



НИФИ

НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ФИНАНСОВЫЙ ИНСТИТУТ

**ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ РЕАЛИЗАЦИИ
ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ
С ПРИМЕНЕНИЕМ МЕХАНИЗМА
ИНВЕСТИЦИОННЫХ КВОТ
ДОБЫЧИ ВОДНЫХ БИОРЕСУРСОВ
В 2018-2021 ГОДАХ**



Апрель 2022 года

ИССЛЕДОВАНИЕ ПОДГОТОВЛЕНО

Центром отраслевой экономики

НИФИ Минфина России

по инициативе Ассоциации судовладельцев рыбопромыслового флота

*Выводы, сделанные по результатам исследования, являются
предварительными и будут уточнены в июле 2022 года с учетом раскрытия
итоговых показателей по отраслям анализа в целом за 2021 год*

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	4
Общие тенденции на мировом рынке.....	4
Механизм привлечения инвестиций в отрасль через предоставление инвестиционных квот добычи водных биоресурсов.....	5
Рыболовство морское.....	6
Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.....	11
Судостроение.....	15
Основные выводы по результатам исследования.....	18
Приложение 1. Рыболовство морское.....	20
Приложение 2. Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.....	26
Приложение 3. Судостроение	28

ВВЕДЕНИЕ

Общие тенденции на мировом рынке

В 2021 году глобальная рыбная отрасль постепенно стала адаптироваться к социальным и экономическим изменениям и постепенно восстанавливаться от последствий, вызванных пандемией COVID-19. Согласно отчету, опубликованному Продовольственной и сельскохозяйственной организацией ООН (ФАО)¹ по предварительным данным, производство рыбопродукции в мире выросло на 2% по итогам 2021 года по сравнению с 2020 годом.

Морской промысел увеличился на 2,3%, производство продукции товарной аквакультуры на 1,7%. Увеличение объемов международной торговли рыбой и морепродуктами в 2021 году по сравнению с 2020 годом составило +12% в стоимостном выражении и + 3,7% в натуральном выражении. Потребление рыбы в качестве продовольствия выросло на 2,1%, использование в качестве кормов — на 1,6%².

Тем не менее негативные последствия пандемии продолжают сказываться на мировой торговле, особенно в связи с высокими транспортными издержками, сбоями в логистических цепочках, задержкой грузов в портах и дефицитом контейнеров³.

Совокупность факторов, связанных с перебоями в цепочках поставок рыбы и рыбной продукции и восстановлением спроса, послужило причиной повышения цен на большинство видов рыбной продукции на международном рынке. Наряду с этим, с учетом общей нестабильности на международном рынке, повысилась вероятность резких колебаний цен на рыбу и рыбную продукцию.

Кроме того, значительное негативное влияние на развитие мирового и российского рыбохозяйственного комплекса оказывает

¹ Food and Agriculture Organization of the United Nations Rome, 2021. – URL: <https://www.fao.org/3/cb7491en/cb7491en.pdf> (дата обращения 08.04.2022)

² Food and Agriculture Organization of the United Nations Rome, 2021. – URL: <https://www.fao.org/3/cb7491en/cb7491en.pdf> (дата обращения 08.04.2022)

³ Food and Agriculture Organization of the United Nations Rome, 2021. – URL: <https://www.fao.org/3/cb7491en/cb7491en.pdf> (дата обращения 08.04.2022)

обострение внешнеполитической обстановки, введение санкций и недружественные действия в отношении России.

Механизм привлечения инвестиций в отрасль через предоставление инвестиционных квот добычи водных биоресурсов

Рыбохозяйственный комплекс Российской Федерации последние годы демонстрирует положительную динамику по многим ключевым экономическим показателям.

Стимулирование деятельности по строительству 96 единиц судов рыбопромыслового флота, а также 24 единиц рыбоперерабатывающих заводов обеспечивается за счет реализации нефинансовой меры государственной поддержки в виде закрепления долей квот добычи (вылова) водных биологических ресурсов, предоставленных на инвестиционные цели, с распределением таких квот на следующий год после ввода объектов инвестиций в эксплуатацию.

Действующий механизм привлечения инвестиций в отрасль через предоставление инвестиционных квот добычи водных биоресурсов показал высокую востребованность и эффективность, что позволило в период с 2017 – 2021 годы привлечь в отрасль рыболовства инвестиций на сумму 210 млрд рублей.

Реализация данного инструмента стимулирования создала мультипликативный эффект развития в смежных отраслях (рыболовство морское (промышленное), рыбопереработка, судостроение) и положительно повлияла на социально-экономическое развитие прибрежных субъектов Российской Федерации за счет увеличения объемов производства, реализации произведенной продукции предприятиями регионов, роста числа занятых и увеличения налоговых поступлений в бюджеты всех уровней.

Выводы получены по итогам анализа (за период 2018 - 9 месяцев 2021 гг.) основных показателей развития отраслей рыболовства, рыбопереработки и судостроения. В ходе исследования были использованы данные, полученные из открытых официальных источников (Росстат, ФНС, ФТС, ФАР, Fira и пр.).

Подробные расчеты в региональном разрезе представлены в Приложениях 1-3 к настоящему Отчету.

РЫБОЛОВСТВО МОРСКОЕ^{4 5 6}

Общая сумма платежей в консолидированный бюджет в регионах, вошедших в выборку исследования, составила 125 387,3 млн руб., в том числе налоги и сборы в федеральный бюджет - 96 408,5 млн рублей, региональные бюджеты – 4 300,1 млн рублей, другие платежи (местный бюджет и специальные налоговые режимы) – 24 678,7 млн рублей.

В Таблице 1 приведена динамика платежей по налогам и сборам по отрасли рыболовство и рыбоводство в регионах, вошедших в выборку исследования.

Таблица 1 – Динамика платежей по налогам и сбором по ОКВЭД 2: ((03): Рыболовство и рыбоводство в 2018-2021 гг. (по регионам выборки), млн. руб.

Всего	2018	2019	2020	2021*	всего 2018-2021 гг.
Начислено к уплате в текущем году в консолидированный бюджет Российской Федерации	19 476,7	31 480,9	28 382,4	36 082,2	115 422,2
Поступило платежей в консолидированный бюджет	22 538,2	32 345,8	31 640,0	38 863,3	125 387,3
<i>Налоги и сборы федеральные</i>	16 096,8	24 770,5	24 493,3	31 047,9	96 408,5
НПО (Налог на прибыль организаций)	3 545,7	7 590,4	7 599,3	11 020,5	29 755,9
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	11 445,2	15 114,3	18 145,1	19 631,4	64 336,1
НДС (Налог на добавленную стоимость)	-891,3	3 444,3	-2 130,6	3 445,1	3 867,6
<i>Налоги и сборы за пользование природными ресурсами (в том числе НДС)</i>	2 120,8	1 957,3	2 097,7	2 148,3	8 324,2
<i>Налоги и сборы региональные</i>	879,6	959,1	1 041,7	1 419,6	4 300,1
<i>Налоги и сборы местные</i>	74,4	63,5	69,6	79,5	286,9
<i>Налоги, предусмотренные специальными налоговыми режимами</i>	5 487,4	6 552,8	6 035,3	6 316,4	24 391,8
<i>Страховые взносы на обязательное социальное страхование</i>	16 067,7	18 920,4	21 420,8	22 730,4	79 139,4

