

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «Аквастар»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Аквастар» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Аквастар» создано 14 января 2010 года путем учреждения. Организации присвоен ОГРН 1104101000112.

Уставный капитал – 10 000 руб. Единственным учредителем ООО «Аквастар» является ООО Рыбная компания «Лунтос». Взнос в уставный капитал оплачен полностью.

1.2. Юридический адрес и место нахождения Организации: 680000 г. Петропавловск-Камчатский, ул. Озерновская Коса, д.11, 3 этаж, офис 5

Численность работающих на 31.12.2019 г. – 2 человека. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 2 человека.

1.3. Информация о географических сегментах деятельности: ООО «Аквастар» осуществляет деятельность в г. Петропавловск-Камчатский, обособленных подразделений не имеет.

1.4. Система органов управления:

Высший орган управления - собрание учредителей.

Единоличный исполнительный орган ООО «Аквастар» – генеральный директор:

- Велицкий Анатолий Игоревич, в должности с 04.07.2016г. по настоящее время, утвержден на должность решением единственного участника Общества № 7 от 01.07.2016г. (приказ о приеме на работу № 10К от 04.07.2016г.).

1.5. Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

С 15.01.2010г. и до момента предоставления настоящей письменной информации главным бухгалтером ООО «Аквастар» является Вахрамеева Марина Владимировна (приказ о приеме работника по совместительству № 2 от 15.01.2010г.).

1.6. Основные виды деятельности Организации согласно выписке из ЕГРЮЛ от 18.07.2011г., от 24.02.2012г.:

- Рыболовство морское (код 03.11 по ОКВЭД-2) - основной вид деятельности;

- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (код 46.38 по ОКВЭД-2) (дополнительный).

Основные прочие доходы за 2020г.:

- Восстановление оценочных резервы – 1 881 тыс. руб.

1.7. Сведения о недвижимом имуществе, принадлежащем организации: недвижимого имущества Организация в собственности не имеет.

1.8. Сведения об имеющихся лицензиях: виды деятельности, подлежащие лицензированию, не осуществляются.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

- ООО Рыбная компания «Лунтос» - единственный участник ООО «Аквастар», владеющий 100% Уставного капитала,

- Велицкий Анатолий Игоревич - генеральный директор ООО «Аквастар» с 04.07.2016г.

| Наименование /ФИО связанной стороны | Основание для признания связанной стороной | Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде | Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. | Незавершенные расчеты на 31.12.2020г., тыс.руб. | Сроки расчетов |
|-------------------------------------|--|---|--|---|----------------|
| Аффилированные лица | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|-------------------------|--|-----|----|---|
| Велицкий А.И. | Генеральный директор | Выплата зарботной платы по трудовому договору | 366 | 27 | . |
|------------------|-------------------------|--|-----|----|---|

Бенефициарным владельцем организации является Фоменко Виталий Михайлович, гражданин РФ, учредитель ООО РК «Лунтос» с долей в Уставном капитале 64%. В 2020г. Общество не осуществляло операций с Фоменко В.М.

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами либо зачетом взаимных требований. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

3. Информация о событиях после отчетной даты

3.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020г. у Общества есть намерение продолжать производственную деятельность в последующих периодах. Для этого ведутся переговоры с контрагентами, исследуются рынки сбыта и анализируются новые виды деятельности.

4. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменениях

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

Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

4.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

4.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости;
- Управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 без распределения между видами деятельности.
- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере перехода права собственности на товары, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Дополнительные условия перехода права собственности оговариваются в договорах и контрактах на продажу товаров, оказание услуг.
В отчете о финансовых результатах по строке "Выручка» отражаются доходы от обычных видов деятельности, включая экспортные пошлины за минусом НДС.
- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". По этой же строке отражаются экспортные пошлины.
- Все расходы, понесенные обществом, признаются прямыми расходами и формируют себестоимость.
- Курсовые разницы показаны свернуто по строке 23501 отчета о финансовых результатах в составе

Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

- 5.1. У организации нет в наличии нематериальных активов и расходов на НИОКР.
- 5.2. У организации нет на балансе собственных основных средств.
- 5.3. В Организации на забалансовом счете 001 учтено арендованное имущество (офисное помещение) в оценке, установленной в договоре аренды в общей сумме на 31.12.2020г. – 1016 тыс.руб.
На забалансовом счете МЦ учтены Материальные ценности в эксплуатации в сумме 44 тыс.руб.
На остальных забалансовых счетах имущества и обязательства отсутствуют.
- 5.4. Условные обязательства в течение 2020г. отсутствовали.
Условные активы о состоянии на 31.12.2020г. числятся в сумме 2190 тыс.руб. по виду актива «Расходы будущих периодов».

Раздел 6. Резервы по сомнительным долгам

На 31.12.2019 г. у Общества были сомнительные долги по дебиторской задолженности, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Приказом Банка России у кредитной организации Акционерный Камчатский Коммерческий Агропромбанк «Камчаткомагропромбанк» (г. Петропавловск-Камчатский) с 31 января 2019г. отозвана лицензия на осуществление банковских операций. Средства ООО «Аквастар», находящиеся на счетах ПАО «Камчаткомагропромбанк» в сумме 6 764 тыс. руб. по заявлению Организации внесены в реестр требований кредиторов со сроком погашения в третью очередь.

Сумма задолженности, причитающейся к погашению на 31.12.2019г. составляет 3 280 тыс.руб., из них погашено 20.01.2020г. - 1399 тыс.руб. На остальную сумму задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность перечислена ООО «Аквастар» в полной сумме. Оценочные резервы по сомнительной задолженности в сумме 1881 тыс.руб. списаны.

Раздел 6. Непрерывность деятельности

6.1. У Общества на дату составления отчетности и на ближайшие двенадцать месяцев не существует каких-либо финансовых, производственных и других факторов, на основании которых может быть принято решение о прекращении деятельности. У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность, имеются средства для погашения текущих обязательств и платежей, в отношении Общества нет судебных разбирательств либо претензий. Следовательно, отсутствуют основания для возникновения сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководитель

«29» марта 2021г.



А.И. Велицкий