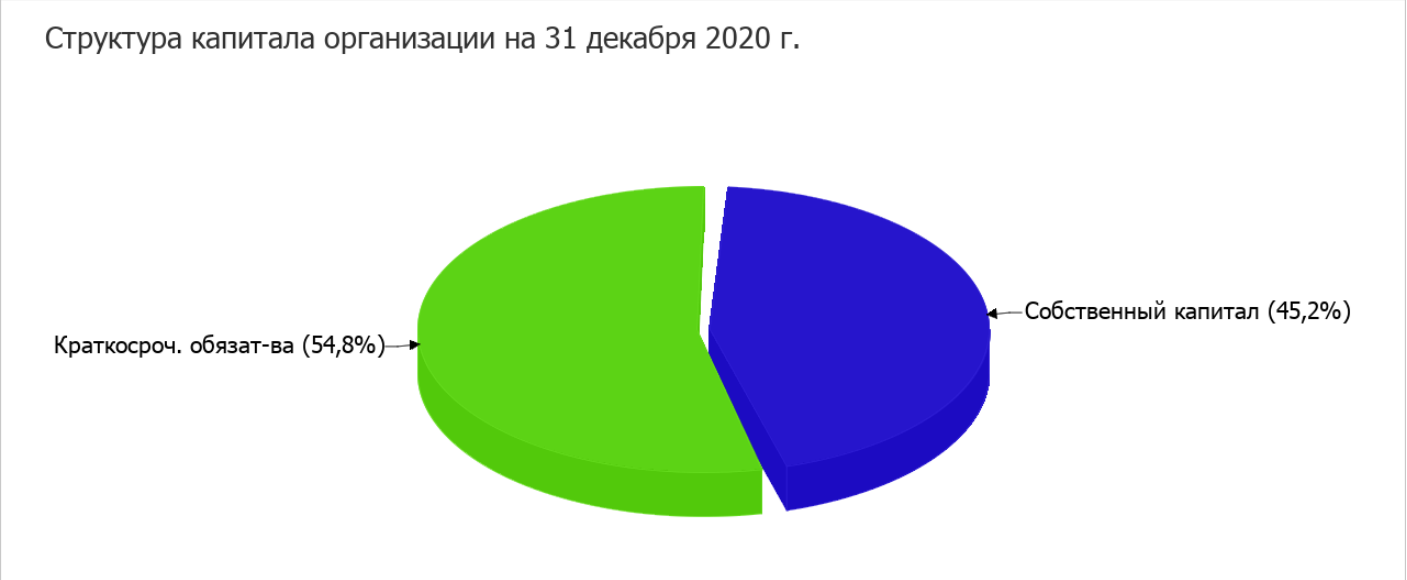
## 2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

### 2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

| Показатель | Значение показателя | | Изменение показателя (гр.3-гр.2) | Описание показателя и его нормативное значение |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | | |
| Коэффициент автономии | 0,66 | 0,45 | -0,21 | Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,75). |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,51 | 0,08 | -0,43 | Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более. |
| Коэффициент покрытия инвестиций | 0,66 | 0,45 | -0,21 | Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более. |
| Коэффициент маневренности собственного капитала | 0,54 | 0,1 | -0,44 | Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более. |
| Коэффициент обеспеченности запасов | 9,73 | 0,58 | -9,15 | Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более. |
| Коэффициент краткосрочной задолженности | 1 | 1 | – | Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности. |

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2020 составил 0,45. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (45% от общего капитала) акционерное общество в значительной степени зависит от кредиторов. в течение анализируемого периода наблюдалось существенное падение коэффициента автономии – на 0,21.

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства на диаграмме не отражены, поскольку полностью отсутствуют.




коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода (31.12.2020) равнялся 0,08. за год имело место стремительное падение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами – на 0,43. на 31 декабря 2020 г. значение коэффициента не соответствует нормативу.

за весь анализируемый период отмечено падение коэффициента покрытия инвестиций на 0,21 (до 0,45). Значение коэффициента на 31 декабря 2020 г. значительно ниже нормативного значения (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 45%).

на последний день анализируемого периода коэффициент обеспеченности материальных запасов составил 0,58. в течение анализируемого периода произошло стремительное снижение коэффициента обеспеченности материальных запасов – на 9,15. на 31.12.2020 коэффициент обеспеченности материальных запасов вполне укладывается в норму.