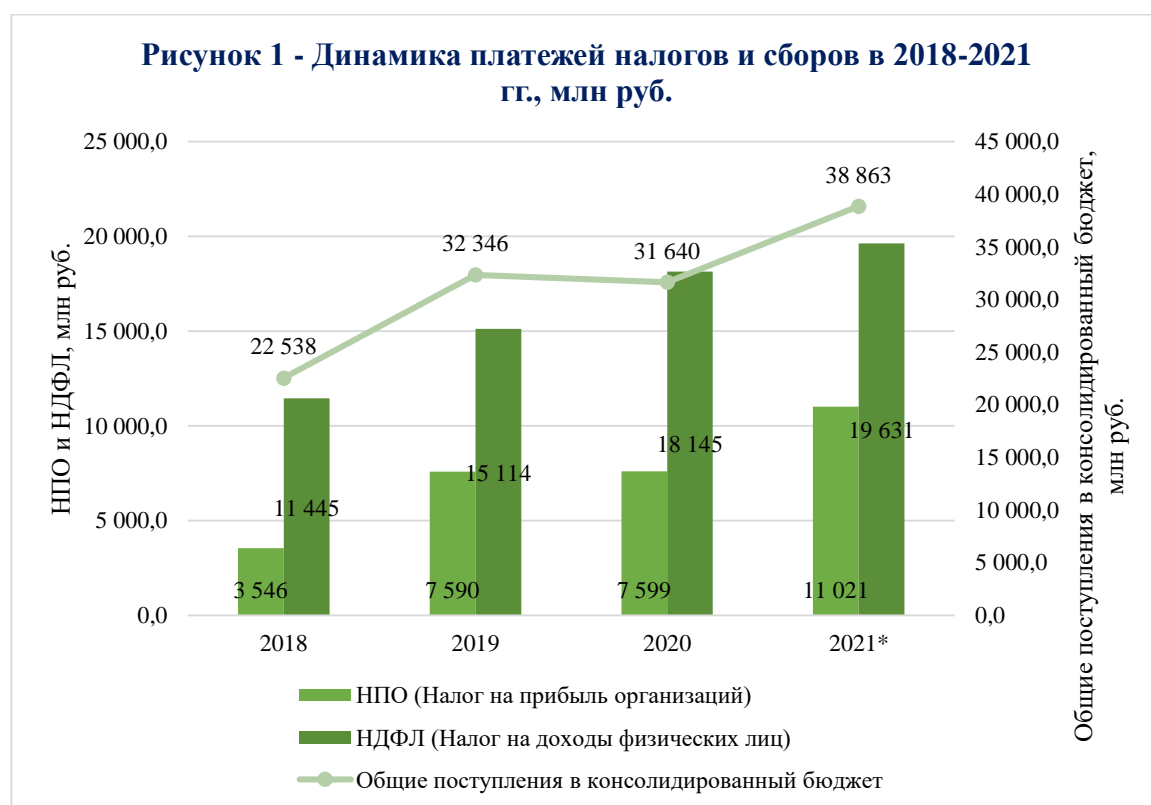
⁴ В выборку анализа вошли следующие субъекты РФ: Архангельская область, Камчатский край, Магаданская область, Мурманская область, Приморский край, Республика Карелия, Сахалинская область, Хабаровский край.

⁵ Данные за 2021 год являются предварительными и будут уточнены после сдачи бухгалтерской отчетности предприятиями

⁶ Источники информации: Росстат, ФНС, Figa, статистические данные официальных органов власти.

Источник: составлено по данным ФНС.

В анализируемом периоде рост налоговых платежей по налогу на прибыль составил 310,8% (2021г./2018г., %), по налогу на доходы физических лиц – 171,5%. При этом (рисунок 1) в 2021 году объем поступлений по налогу на прибыль по сравнению с 2018 годом увеличился на 7 474,9 млн руб. (или на 210,8%), по налогу на доходы физических лиц – на 8 186,3 млн руб. (или на 71,5%), **что свидетельствует об увеличении доходов предприятий в указанном периоде и росте занятых на предприятиях отрасли рыболовства и рыбоводства в регионах, вошедших в выборку анализа.**



* - предварительные данные.

Источник: составлено по данным ФНС.

Общая сумма сбора за пользование водными биологическими ресурсами (далее – сбор ВБР) составила за период 2018-2020 гг. в регионах, вошедших в выборку анализа, 6 495,5 млн рублей.

Наибольшее увеличение (рисунок 2) уплачиваемых сумм сборов ВБР отмечалось в Мурманской и Архангельской областях, Хабаровском и Приморском краях, **что соответствует объемам распределения прав на добычу водных биоресурсов за рыбодобывающими компаниями.**



Источник: составлено по данным ФНС.

За период 2018-2021 гг. в рассматриваемых регионах объемы отгрузки товаров собственного производства (рисунок 3) по ОКВЭД 2 (03.11) **Рыболовство морское** составили 1 106 404,4 млн рублей. При этом **увеличение поступлений в 2021 году по сравнению с 2018 годом произошло на 131 067,7 млн руб. или на 57,9 %** (абсолютное увеличение).



Примечание: 1 – Данные приведены без учета Сахалинской области (в 2018 году – 27 520 млн руб., в 2021 году – 7 028 млн руб.), где полные данные по 2021 году еще отсутствуют.

2 – Δ – абсолютное увеличение объемов отгрузки товаров собственного производства в 2021 году по сравнению с 2018 годом.

Источник: составлено по данным Fira (официальные данные предприятий, согласно бухгалтерской отчетности).

Общий объем инвестиций (в основной капитал) в отрасли рыболовство морское в анализируемых регионах за период 2018-9 мес. 2021 гг. **составил 122 118,0 млн рублей.** При этом **темпы роста объемов инвестиций** за период 2018-2020 гг. составили **209,3%** (2020 г./2018 г., %).

Наибольшая доля (среди регионов, вошедших в выборку анализа) инвестиций в общем объеме отмечаются в Камчатском и Приморском краях, Мурманской области (рисунок 4).



Источник: составлено по данным Fira (официальные данные предприятий, согласно бухгалтерской отчетности).

Численность занятых на предприятиях отрасли морского рыболовства (в регионах выборки) составила по предварительным данным 2021 года 30 597 чел., **увеличившись** по сравнению с 2018 годом **на 2 578 чел. (или на 9,2%).**

Фонд оплаты труда в анализируемом периоде **увеличился** за период 2018-2020 гг. **на 10 736,9 млн руб. (или 26,13%)** и по предварительным итогам 2021 года достиг значения 41 691,9 млн руб.

Динамика основных финансовых показателей предприятий отрасли рыболовство морское (регионов, вошедших в выборку анализа) представлена в таблице 2.

Таблица 2 – Динамика отдельных финансовых показателей предприятий по ОКВЭД 2 (03.11) Рыболовство морское, в 2018-2021гг., млн руб.

Наименование показателя	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %
Оборотные активы	259 302,2	293 108,5	308 840,1	334 866,9	119,10
Внеоборотные активы	174 770,6	186 964,9	260 294,9	351 519,6	148,94
Капитал и резервы	246 952,5	288 132,0	320 542,1	353 633,7	129,80
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	269 584,2	288 488,2	299 214,0	258 279,5	110,99

Источник: составлено на основе данных бухгалтерской отчетности предприятий, Fira.

В 2018-2021 гг. произошел **рост финансовых показателей предприятий** отрасли рыболовство морское в исследуемых регионах (таблица 2). Так показатель **«Капитал и резервы»** увеличился **на 29,8%** (свидетельствует о повышении финансовой устойчивости предприятий отрасли), **внеоборотные активы на 48,9%** (свидетельствует о росте инвестиций в новые основные средства), **оборотные активы на 19,1%** (свидетельствует о росте объемов производства), **выручка от продажи в 11%** (происходит вследствие увеличения объемов производства продукции и увеличения объема продаж).

