

**Общество с ограниченной ответственностью
«Л-АУДИТ»**

Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой)
отчетности
**ЗАО «Рыболовецкая агрофирма
«Ейская»**
за 2020 г.

**Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
Общество с ограниченной ответственностью
«Л - Аудит»**

ИНН: 2358006290 Свидетельство о государственной регистрации: Серия 23 № 001992007 от 19.03.2002 г.
353620, ст. Старощербиновская, Щербиновского района, Краснодарского края, ул. Калинина 59. Тел. 8-918-
328-32-76, E-mail: L_audit@mail.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам закрытого акционерного общества «Рыболовецкая агрофирма «Ейская»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Закрытого Акционерного общества «Рыболовецкая агрофирма «Ейская» (ЗАО «РАФ «Ейская», ОГРН 1022303860512, 353680, Российская Федерация, г. Ейск, улица Пляжная, дом 2) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п. 8 Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что в 2020 году, закончившимся 31 декабря 2020 года, и на эту дату чистые активы меньше уставного капитала.

Как отмечается в Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности, данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать

значительные сомнения в способности Организации продолжить непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту
по результатам, которого составлено
аудиторское заключение



Л.А. Головачева

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Л-Аудит», ОГРН: 1022305030659, 353620, ст. Старощербиновская, Щербиновского района, Краснодарского края, ул. Калинина 59. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11206071404.

1 марта 2021 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Закрытое акционерное общество "Рыболовецкая агрофирма "Ейская"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Рыболовство морское

Организационно-правовая форма / форма собственности
Закрытое акционерное / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

353691, Краснодарский край, Ейский р-н, Ейск г, Пляжная ул, дом № 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

Коды		
0710001		
31	12	2020
21035066		
2331011790		
03.11		
67	16	
384		

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 052	2 143	2 234
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	401	400	400
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 453	2 543	2 634
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	4	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	(2)	(2)	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 307	635	511
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	911	63	110
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 218	699	622
	БАЛАНС	1600	4 671	3 243	3 256

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	63	63	63
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 312	1 312	1 312
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	184	184	184
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 131)	(12 726)	(12 692)
	Итого по разделу III	1300	(9 573)	(11 168)	(11 134)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 350	3 565	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 350	3 565	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	86	3 631
	Кредиторская задолженность	1520	10 842	10 707	10 701
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	52	52	58
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 895	10 845	14 390
	БАЛАНС	1700	4 671	3 243	3 256

Руководитель



(подпись)

Мансуров Мансур

Ахмедович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
21035066		
2331011790		
03.11		
67		16
384		

Организация Закрытое акционерное общество "Рыболовецкая агрофирма "Ейская"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Рыболовство морское

Организационно-правовая форма / форма собственности
Закрытое акционерное / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	875	1 605
	Себестоимость продаж	2120	(837)	(447)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38	1 158
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	38	1 158
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(20)	(20)
	Прочие доходы	2340	1 755	1 899
	Прочие расходы	2350	(180)	(2 890)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 593	147
	Налог на прибыль	2410	2	(180)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(180)
	отложенный налог на прибыль	2412	2	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 595	(33)

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	1 595	(33)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мансуров Мансур
Ахмедович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
						(34)	(34)
Увеличение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
3222	X	X	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	-	-	X
дивиденды	3230	X	X	-	-	-	X
уменьшение добавочного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
уменьшение резервного капитала	3245	-	-	-	184	(12 726)	(11 167)
Итого	3200	63	-	1 312	-	184	1 595
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3310	-	-	-	-	1 595	1 595
в том числе:							
Увеличение капитала - всего:	3311	X	X	X	X	-	-
в том числе:	3312	X	X	-	-	-	-
чистая прибыль	3313	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3314	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3315	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3316	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3317	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3320	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3321	X	X	X	X	-	-
в том числе:	3322	X	X	-	-	-	-
Убыток	3323	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3324	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3325	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3326	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3327	X	X	X	-	-	X
реорганизация юридического лица	3330	X	X	-	-	-	X
дивиденды	3340	X	X	X	-	-	X
уменьшение добавочного капитала	3345	-	-	-	184	(11 131)	(9 572)
Итого	3300	63	-	1 312	-	184	1 595
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.							

