Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «АЗИМУТ» за 2020 год

Настоящие пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «Азимут», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

1. Общие сведения об организации

1.1. Описание Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Азимут» учреждено 15.07.2011г.

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Азимут». Сокращенное наименование: ООО «Азимут».

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области. Основной государственный регистрационный номер 1116504000601.

Место осуществления деятельности: 694550, Российская Федерация, Сахалинская область, Северо-Курильский район, г. Северо-Курильск, ул. Шутова, д.25.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 19 человек.

Система налогообложения – ЕСХН.

1.2. Структура органов управления.

Высший орган управления – общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган – директор.

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «Азимут»:

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом
1	ООО «Маритим»	Участник Общества, владеет 99% доли в уставном капитале ООО «Азимут»
2	Гарифулин Валерий Александрович	Бенефициарный владелец, 33,3 % доли в уставном капитале ООО «Маритим»
3	Макаренко Дмитрий Павлович	Бенефициарный владелец, 61,7% доли в уставном капитале ООО «Маритим»
4	Шакун Павел Геннадьевич	Директор ООО «Азимут»
5	ООО «Гранис»	Шакун П.Г. занимает должность заместителя директора в ООО «Гранис»

1.3. Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2020 год		2019 год	
		За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2020	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2019
ООО «Гранис»	Получение беспроцентого займа, договор займа №ГР/А от 01.07.2014г.	22 646	241 551	92 101	218 905
Шакун Павел Геннадьевич	Выдача процентного займа	-	3 080	2 000	3080

1.4.Деятельность Общества.

Обычные виды деятельности Общества:
- воспроизводство рыбы и водных биоресурсов;
- рыбоводство;
- рыболовство;
- оптовая торговля рыбой.

Цели деятельности Общества:

- заводское воспроизводство водных биологических ресурсов, включая осуществление работ по воспроизводству и акклиматизации водных биоресурсов, зарыблению водных объектов, спасение молоди промысловых видов водных биоресурсов;
- восстановление популяции тихоокеанских лососей в реках Савушкина (о. Парамушир) и Весенняя (о. Шумшу);
- развитие мощностей по воспроизводству рыбных биоресурсов;
- удовлетворение потребностей в продукции, работах, услугах, получение прибыли;
- товарная аквакультура, пастбищное рыбоводство.

Для осуществления деятельности по воспроизводству рыбы и водных биоресурсов Общество 17 марта 2015 года заключило с Федеральным агентством по рыболовству договоры на искусственное воспроизводство тихоокеанских лососей № 27, 28, 29 на Северных Курильских островах на р. Савушкина (о. Парамушир) и р. Весенняя (о. Шумшу). Закладка икры производится ежегодно, начиная с 2014 года.

В 2020г. договор № 27 на искусственное воспроизводство был переоформлен в договор пользования рыбоводным участком для осуществления пастбищной аквакультуры.

В 2019г. Общество приобрело у ООО "Салмо" по договору купли-продажи 28 000 000 штук живой оплодотворенной икры, заключило договоры на инкубацию. Выпуск молоди в 2020г. составил 23 931 000 штук.

2. Информация об учётной политике.

Информация о существенных способах бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности существенным является показатель, если он составляет более 5% от соответствующей статьи баланса (группы статей).

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;

суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;

суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

таможенные пошлины и таможенные сборы;

невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация не начисляется по следующим объектам: жилищному фонду (жилым домам, общежитиям, квартирам и др.); объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (лесного хозяйства, дорожного хозяйства, специализированным сооружениям судоходной обстановки и т.п.); по продуктивному скоту, буйволам, волам и оленям, многолетним насаждениям, не достигшим эксплуатационного возраста.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, на счете 10 «Материалы». Материально - производственные запасы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) применяется способ их оценки по средней стоимости.

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения». К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Приобретенные ценные бумаги, права требования и другие активы, а также выданные займы, обычно относимые к финансовым вложениям, но не приносящие доход (в том числе выданные беспроцентные займы), не подлежат учету в составе финансовых вложений, а учитываются в составе дебиторской задолженности на

счете 76, по строке 1230 ББ с раскрытием информации в пояснениях к ББ и ОФР (с учетом существенности этой информации).