ПЕРЕРАБОТКА И КОНСЕРВИРОВАНИЕ РЫБЫ, РАКООБРАЗНЫХ И МОЛЛЮСКОВ^{7 8 9}

Общий объем поступлений в бюджет (в регионах выборки) по налогу на добавленную стоимость (рисунок 5) по ОКВЭД 2: 10.20 «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков» за период 2018-2020 гг. составил 1 669,6 млн руб. При этом **темп прироста платежей по НДС** в указанном периоде составил **160,0%** (2020 г./2018 г., %).



Источник: составлено по данным Figa (официальные данные предприятий, согласно бухгалтерской отчетности), ФНС.

Сумма платежей **по налогу на прибыль** в регионах выборки по ОКВЭД 2: 10.20 «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков» составила в целом за период 2018-2020 гг. 1 142,9 млн руб. **с темпом прироста 134,3%** (2020 г./2018 г., %).

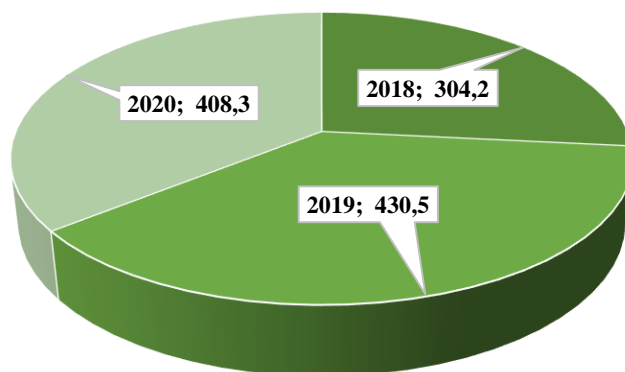
Незначительное снижение объема налога на прибыль в 2020 году (рисунок 6) обусловлено снижением общих объемов производства на фоне неблагоприятных экономических последствий, вызванных пандемией Covid-19.

⁷ В выборку анализа вошли следующие субъекты РФ: Камчатский край, Мурманская область, Приморский край, Республика Карелия, Сахалинская область, Хабаровский край

⁸ Данные за 2021 год являются предварительными и будут уточнены после сдачи бухгалтерской отчетности предприятиями

⁹ Источники информации: Росстат, ФНС, Figa, статистические данные официальных органов власти.

Рисунок 6 - Налог на прибыль, уплаченный предприятиями, занимающимися рыбопереработкой, в 2018-2020 гг., млн руб. (по регионам выборки)

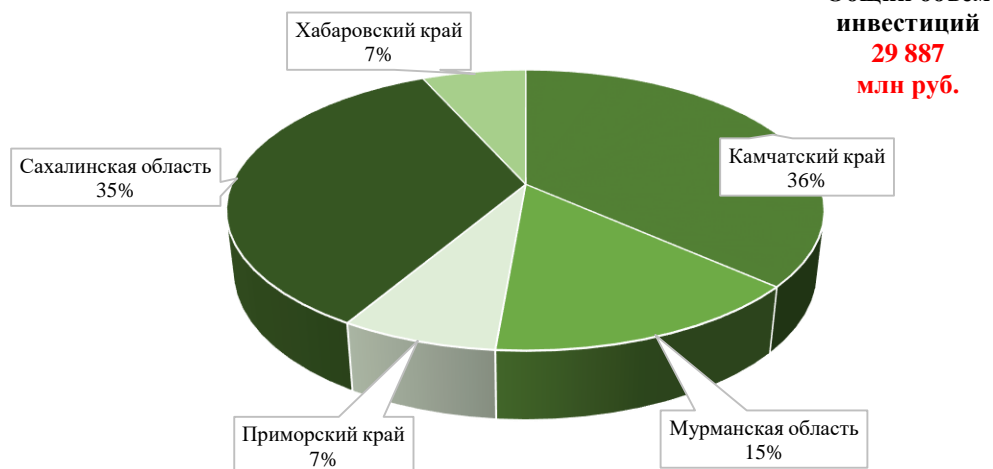


Источник: составлено по данным Fira (официальные данные предприятий, согласно бухгалтерской отчетности), ФНС.

Общий объем инвестиций в отрасли по переработке рыбы (в регионах выборки) за период 2018-2021 гг. составил **29 887,3 млн рублей**. При этом **темпы роста** объемов инвестиций за период 2018-2020 гг. составили **203,6%** (2020 г./2018 г., %).

Наибольшая доля (среди регионов, вошедших в выборку анализа) инвестиций в общем объеме отмечаются в Камчатском крае и Сахалинской области (рисунок 7).

Рисунок 7 - Распределение общих объемов инвестиций в основной капитал за период 2018-9 мес. 2021 гг. в %-соотношении по регионам



Источник: составлено по данным Fira (официальные данные предприятий, согласно бухгалтерской отчетности).

По предварительным итогам 2021 года в рассматриваемых регионах отгружено товаров рыбоперерабатывающими предприятиями на общую сумму 79 173,9 млн руб. (увеличившись на 37 549,8 млн руб. (или на 90,2%) по сравнению с объемами 2019 года, т.е. практически **в 2 раза увеличились объемы производства продукции в анализируемых регионах**).

Численность занятых на рыбоперерабатывающих предприятиях исследуемых регионов составила по предварительным данным 2021 года 13 327 чел., **увеличившись** по сравнению с 2018 годом **на 4 446 чел. (или на 50,1%)**, в связи с вводом в эксплуатацию 21 рыбоперерабатывающих заводов, построенных в рамках механизма инвестиционных квот.

Фонд оплаты труда в анализируемом периоде **увеличился на 2 844,6 млн руб. (или на 24%)** и достиг значения 14 914,5 млн руб. по предварительным итогам 2021 года. Темп роста оплаты труда в 2 раза ниже темпа роста численности занятых, что объясняется привлечением занятых с низким уровнем квалификации на введенных в эксплуатацию рыбоперерабатывающих заводах.

Таблица 3 – Динамика отдельных финансовых показателей предприятий по ОКВЭД 2 10.20 «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков» (по регионам выборки), в 2019-2021гг., млн руб.

Наименование показателя	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2019, %
Оборотные активы	49 558,2	82 074,8	67 248,6	165,61
Внеоборотные активы	30 783,1	85 577,1	72 447,9	278,00
Капитал и резервы	40 207,4	88 220,9	86 156,3	219,41
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	60 149,8	98 317,5	58 345,1	163,45

Источник: составлено на основе данных бухгалтерской отчетности предприятий, Fira.

В 2019-2021 гг. произошел значительный **рост финансовых показателей** рыбоперерабатывающих предприятий в анализируемых регионах (таблица 3). Так объем показателя **«Капитал и резервы»** вырос **в 2,2 раза** (свидетельствует о повышении финансовой устойчивости предприятий отрасли), **внеоборотные активы в 2,9 раз**

(свидетельствует о росте инвестиций в основные средства предприятий), **оборотные активы в 1,7 раз** (свидетельствует о росте объемов производства), **выручка от продажи в 1,6 раза** (происходит вследствие увеличения объемов производства продукции и увеличения объема продаж).

СУДОСТРОЕНИЕ^{10 11 12}

Общая сумма платежей в консолидированный бюджет (таблица 4) по ОКВЭД 2: (30.11): Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций (в исследуемых регионах) за период 2018-2021 гг. составила **30 347,5 млн руб.**, в том числе налоги и сборы в федеральный бюджет - 25 551,4 млн руб., региональные бюджеты – 3 763 млн руб.

Таблица 4 – Динамика платежей по налогам и сборам по ОКВЭД 2: (30.11): Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций в 2018-2021 гг. (по регионам выборки), млн руб.