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

## 2.4. Ликвидность

| Показатель ликвидности | Значение показателя | | Изменение показателя (гр.3 - гр.2) | Расчет, рекомендованное значение |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | | |
| 1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности | 2,06 | 1,08 | -0,98 | Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более. |
| 2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности | 1,95 | 0,94 | -1,01 | Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более. |
| 3. Коэффициент абсолютной ликвидности | 1,42 | 0,41 | -1,01 | Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2. |

[На конец периода] значение коэффициента текущей ликвидности (1,08) не соответствует норме. При этом нужно обратить внимание на имевшее место за год негативное изменение – коэффициент снизился на -0,98.

Коэффициент быстрой ликвидности по состоянию на 31.12.2020 тоже оказался ниже нормы (0,94). Это свидетельствует о недостатке ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение, соответствующее норме (0,41). При этом за весь анализируемый период имело место ухудшение значения показателя – коэффициент снизился на -1,01.

# 3. Анализ эффективности деятельности организации

## 3.1. Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ" за год и аналогичный период прошлого года.

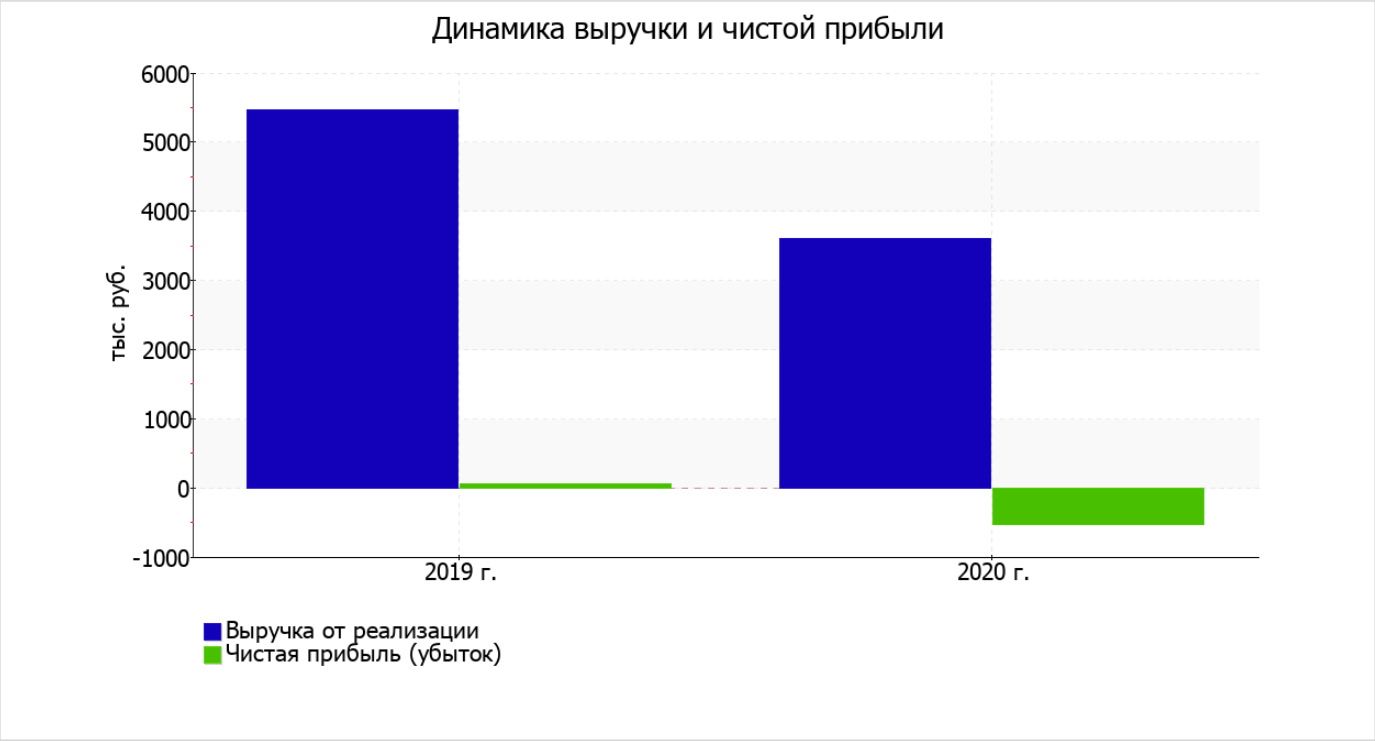
По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода организация получила убыток от продаж в размере 15 тыс. руб., что равняется 0,4% от выручки. В прошлом периоде, наоборот, была получена прибыль в размере 625 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 1 873 и 1 233 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-34,2%) опережает изменение расходов (-25,4%)