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
ИПАТАЛ - ВСЕГО	3400	(11 134)	(34)	(11 168)
до корректировок	3410	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-
изменением учетной политики	3500	(11 134)	(34)	(11 168)
исправлением ошибок				
после корректировок				
том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый				
убыток):	3401	(12 692)	(34)	(12 726)
до корректировок				
корректировка в связи с:	3411	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(12 692)	(34)	(12 726)
после корректировок				
по другим статьям капитала	3402	-	-	-
до корректировок				
корректировка в связи с:	3412	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-
после корректировок				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(9 573)	(11 168)	(11 134)



Мансуров Мансур
Ахмедович
 (расшифровка подписи)

Руководитель Мансуров Мансур Ахмедович
 (подпись)

25 февраля 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "Рыболовецкая агрофирма "Ейская"	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Вид экономической деятельности	Рыболовство морское	по ОКПО	21035066		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / Частная собственность	ИНН	2331011790		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	03.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	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:			
	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:			
	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	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель  Мансуров Мансур
Ахмедович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

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

Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности	Организационно-правовая форма / форма собственности	Единица измерения:	Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	по ОКПО	ИНН	по ОКВЭД 2	по ОКОПФ / ОКФС	по ОКЕИ
Закрытое акционерное общество "Рыболовецкая агрофирма "Ейская"		Рыболовство морское	Закрытое акционерное общество / Частная собственность	в тыс. рублей	0710005	31 . 12 . 2020	21035066	2331011790	03.11	67	16
									384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 734	1 021
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 124	403
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	610	618
Платежи - всего	4120	(886)	(1 068)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(226)	(28)
в связи с оплатой труда работников	4122	(312)	(201)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(217)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(348)	(622)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	848	(47)
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	-	-
	4215	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	848	(47)

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	-	-
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	4322	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	848	47
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	63	110
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	911	63
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Мансуров Мансур

Ахмедович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		Выбыло				начислено амортизации		Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	амортизации	амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период списано затрат как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020 г.		528			528
	5250	за 2019 г.		528			528
Газопровод (код. 00000001)	5241	за 2020 г.		528			528
	5251	за 2019 г.		528			528

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
	5260		
	5261		
	5270		
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Освоенные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	накоплен-ная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	накоплен-ная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		По состоянию на период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оспариваемой)	в результате признания процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020 г.	2 375	(1 599)	-	(1 352)	(1 352)	(1)	(1 599)	-	-	-	1 307	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5520	за 2019 г.	1 505	(950)	-	(265)	(265)	-	(1 742)	-	-	139	2 375	(1 599)
	5511	за 2020 г.	2 206	(1 699)	-	(1 347)	(1 347)	-	(1 599)	-	-	-	1 142	-
	5531	за 2019 г.	1 457	(950)	-	(227)	(227)	-	(1 742)	-	-	-	2 295	(1 599)
	5512	за 2020 г.	3	-	-	(3)	(3)	-	-	-	-	-	17	-
	5532	за 2019 г.	40	-	-	(6)	(6)	-	-	-	-	-	3	-
Прочая	5513	за 2020 г.	146	-	-	(1)	(1)	-	-	-	-	-	148	-
	5533	за 2019 г.	7	-	-	(1)	(1)	-	-	-	-	-	146	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	2 375	(1 599)	-	(1 352)	(1 352)	(1)	(1 599)	-	-	-	1 307	-
Итого	5520	за 2019 г.	1 505	(950)	-	(265)	(265)	-	(1 742)	-	-	139	2 375	(1 599)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	Учетная по условиям Договора	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
в том числе в расчетах с поставщиками и подрядчиками	5541	-	-	-	-	-
в расчетах с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-
в расчетах с прочими дебиторами (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2020 г.	3 565	-	-	(215)	-	3 350
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020 г.	-	3 565	-	-	-	3 565
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	10 793	278	87	(322)	8	10 842
в том числе:	5560	за 2019 г.	14 332	123	110	(3 912)	139	10 793
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	83	79	-	(82)	-	80
авансы полученные	5581	за 2019 г.	184	3	-	(104)	-	83
кредиты	5562	за 2020 г.	70	57	-	-	-	127
займы	5582	за 2019 г.	-	70	-	-	-	70
прочая	5563	за 2020 г.	94	-	1	(47)	-	47
	5583	за 2019 г.	61	39	4	(149)	-	54
	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020 г.	86	-	86	(172)	-	-
	5585	за 2019 г.	3 631	-	108	(3 651)	-	86
	5566	за 2020 г.	10 460	140	-	(20)	8	10 598
	5586	за 2019 г.	10 456	12	-	(8)	-	10 460
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5568	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 2020 г.	10 793	278	87	(322)	8	10 842
	5570	за 2019 г.	14 332	123	110	(3 912)	139	10 793