Всего по регионам (вошедшим в выборку анализа)	2018	2019	2020	2021*	всего 2018-2021 гг.	2021/2018, %
Поступило платежей в консолидированный бюджет	9 177,4	8 726,1	5 960,0	6 484,0	30 347,5	70,7
<i>Налоги и сборы федеральные</i>	8 150,6	7 402,4	4 904,4	5 094,0	25 551,4	62,5
НПО (Налог на прибыль организаций)	790,9	4 030,2	1 290,6	1 277,4	7 389,1	161,5
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	4 852,7	5 339,5	6 223,8	7 010,0	23 426,1	144,5
НДС (Налог на добавленную стоимость)	2 506,4	-1 967,7	-2 613,1	-3 195,7	-5 270,1	-127,5
Налоги и сборы за пользование природными ресурсами (в том числе НДПИ)	0,6	0,4	0,5	0,8	2,2	137,9
<i>Налоги и сборы региональные</i>	785,8	1 060,7	789,8	1 126,7	3 763,0	143,4
<i>Налоги и сборы местные</i>	139,0	123,8	123,4	92,3	478,4	66,4
Налоги, предусмотренные специальными налоговыми режимами	102,6	139,3	142,3	171,1	555,3	166,7
<i>Страховые взносы на обязательное социальное страхование</i>	10 151,6	11 121,6	12	14	48 887,9	147,5

*Данные за 2021 год предварительные будут уточняться.

Источник: составлено по данным ФНС.

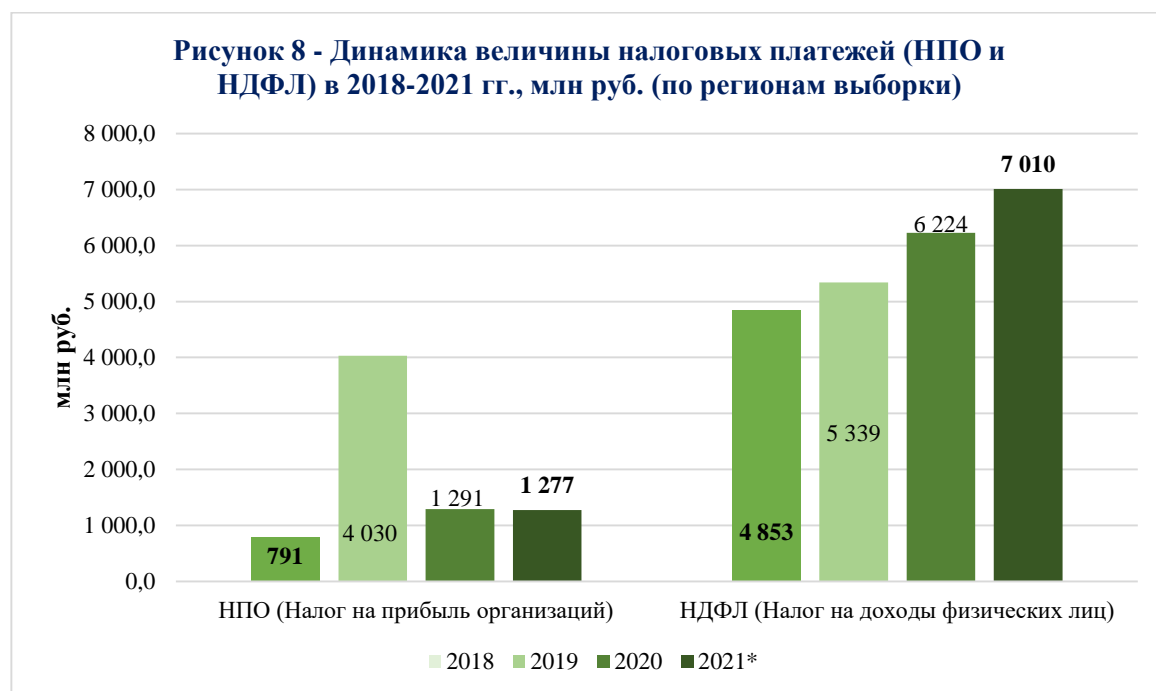
В анализируемом периоде (рисунок 8) **рост налоговых платежей по налогу на прибыль** (в регионах выборки) составил **161,5%** (2021г./2018 г., %), по **налогу на доходы физических лиц – 144,5%**, что

¹⁰ В выборку анализа вошли следующие субъекты РФ: Ленинградская область, Калининградская область, Нижегородская область, Приморский край, Республика Карелия, г. Санкт-Петербург, Хабаровский край

¹¹ Данные за 2021 год являются предварительными и будут уточнены после сдачи бухгалтерской отчетности предприятиями

¹² Источники информации: Росстат, ФНС, Figa, статистические данные официальных органов власти.

свидетельствует об увеличении доходов предприятий в указанном периоде и росте занятых на предприятиях, основным видом деятельности которых является судостроение.

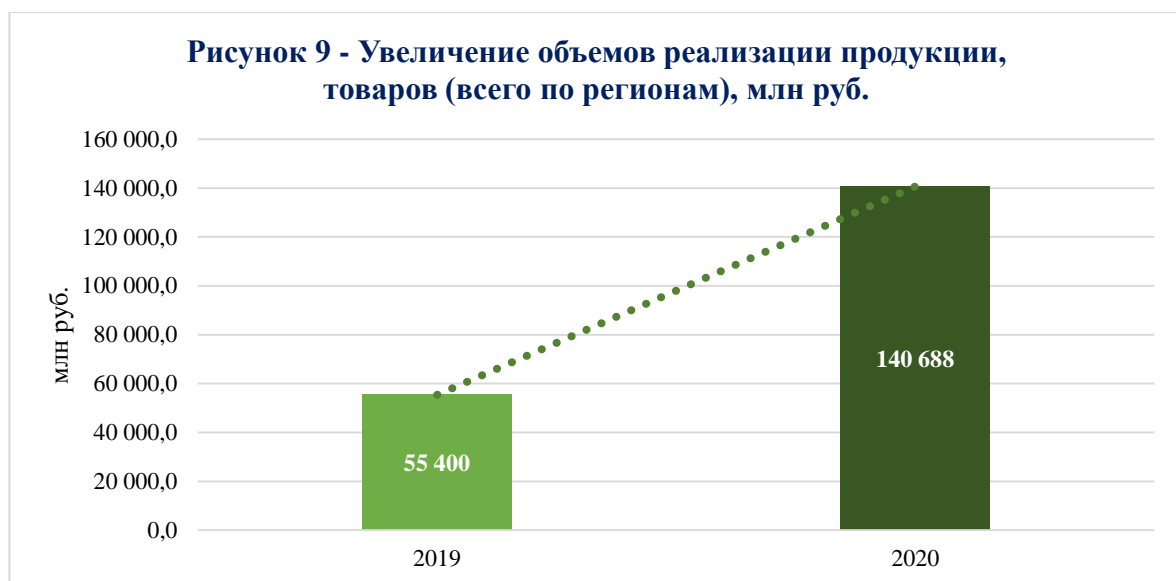


* - предварительные данные.

Источник: составлено по данным ФНС.

Общий объем инвестиций (в основной капитал) в отрасли судостроение в анализируемых регионах только за период 2019-2020 гг. составил **102 602,7 млн рублей**. При этом **темпы роста** объемов инвестиций за период 2020/2019 гг. составили **192,4%**.