убыток от прочих операций за весь анализируемый период составил 522 тыс. руб.,что на 28 тыс. руб. (5,1%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 3 480,0% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

| Показатель | Значение показателя, тыс. руб. | | Изменение показателя | | Средне- годовая величина, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2019 г. | 2020 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) | |
| 1. Выручка | 5 475 | 3 602 | -1 873 | -34,2 | 4 539 |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности | 4 850 | 3 617 | -1 233 | -25,4 | 4 234 |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2) | 625 | -15 | -640 | ↓ | 305 |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате | -550 | -522 | +28 | ↑ | -536 |
| 5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4) | 75 | -537 | -612 | ↓ | -231 |
| 6. Проценты к уплате | – | – | – | – | – |
| 7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее | -17 | – | +17 | ↑ | -9 |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7) | 58 | -537 | -595 | ↓ | -240 |
| Справочно: Совокупный финансовый результат периода | 58 | -537 | -595 | ↓ | -240 |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | x | -119 | x | x | x |

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ" в течение всего анализируемого периода.



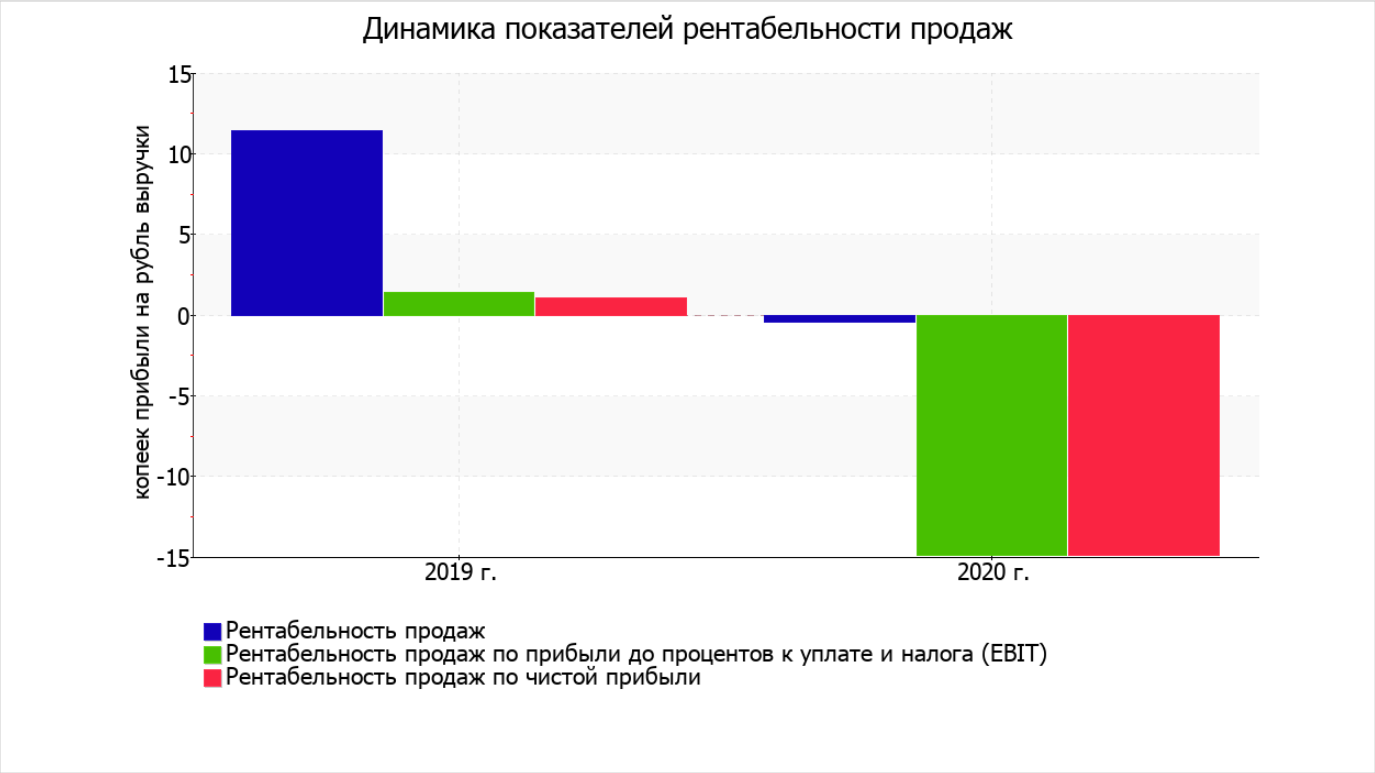

## 3.2. Анализ рентабельности

| Показатели рентабельности | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) | | Изменение показателя | |
|---|---|---|---|---|
| | 2019 г. | 2020 г. | коп., (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |
| 1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 13%. | 11,4 | -0,4 | -11,8 | ↓ |
| 2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки). | 1,4 | -14,9 | -16,3 | ↓ |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 6% и более. | 1,1 | -14,9 | -16 | ↓ |

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2020 год имеют отрицательные значения как следствие убыточной деятельности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ" за данный период.