Займы и кредиты учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденному Приказом Минфина РФ от 02.08.2001 №60н.

Краткосрочная задолженность учитывается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Долгосрочная задолженность учитывается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Затраты признаются по полученным заемным средствам расходами текущего периода независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи, и учитывать их на счете 91 «Прочие доходы и расходы», в соответствии с условиями договора, за исключением расходов и комиссий, и процентов по полученным кредитам и займам на строительство и приобретение внеоборотных активов. Такие расходы учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Проценты по полученным заемным средствам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договорах.

Дополнительные затраты, связанные с получением заемных средств, размещением заемных обязательств учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» за исключением расходов и комиссий, и процентов по полученным кредитам и займам на строительство и приобретение внеоборотных активов. Такие расходы учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Доходы учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации, связанные с основными видами деятельности, относятся к доходам по обычным видам деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи».

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации, связанные с уставными видами деятельности, относятся к расходам по обычным видам деятельности и учитываются на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы» на счете 20 «Основное производство» учитываются расходы по искусственному воспроизводству, рыбоводству, рыболовству, расходы по выпуску готовой продукции, вылову рыбы, расходы транспортных судов, хранение.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и включают в себя административно-управленческие расходы, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы на продажу готовой продукции, товаров, работ, услуг, имущественных прав, в том числе таможенные сборы и пошлины, оплата услуг комиссионеров, расходы по доставке товара покупателю учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы»

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы, отраженные на счете 44 «Коммерческие расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет готовой продукции, услуг, работ, имущественных прав ведется по нормативной (плановой) себестоимости. Все затраты на выпуск продукции в течение месяца учитываются на счете 20 «Основное производство». На последнее число каждого месяца производится закрытие счета 20 «Основное производство» в дебет счета 40 «Выпуск продукции».

При учете готовой продукции на счете 43 «Готовая продукция» применяется счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)», на этом счете учитывается готовую продукцию по плановым учетным ценам.

При выбытии готовой продукции (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) применяется способ оценки по нормативной (плановой) себестоимости.

Расчет фактической себестоимости продукции производится по итогам года. 31 декабря каждого года в учете рассчитывается отклонение фактической себестоимости от нормативной(плановой). Отклонение учитывается на счете 90.2. «Себестоимость продаж».

Остатки готовой продукции на конец года отражаются по фактической себестоимости.

Учет расходов на подготовку и освоение новых производств ведется на счете 97 "Расходы будущих периодов" с последующим включением в себестоимость отдельных видов продукции. К расходам на подготовку и освоение новых производств относятся расходы на воспроизводство водных биологических ресурсов.

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

Подготовку и освоение новых производств Общество осуществляет с целью заключения договора пользования рыбоводными участками для пастбищного рыбоводства и дальнейшего извлечения прибыли.

К расходам на подготовку и освоение новых производств относятся: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Резервы не создаются.

Прекращение деятельности не планируется.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020г.

3.1. Расшифровка строки 1151 «Основные средства» по группам однородных объектов

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Здания	172 386	0	178 348	0	184 309	0
2	Машины и оборудование	45 783	0	48 723	0	53 774	0
3	Контейнеры	2 581	0	1 419	0	1 521	0
4	Жилой фонд	4 250	0	4 250	0	2 300	0
5	Средства связи	678	0	42	0	52	0
6	Земельные участки	2 033	0	0	0	0	0

3.2. Расшифровка строки 1154 «Авансы в строительстве выданные» и строки 1236 «НДС с авансов выданных»

№ п/п	Наименование договора и контрагента	Аванс без НДС на 31.12.2020г.	НДС с авансов выданных на 31.12.2020г.	Общая сумма авансов выданных на 31.12.2020г.
1	Строительство рыбоводного завода, договор 0304-АСЗ подряда на строительство от 13.04.17г. с ООО «СК Альянс»	55 082	11 017	66 099
2	ООО «МигОваттГрупп», договор поставки оборудования от 14.08.19г. для монтажа ветроэнергетической установки	4 643	928	5 571
	Строка 1154 баланса	59 725		
	Строка 1236 баланса		11 945	