За период 2019-2020 гг. в рассматриваемых регионах объем реализации товаров (рисунок 9) по ОКВЭД 2 (30.11): Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций составил 196 087,8 млн рублей. При этом **увеличение объема реализации продукции** в 2020 году по отношению к 2019 гг. произошло **в 2,5 раза, на 85 287,5 млн руб.** (или **на 154 %** (абсолютное увеличение)).



Источник: составлено по данным Fira (официальные данные предприятий, согласно бухгалтерской отчетности).

Таблица 5 – Динамика отдельных финансовых показателей предприятий по ОКВЭД 2 (30.11): Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций, в 2018-2021гг. (по регионам выборки), млн руб.

Наименование показателя	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %
Оборотные активы	59 062,8	242 609,9	301 450,3	9 764,7	510,39
Внеоборотные активы	15 367,3	118 899,1	138 033,0	572,2	898,22
Капитал и резервы	2 849,2	35 815,5	68 653,1	1 408,7	2 409,60
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	17 294,4	74 749,8	59 873,0	2 625,9	346,20

Источник: составлено на основе данных бухгалтерской отчетности предприятий, Fira.

В 2018-2021 гг. произошел значительный **рост финансовых показателей** (таблица 5) предприятий, специализирующихся на судостроении, в регионах, вошедших в выборку анализа. Так объем показателя **«Капитал и резервы»** вырос **в 24 раза** (свидетельствует о повышении финансовой устойчивости предприятий отрасли), **внеоборотные активы в 9 раз** (свидетельствует о росте инвестиций в строительство новых основных средств), **оборотные активы в 5 раз** (свидетельствует о росте объемов производства), **выручка от продажи в 3,5 раза** (происходит вследствие увеличения объемов производства продукции и увеличения объема продаж).

ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ИССЛЕДОВАНИЯ (в части регионов, вошедших в выборку исследования)

1. Механизм привлечения инвестиций в рыбную отрасль посредством предоставления инвестиционных квот добычи водных биоресурсов оказался востребованным и позволил привлечь инвестиции в основной капитал в объеме 254 608,0 млн рублей, в том числе в морском рыболовстве – 122 118,0 млн руб. (за период 2018-2021 гг.), в переработке рыбной продукции – 29 887,3 млн руб. (за период 2018-2021 гг.), в судостроении – 102 602,7 млн руб. (за период 2019-2020 гг.)

2. Мультипликативный эффект от применения данного инструмента регулирования отрасли способствовал:

- росту числа занятых в регионах предоставления инвестквот: в морском рыболовстве – увеличение на 2 578 чел. или на 9,2% (за период 2018-2021 гг.), в переработке рыбной продукции - увеличение на 4 446 чел. или на 50,1% (за период 2018-2021 гг.);
- увеличению фонда оплаты труда: в морском рыболовстве на 10 736,9 млн руб. или на 26,1% (за период 2018-2020 гг.), в переработке рыбной продукции на 3 099,7 млн руб. или на 25,7% (за период 2018-2020 гг.);
- росту средней заработной платы по отрасли «Рыболовство и рыбоводство» на 26 524 руб. (или на 35,01%) (за период 2018-2021 гг.: с 75 766 руб. в 2018 г. до 102 290 руб. в 2021 году). При этом средняя заработная плата по отрасли «Рыболовство и рыбоводство» по предварительным итогам 2021 гг. превышает рассматриваемый показатель по отрасли «Производство пищевых продуктов» на 60 297 руб. или 144%;
- увеличению налоговых платежей и сборов в бюджеты всех уровней: в морском рыболовстве сумма платежей составила 125 387,3 млн руб. (за период 2018-2021 гг.), в судостроении – 30 374,5 млн руб. (за период 2018-2021 гг.);

- увеличению объемов производства и реализации продукции собственного производства: в морском рыболовстве на 131 067,7 млн руб. или на 57,9% (за период 2018-2021 гг.), в переработке рыбной продукции на 37 594,8 или на 90,21% (за период 2019-2021 гг.), в судостроении на 85 287,5 млн руб. или на 154% (за период 2019-2020 гг.).

3. Положительная динамика финансовых показателей предприятий анализируемых отраслей позволяет сделать выводы о:

- – повышении финансовой устойчивости предприятий рассмотренных отраслей;
- – росте инвестиций в основные средства предприятий отраслей рыболовства морского, рыбопереработки и судостроения;
- – росте объемов производства и увеличения объема продаж продукции собственного производства и, как следствие, увеличение доходов предприятий.

4. Данные, полученные по результатам проведенного исследования, позволяют сделать **вывод о наличии существенного потенциала роста объемов производства продукции с высокой добавленной стоимостью на рыбопромысловых судах**, с учетом действующего и планируемого строительства рыбопромысловых судов и рыбоперерабатывающих заводов.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

РЫБОЛОВСТВО МОРСКОЕ

(информация представлена по следующим регионам Российской Федерации: Архангельская область, Камчатский край, Магаданская область, Мурманская область, Приморский край, Республика Карелия, Сахалинская область, Хабаровский край)

Налоговые платежи и сборы

Таблица. Динамика платежей в консолидированный бюджет (рыболовство и рыбоводство), млн руб.

	2018	2019	2020	2021*	Всего, 2018-2021 гг.
Всего					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	22 538,2	32 345,8	31 640,0	38 863,3	125 387,3
НПО (Налог на прибыль организаций)	3 545,7	7 590,4	7 599,3	11 020,5	29 755,9
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	11 445,2	15 114,3	18 145,1	19 631,4	64 336,1
Архангельская область					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	1 337,2	1 818,0	1 246,3	628,1	5 029,6
НПО (Налог на прибыль организаций)	649,5	925,2	196,4	н/д	1 771,1
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	405,9	335,0	687,7	357,1	1 785,7
Камчатский край					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	5 467,1	9 317,8	9 309,0	10 858,4	34 952,4
НПО (Налог на прибыль организаций)	495,3	1 453,6	2 656,3	1 948,8	6 553,9
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	3 732,7	4 665,8	5 331,8	6 864,7	20 595,1
Магаданская область					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	453,5	584,3	667,2	852,7	2 557,8
НПО (Налог на прибыль организаций)	43,4	11,8	58,4	111,6	225,1
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	299,8	312,1	367,1	445,3	1 424,4
Мурманская область					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	6 724,7	8 478,2	10 029,4	13 643,3	38 875,7
НПО (Налог на прибыль организаций)	596,0	1 199,2	1 891,7	1 718,0	5 404,8
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	3 054,5	2 874,7	4 478,5	6 249,4	16 657,1
Приморский край					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	3 013,2	3 266,7	1 774,3	5 002,7	13 056,8
НПО (Налог на прибыль организаций)	1 432,3	2 691,0	1 597,8	4 741,9	10 463,0
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	1 487,2	1 761,4	2 020,7	2 266,1	7 535,4
Республика Карелия					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	831,6	745,2	1 434,8	1 460,4	4 472,0

	2018	2019	2020	2021*	Всего, 2018-2021 гг.
НПО (Налог на прибыль организаций)	19,1	26,1	27,6	24,8	97,6
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	347,9	250,1	483,2	426,9	1 508,2
Сахалинская область					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	<i>3 546,4</i>	<i>6 021,8</i>	<i>5 149,1</i>	<i>4 859,4</i>	<i>19 576,7</i>
НПО (Налог на прибыль организаций)	88,6	652,2	480,9	2 467,0	3 688,6
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	1 510,5	4 074,5	3 602,8	2 025,1	11 213,0
Хабаровский край					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	<i>1 164,4</i>	<i>2 113,8</i>	<i>2 029,8</i>	<i>1 558,3</i>	<i>6 866,3</i>
НПО (Налог на прибыль организаций)	221,5	631,5	690,3	8,5	1 551,8
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	606,6	840,6	1 173,2	996,8	3 617,3