Рентабельность продаж за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составила -0,4%. При этом имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (-11,8%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил -14,9%. То есть в каждом рубле выручки ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ" содержалось -14,9 коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате.




В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

| Показатель рентабельности | Значение показателя, % | Расчет показателя |
|---|---|---|
| | 2020 г. | |
| Рентабельность собственного капитала (ROE) | -81,8 | Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 14% и более. |
| Рентабельность активов (ROA) | -47,7 | Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 7%. |
| Прибыль на задействованный капитал (ROCE) | -81,8 | Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам. |

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации принес 0,818 руб. убытка.

за последний год значение рентабельности активов можно считать критическим (-47,7%).

## 3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

| Показатель оборачиваемости | Значение в днях | Коэфф. 2020 г. |
|---|---|---|
| | 2020 г. | |
| Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 153 и менее дн.) | 75 | 4,9 |
| Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 4 и менее дн.) | 6 | 61,7 |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 82 и менее дн.) | 25 | 14,5 |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке) | 26 | 14,1 |
| Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 449 и менее дн.) | 114 | 3,2 |
| Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке) | 67 | 5,5 |

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за весь рассматриваемый период свидетельствуют о том, что акционерное общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 114 календарных дней. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 6 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

## 4. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ" за год.

Среди критических показателей финансового положения и результатов деятельности организации можно выделить такие:

- отрицательная динамика рентабельности продаж (-11,8 процентных пункта от рентабельности 11,4% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- отрицательная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 45% (нормальное значение для данной отрасли: 80% и более);
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- за 2020 год получен убыток от продаж (-15 тыс. руб.), более того наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-640 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составил -537 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (-16,3 коп. от данного показателя за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

Анализ выявил следующие неудовлетворительные показатели финансового положения организации:

- коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,45);
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,08) не соответствует нормативному значению;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже принятой нормы;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности не укладывается в нормативное значение.

Показателем, имеющим исключительно хорошее значение, является следующий – полностью соответствует нормативному значению коэффициент абсолютной ликвидности.

Положительно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Анализ показывает, что финансовое состояние ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬРЫБСНАБ" не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации не наблюдается, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.

ФОРТРЭЙЗ АУДИТ

692760, Приморский край г. Артем, ул. Кирова 64 г; тел. 8 (42337) 37-9-37, тел./факс 8 (42337) 3-28-80.
Р/сч 40702810250330100354 К/сч 30101810600000000608 БИК 040813608 Дальневосточный банк ОАО «Сбербанк России» г. Хабаровск
ИНН 2502025274 КПП 250201001

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**Адресат** Собственникам ОАО «Дальрыбснаб», пользователям финансовой (бухгалтерской) отчетности.

**Аудитор**

Наименование: ООО «Фортрэйз-Аудит».

Место нахождения: 692760 Приморский край, г. Артем, ул. Кирова, 64г.

Государственная регистрация: Регистрационное свидетельство №1651. Дата 29.03.2000 г.

Запись о внесении в реестр СРО Ассоциация «Содружество» произведена 16.11.2016 года

№11606057706 (аккредитованное профессиональное аудиторское объединение)

**Аудируемое лицо**

Наименование: ОАО «Дальрыбснаб»

Место нахождения: 692917, Приморский край, г.Находка, ул. Верхне-Морская, д.9

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 02.12.2002 г. ОГРН №1022500707668.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Дальрыбснаб» из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и международными стандартами финансовой отчетности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения

аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Дальрыбснаб» по состоянию на 31 декабря 2020 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

15.03.2021 г.
(дата)

Директор
ООО «Фортрэйз-Аудит» _____ Балановский Александр Александрович
Квалификационный аттестат № К002562
Выдан 31.01.2003
Срок действия не ограничен

Аудитор руководитель проверки _____ Молчанова Елена Александровна
Квалификационный аттестат № К029819.
Выдан 13.04.2009
Срок действия не ограничен
МП

Прошито, пронумеровано и скреплено подписью и печатью 2 (два) листа

Директор ООО "Фортрэйд-аудит" Волкова Н.А.