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		6	836	6	836
терминальные затраты	5610				
расходы на оплату труда	5620	486		201	
численность на социальные нужды	5630	108		61	
материальные затраты	5640	91		90	
прочие затраты	5650	145		448	
изменение остатков (прирост [-]; уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		-	
изменение остатков (уменьшение [-]; увеличение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		-	
того расходы по обычным видам деятельности	5600	836		448	



Мансуров Мансур
Ахмедович

Руководитель

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	52 -	-	-	-	52
в том числе:						
в том числе на оплату отпуска 2018г. - 2019г.	5701	58 -	-	-	-	58

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ные - всего	5800	-	-	-
сле:	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
ые - всего	5811	-	-	-
сле:				



Мансуров Мансур
Ахмедович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Код			
Внебюджетные средства - всего	5900	-	-	-
числе:				
расходы	5901	-	-	-
убытки от переоценки внеоборотных активов	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	На конец года
за 2020 г.	5910	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-
за 2020 г.	5911	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-



Мансуров Мансур
Ахмедович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 февраля 2021 г. № 1790

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

ЗАО «РЫБОЛОВЕЦКАЯ АГРОФИРМА «ЕЙСКАЯ».

1. Основные сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «Рыболовецкая Агрофирма «Ейская»,

юридический и фактический адрес: 353680, Краснодарский край, г. Ейск, ул. Пляжная, 2.

Дата государственной регистрации: 30.12.2002 года

Присвоение ОГРН : 30.12.2002 года

ОГРН: 1022303860512

ИНН: 2331011790

КПП: 236101001

Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2316 по Краснодарскому краю.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 63 тыс. руб.

Основными видами деятельности Общества согласно Устава являются:

03.11 Рыболовство морское

Дополнительные виды деятельности:

68.20.2 Аренда

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2020 году составили **875** тыс.руб.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Себестоимость продаж составил – (837) тыс. рублей.

Коммерческие расходы – 0 тыс. рублей.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 38 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила **1 755** тыс. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила (180) тыс. руб.

Сумма процентов к уплате в 2020 году составила (20) тыс. руб.

7. Расчеты по налогу

Общество применяет Общую систему

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль полученная по результатам 2020 года составила **1 595** тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. Чистые активы отрицательные и составляют (9 573) тыс. руб., что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом 3-УП от 27.12.2019г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится:

- 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по цене** приобретения.

Стоимость специальной оснастки погашается:

- линейным способом.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- Стоимость готовой продукции, используемой в производстве;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- Амортизационные отчисления по ОС производственного назначения;
- Расходы на продажу

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим** 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 (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Уровень существенности

Доля в отношении каких-либо показателей бухгалтерского учета либо той или иной статьи бухгалтерской отчетности, выше которой ошибка будет признаваться существенной, установлена в размере 5%

10. Связанные стороны

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. В качестве связанных сторон Общества являются:

1. Акционеры ЗАО «Рыболовецкая Агрофирма «Ейская»
2. Генеральный директор Мансуров Мансур Ахмедович (с 09.11.2020)
3. Генеральный директор Далгатов Арип Гитихович (до 15.09.2020)

В 2020 году операции со связанными сторонами не производились.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности (имеющий место по состоянию на отчетную дату), в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность отсутствуют.

12. События после отчетной даты.

События, которые могут оказать влияние на результаты деятельности Общества отсутствуют. В будущем Общество не намечает изменение основных видов своей деятельности.

13. Прибыль на 1 акцию.

14. Выплаты управленческому персоналу.

ЗАО РАФ «Ейская» в 2020 производит выплаты управленческому персоналу:

В отчетном году выплаты управленческому персоналу составили 487 тыс. руб.
Выплаты органам управления (Совет директоров и прочие) в 2020 году не производились.

ЗАО РАФ «Ейская» на 2021 г. имеет план и программу по поиску контрагентов по осуществлению деятельности по дополнительному ОКВЭД 46.21.11 « Торговля оптовая зерном»

25 февраля 2021 года

**Генеральный директор
ЗАО «РЫБОЛОВЕЦКАЯ АГРОФИРМА
«ЕЙСКАЯ»**



М. А. Мансуров

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 37 листов

Генеральный директор

ООО «И-Аудит»

Л.А. Оловачева