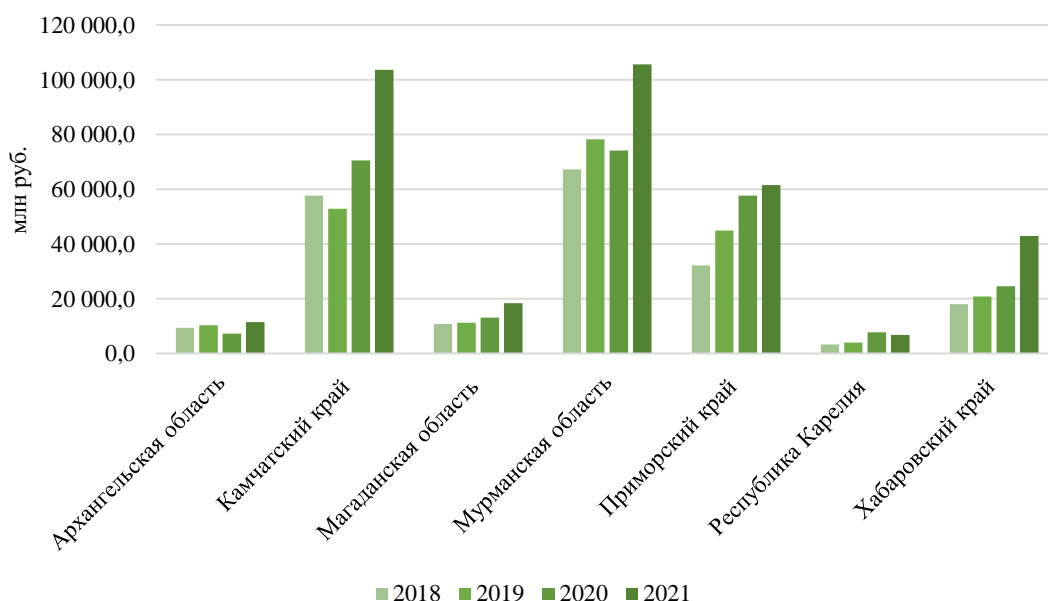
* Данные за 2021 год предварительные и будут уточняться.

Поступления от продажи товаров

Таблица. Отгружено товаров собственного производства, (по крупным и средним организациям (рыболовство морское)), млн руб.

	2018	2019	2020	2021	2021/2018, %
Всего	226 410,2	251 216,1	271 300,1	357 477,9	157,89
Архангельская область	9 445,1	10 297,8	7 245,1	11 520,1	121,97
Камчатский край	57 642,0	52 938,8	70 563,8	103 685,9	179,88
Магаданская область	10 838,1	11 243,4	13 120,8	18 405,7	169,82
Мурманская область	67 238,8	78 247,0	74 169,5	105 608,2	157,06
Приморский край	32 239,0	44 978,5	57 677,2	61 511,9	190,80
Республика Карелия	3 377,6	4 044,6	7 802,4	6 777,5	200,66
Хабаровский край	18 109,7	20 853,1	24 657,8	42 941,0	237,12

Рисунок. Отгружено товаров собственного производства, млн руб.



Инвестиции в отрасль

Таблица. Инвестиции в основной капитал (в чистых ОКВЭД), (рыболовство морское), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес., 2021	Всего, 2018-9 мес. 2021 гг.	2020/2018, %
Всего	20 443,2	27 605,1	42 792,9	31 276,8	122 118,0	209,33
Архангельская область	208,4	689,0	3 716,5	5 223,2	9 837,1	1 783,30
Камчатский край	6 630,7	8 497,1	15 021,3	8 998,9	39 148,0	226,54
Мурманская область	7 287,8	4 897,6	3 984,4	6 172,6	22 342,4	54,67
Приморский край	3 593,8	8 421,0	7 133,3	3 758,8	22 906,9	198,49
Республика Карелия	339,8	970,2	696,7	1 084,3	3 091,0	205,02
Сахалинская область	1 293,4	1 662,3	2 844,1	1 929,5	7 729,4	219,89
Магаданская область	297,2	143,7	154,3	172,7	767,9	51,93
Хабаровский край	792,0	2 324,2	9 242,3	3 936,9	16 295,4	1 166,93

Трудовые ресурсы

Таблица. Средняя численность всех работников (крупные и средние предприятия), чел.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %	2021/2018, %
Всего	28 018	27 426	27 625	30 597	98,60	109,20
Архангельская область	1 371	1 315	1 226	1 296	89,45	94,54
Камчатский край	6 532	6 796	7 090	8 074	108,53	123,60
Магаданская область	594	579	551	580	92,83	97,59
Мурманская область	3 835	4 013	3 392	3 767	88,45	98,22
Приморский край	8 755	8 360	8 624	8 546	98,50	97,62
Республика Карелия	319	271	376	459	117,74	143,75
Сахалинская область	4 277	3 696	3 880	4 088	90,72	95,58
Хабаровский край	2 335	2 395	2 486	3 787	106,48	162,20

Таблица. Фонд начисленной заработной платы (крупные и средние предприятия), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %	2021/2018, %
Всего	41 091,7	47 892,4	51 828,6	41 691,9	126,13	101,46
Архангельская область	1 939,8	2 051,7	1 784,3	1 564,0	91,98	80,63
Камчатский край	10 898,9	13 205,1	14 073,4	11 989,5	129,13	110,01
Магаданская область	1 613,0	1 670,2	1 935,3	1 299,5	119,98	80,57
Мурманская область	8 284,9	8 976,5	9 150,7	6 902,3	110,45	83,31
Приморский край	8 989,7	10 497,5	11 737,2	8 861,3	130,56	98,57
Республика Карелия	679,4	667,4	902,5	709,5	132,83	104,42
Сахалинская область	6 131,0	6 941,3	7 235,2	5 073,6	118,01	82,75
Хабаровский край	2 555,0	3 882,7	5 010,1	5 292,2	196,09	207,13

Финансовые показатели отрасли

Таблица. Оборотные активы (рыболовство морское), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %	2021/2018, %
Всего	259 302,2	293 108,5	308 840,1	334 866,9	119,10	129,14
Архангельская область	18 020,3	23 523,7	20 050,4	8 854,0	111,27	49,13
Камчатский край	48 976,4	57 303,6	81 747,0	110 753,9	166,91	226,14
Магаданская область	7 794,7	15 099,9	17 681,4	13 377,3	226,84	171,62
Мурманская область	71 632,5	96 521,0	93 629,8	77 087,6	130,71	107,62
Приморский край	45 657,5	55 923,8	48 966,2	59 366,4	107,25	130,03
Республика Карелия	4 396,5	4 776,2	8 667,8	8 551,0	197,15	194,50
Сахалинская область	39 222,6	22 054,7	17 506,9	20 064,0	44,63	51,15
Хабаровский край	23 601,7	17 905,7	20 590,6	36 812,7	87,24	155,98

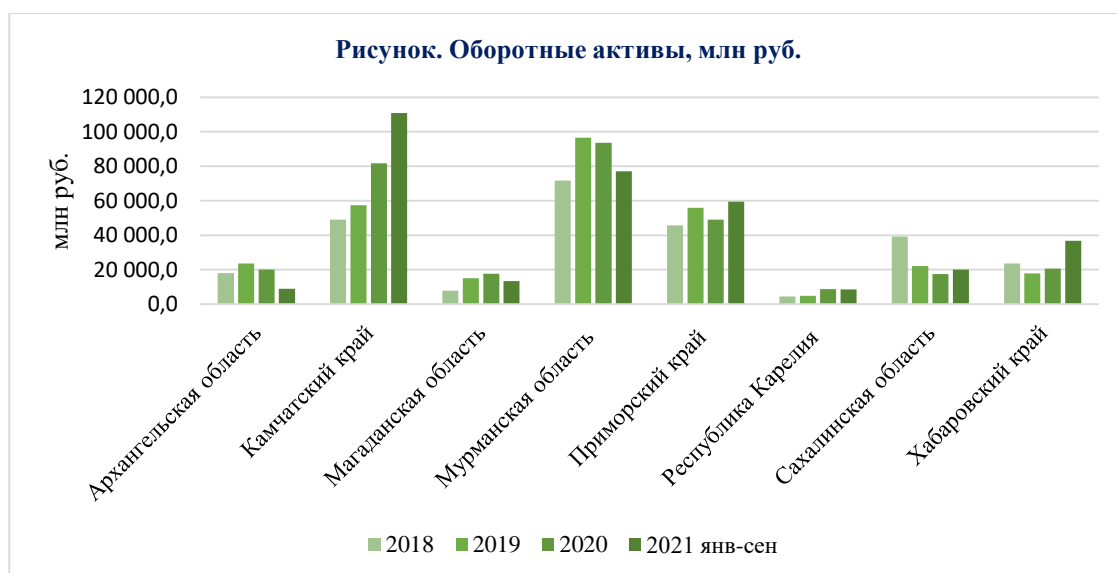


Таблица. Внеоборотные активы (рыболовство морское), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %	2021/2018, %
Всего	174 770,6	186 964,9	260 294,9	351 519,6	148,94	201,13
Архангельская область	11 048,3	10 951,1	13 695,9	26 045,2	123,96	235,74
Камчатский край	18 654,4	18 386,8	54 852,3	74 141,0	294,04	397,44
Магаданская область	3 338,2	3 588,8	4 553,6	6 066,5	136,41	181,73
Мурманская область	57 964,3	67 539,3	81 375,0	123 966,3	140,39	213,87
Приморский край	48 827,3	50 446,5	49 291,2	49 014,8	100,95	100,38
Республика Карелия	4 833,4	5 487,0	14 787,4	16 016,3	305,94	331,36
Сахалинская область	14 047,3	12 644,4	8 953,3	3 289,0	63,74	23,41
Хабаровский край	16 057,4	17 921,1	32 786,2	52 980,5	204,18	329,94



Таблица. Капитал и резервы (рыболовство морское), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %	2021/2018, %
Всего	246 952,5	288 132,0	320 542,1	353 633,7	129,80	143,20
Архангельская область	14 161,8	21 503,4	19 845,7	22 432,7	140,14	158,40
Камчатский край	38 797,4	46 654,4	63 710,4	82 710,7	164,21	213,19
Магаданская область	2 619,0	10 765,0	15 910,4	14 916,6	607,50	569,56
Мурманская область	79 553,1	106 170,7	112 511,0	115 320,3	141,43	144,96
Приморский край	39 401,8	49 011,4	60 363,6	58 166,3	153,20	147,62
Республика Карелия	4 760,8	4 778,8	10 406,7	11 657,8	218,59	244,87
Сахалинская область	47 389,8	31 258,6	19 455,2	11 823,4	41,05	24,95
Хабаровский край	20 268,8	17 989,7	18 339,2	36 605,9	90,48	180,60



Таблица. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (рыболовство морское), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %	2021/2018, %
Всего	269 584,2	288 488,2	299 214,0	258 279,5	110,99	95,81
Архангельская область	13 278,4	12 811,1	12 672,0	10 154,0	95,43	76,47
Камчатский край	63 940,9	60 886,4	79 230,0	77 104,1	123,91	120,59
Магаданская область	11 175,3	11 975,0	13 461,0	14 084,7	120,45	126,03
Мурманская область	73 181,2	83 505,6	76 916,1	62 434,8	105,10	85,32
Приморский край	52 778,3	60 632,9	65 641,4	48 778,5	124,37	92,42
Республика Карелия	3 506,0	4 146,5	7 363,1	5 401,4	210,02	154,06
Сахалинская область	30 996,6	34 254,9	16 598,1	7 276,9	53,55	23,48
Хабаровский край	20 727,5	20 275,8	27 332,3	33 045,1	131,87	159,43



ПРИЛОЖЕНИЕ 2

ПЕРЕРАБОТКА И КОНСЕРВИРОВАНИЕ РЫБЫ, РАКООБРАЗНЫХ И МОЛЛЮСКОВ

(информация представлена по следующим регионам Российской Федерации: Камчатский край, Мурманская область, Приморский край, Республика Карелия, Сахалинская область, Хабаровский край)

Инвестиции в отрасль

Таблица. Инвестиции в основной капитал (в чистых ОКВЭД), (переработка и консервирование рыбы), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	всего 2018-9 мес. 2021 гг.	2020/2019, %
Всего	5 880,5	7 764,7	11 972,5	4 269,7	29 887,3	154,19
Камчатский край	2 431,4	2 628,1	3 592,0	2 278,7	10 930,2	136,68
Мурманская область	161,2	1 770,3	2 056,1	427,9	4 415,6	116,15
Приморский край	272,3	281,3	1 424,2	161,9	2 139,8	506,29
Сахалинская область	2 672,5	2 893,8	3 470,1	1 361,6	10 397,9	119,92
Хабаровский край	343,0	191,2	1 430,1	39,6	2 003,9	748,14

Поступления от продажи товаров

Таблица. Отгружено товаров собственного производства, (по крупным и средним организациям (переработка и консервирование рыбы)), млн руб.

	2019	2020	2021
Всего	41 624,1	101 583,2	79 173,9
Камчатский край	23 898,7	29 471,7	6 264,6
Мурманская область	3 180,1	4 788,0	6 973,4
Приморский край	10 845,4	11 598,5	10 308,3
Республика Карелия	51,4	2 940,4	2 937,9
Сахалинская область	0,0	44 647,4	51 734,2
Хабаровский край	3 648,5	8 137,2	955,6

Трудовые ресурсы

Таблица. Средняя численность всех работников (крупные и средние предприятия), чел.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %
Всего	8 881	9 784	10 001	13 327	112,62
Камчатский край	3 332	3 491	4 006	6 127	120,21
Мурманская область	297	404	513	841	172,48
Приморский край	3 513	4 042	3 251	3 384	92,53
Республика Карелия	9	8	н/д	23	-
Сахалинская область	1 417	1 625	1 911	2 801	134,85
Хабаровский край	312	214	321	150	102,82

Таблица. Фонд начисленной заработной платы (крупные и средние предприятия), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %
Всего	12 069,9	14 164,9	15 169,6	14 914,5	125,7
Камчатский край	7 591,0	9 451,0	10 116,5	10 907,8	133,3
Мурманская область	256,2	310,0	381,8	564,8	149,0
Приморский край	1 512,4	2 126,3	1 659,7	1 286,3	109,7
Сахалинская область	2 186,4	1 871,6	2 366,1	2 098,9	108,2
Хабаровский край	522,9	403,5	645,5	48,4	123,5

Финансовые показатели отрасли

Таблица. Оборотные активы, внеоборотные активы, капитал и резервы, выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (переработка и консервирование рыбы), млн руб.

	2019	2020	9 мес. 2021
Оборотные активы			
Всего	49 558,2	82 074,8	67 248,6
Камчатский край	25 539,7	18 552,4	н/д
Мурманская область	1 043,5	962,5	1 871,3
Приморский край	17 048,6	19 149,4	19 631,2
Республика Карелия	н/д	9 767,3	4 885,6
Сахалинская область	н/д	25 862,3	40 069,3
Хабаровский край	5 926,4	7 780,9	791,2
Внеоборотные активы			
Всего	30 783,1	85 577,1	72 447,9
Камчатский край	18 258,5	5 620,1	н/д
Мурманская область	1 049,5	1 408,4	1 527,2
Приморский край	3 218,6	4 580,6	2 540,6
Республика Карелия	н/д	4 079,8	5 412,3
Сахалинская область	н/д	59 708,6	62 967,8
Хабаровский край	8 256,6	10 179,7	н/д
Капитал и резервы			
Всего	40 207,4	88 220,9	86 156,3
Камчатский край	31 954,7	7 267,4	н/д
Мурманская область	38,2	427,0	1 713,4
Приморский край	2 477,6	3 323,8	3 303,4
Республика Карелия	н/д	8 106,5	2 089,8
Сахалинская область	н/д	63 267,6	78 259,3
Хабаровский край	5 736,9	5 828,4	790,3
Выручка от продажи товаров, продукции			
Всего	60 149,8	98 317,5	58 345,1
Камчатский край	31 932,8	22 007,4	н/д
Мурманская область	3 143,5	4 726,7	5 490,3
Приморский край	18 242,6	15 539,4	12 781,4
Республика Карелия	н/д	3 072,7	2 850,2
Сахалинская область	н/д	43 074,7	36 316,4
Хабаровский край	6 830,8	9 896,5	906,8

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

СУДОСТРОЕНИЕ

(информация представлена по следующим регионам Российской Федерации: Ленинградская область, Калининградская область, Нижегородская область, Приморский край, Республика Карелия, г. Санкт-Петербург, Хабаровский край)

Налоговые платежи и сборы

Таблица. Динамика платежей в консолидированный бюджет (судостроение), млн руб.

	2018	2019	2020	2021*	Всего, 2018-2021 гг.
Всего					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	9 177,4	8 726,1	5 960,0	6 484,0	30 347,5
НПО (Налог на прибыль организаций)	790,9	4 030,2	1 290,6	1 277,4	7 389,1
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	4 852,7	5 339,5	6 223,8	7 010,0	23 426,1
Калининградская область					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	1 352,9	1 034,2	880,9	628,7	3 896,6
НПО (Налог на прибыль организаций)	72,9	17,4	1,7	-0,8	91,2
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	402,9	420,0	516,0	453,2	1 792,1
Ленинградская область					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	1 800,4	2 421,9	21,9	1 672,0	5 916,2
НПО (Налог на прибыль организаций)	128,8	268,9	-38,9	93,2	452,0
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	533,3	564,9	603,9	676,5	2 378,6
Нижегородская область					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	156,2	268,1	-769,5	-270,9	-616,1
НПО (Налог на прибыль организаций)	150,9	503,3	412,2	351,9	1 418,2
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	426,9	457,0	526,1	561,0	1 971,0
Приморский край					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	-1 261,8	-3 606,0	-2 189,0	-3 318,1	-10 374,9
НПО (Налог на прибыль организаций)	85,2	127,3	33,0	54,1	299,6
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	450,9	654,7	890,2	1 153,4	3 149,3
Республика Карелия					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	80,5	-37,4	-284,6	-183,9	-425,5
НПО (Налог на прибыль организаций)	30,6	21,2	-0,8	0,0	51,1
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	47,9	53,8	43,9	42,2	187,8
г. Санкт-Петербург					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	5 771,8	7 288,4	7 245,2	5 815,4	26 120,8
НПО (Налог на прибыль организаций)	324,1	3 084,2	863,6	738,8	5 010,7
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	2 513,8	2 816,8	3 202,4	3 625,4	12 158,5

**Оценка результатов реализации инвестиционных проектов с применением механизма инвестиционных квот
добычи водных биоресурсов в 2018-2021 годах**

	2018	2019	2020	2021*	Всего, 2018-2021 гг.
Хабаровский край					
<i>Поступило платежей в консолидированный бюджет</i>	<i>1 277,6</i>	<i>1 356,9</i>	<i>1 055,1</i>	<i>2 140,7</i>	<i>5 830,3</i>
НПО (Налог на прибыль организаций)	-1,5	7,9	19,9	40,2	66,4
НДФЛ (Налог на доходы физических лиц)	477,0	372,3	441,2	498,3	1 788,8

Финансовые показатели отрасли

Таблица. Оборотные активы, внеоборотные активы, капитал и резервы, выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (судостроение), млн руб.

	2018	2019	2020	9 мес. 2021	2020/2018, %
Оборотные активы					
<i>Всего</i>	<i>59 062,8</i>	<i>242 609,9</i>	<i>301 450,3</i>	<i>9 764,7</i>	<i>510,39</i>
Калининградская область	75,1	309,1	656,4	50,4	874,45
Ленинградская область	52 800,9	88 375,7	73 123,1	0,9	138,49
Нижегородская область	1 875,7	10 504,1	15 345,9	141,8	818,13
Приморский край	3 467,1	86 364,9	194 360,4	187,9	5 605,89
Республика Карелия	1,7	1 422,7	2 264,9	8 346,0	135 378,42
г. Санкт-Петербург	783,9	10 051,2	14 564,8	1 032,4	1 857,96
Хабаровский край	58,5	45 582,3	1 134,8	5,4	1 941,21
Внеоборотные активы					
<i>Всего</i>	<i>15 367,3</i>	<i>118 899,1</i>	<i>138 033,0</i>	<i>572,2</i>	<i>898,22</i>
Калининградская область	84,8	346,8	357,7	17,1	422,02
Ленинградская область	13 886,9	22 233,0	18 153,8	3,0	130,73
Нижегородская область	607,3	1 774,1	1 379,3	19,8	227,11
Приморский край	671,8	77 747,9	116 394,4	11,6	17 324,77
Республика Карелия	11,4	424,6	447,7	469,4	3 942,00
г. Санкт-Петербург	58,3	521,6	1 146,2	51,1	1 965,22
Хабаровский край	46,9	15 851,1	154,0	0,2	328,44
Капитал и резервы					
<i>Всего</i>	<i>2 849,2</i>	<i>35 815,5</i>	<i>68 653,1</i>	<i>1 408,7</i>	<i>2 409,60</i>
Калининградская область	106,2	286,9	320,8	-3,5	302,18
Ленинградская область	1 323,2	263,7	1 544,7	3,9	116,74
Нижегородская область	888,7	3 167,3	3 323,5	20,2	373,99
Приморский край	376,2	28 039,6	61 898,0	82,1	16 452,08
Республика Карелия	-12,5	169,6	57,0	1 190,6	-
г. Санкт-Петербург	90,0	1 451,5	1 409,4	113,4	1 566,52
Хабаровский край	77,4	2 437,0	99,7	2,1	128,83
Выручка от продажи товаров, продукции					
<i>Всего</i>	<i>17 294,4</i>	<i>74 749,8</i>	<i>59 873,0</i>	<i>2 625,9</i>	<i>346,20</i>
Калининградская область	92,0	529,0	494,1	35,1	537,38
Ленинградская область	12 652,8	28 786,9	20 776,5	1,4	164,20
Нижегородская область	1 554,2	10 500,7	11 165,9	191,3	718,43
Приморский край	2 022,8	10 552,2	16 800,1	216,4	830,52
Республика Карелия	0,0	1 461,3	1 456,6	1 055,9	-
г. Санкт-Петербург	827,9	8 470,2	8 261,0	1 125,7	997,82
Хабаровский край	144,7	14 449,7	918,9	0,0	634,91