3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» (внеоборотные)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Займы выданные на срок более 12 месяцев, процентные	3 080	3 080	3 080	3 080	1 080	1 080
2	Займы выданные на срок более 12 месяцев, беспроцентные	0	0	0	0	0	0

3.4. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Авансы поставщикам выданные	69 120	0	9 038	0	792	0
2	Задолженность покупателей и заказчиков	207	0	55	0	39	0
3	НДС к возмещению	0	0	0	0	45 874	0
4	Проценты по выданным займам	169	247	107	107	16	0
5	Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0	0	0	0
6	Акциз к возмещению	0	0	554	0	0	0
7	Таможенные платежи (аванс)	42	0	42	0	0	0
8	Прочие дебиторы и кредиторы	2 400	0	0	0	0	0
9	НДС с авансов выданных	11 945	0	0	0	0	0

В строке «НДС с авансов выданных» учтен НДС с авансов, выданных на строительство объектов.

3.5. Расшифровка строки 1261 «Расходы будущих периодов»

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
1	Расходы будущих периодов	150 061	82 117	22 412

В расходах будущих периодов отражены суммы по подготовке к освоению пастбищной аквакультуры.

3.6. Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные заемные средства»

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.	
		Всего	В том числе связан-ные стороны	Всего	В том числе связан-ные стороны	Всего	В том числе связан-ные стороны
1	Долгосрочные кредиты	271 028	0	60 000	0	68 000	0
2	Долгосрочные займы	241 551	241 551	311 406	218 906	204 104	143 744

По строке 1410 учитывается задолженность по кредитам и займам, подлежащим погашению в течение более 12 месяцев по условиям заключенных договоров.

3.6.1. Расшифровка строки 1411 «Долгосрочные кредиты»

№ п/п	Наименование договора и контрагента	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
1	Договор № 100200150 от 07.09.2020г. ПАО Сбербанк	43 511	0	0
2	Договор № 100200151 от 07.09.2020г. ПАО Сбербанк	133 280	0	0
3	Договор № 100200152 от 07.09.2020г. ПАО Сбербанк	40 904	0	0
4	Договор № 100200153 от 07.09.2020г. ПАО Сбербанк	53 333	0	0
5	Договор № 244/КЛ от 16.01.18г. ПАО Примтеркомбанк	0	60 000	68 000

3.6.2. Расшифровка строки 1412 «Долгосрочные займы»

№ п/п	Наименование договора и контрагента	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
1	Договор № ГР/А от 01.07.2014г. ООО Гранис	241 551	218 906	143 744
2	Договор № бн от 30.03.2017г. ООО Альфа	0	92 500	60 360

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2020г.

4.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

№ п/п	Вид деятельности	За 2020г.	За 2019г.
1	Доходы от реализации уловов ВБР	190	14
2	Доходы от оказания услуг перевозки	0	155

ООО «Азимут» 08.07.2020г. получило разрешение на добычу (вылов) водных биологических ресурсов № 652020051916, рыболовство в целях аквакультуры (рыбоводство). В целях аквакультуры было выделено 87,52 тонн кеты, 10,40 тонн горбуши; освоено 0,041 тонн кеты, 2,452 тонн горбуши.

4.2. Пояснения к строке 2120 «Себестоимость продаж»

№ п/п	Показатель	За 2020г.	За 2019г.
1	Госпошлина за выдачу разрешения	1	1
2	Расходы на спецодежду	4	0
3	Расходы на оплату труда	51	0

4.3. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»

№ п/п	Показатель	За 2020г.	За 2019г.
1	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1	0
2	Курсовые разницы	0	149
3	Акциз к возмещению	0	554

4.4. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»

Расшифровка статей расходов:

Показатель	2020 год	2019 год
Добровольные пожертвования	10	35
Налог на имущество	47	32
Услуги банка (рассчетно-кассовое обслуживание)	142	102
Добровольные членские взносы	120	120
Обязательный аудит	149	149
Налог на владельцев транспортных средств	3	1
Убыток от покупки валюты	0	36
Госпошлины	41	31
Иные платежи кредитным организациям	408	0
Списание на убытки НДС	66	0
Списание отходов	7	0

4.5. Пояснения к строке 2460 «Прочее»

По данной строке отражены штрафы по актам ИФНС.

5. Раскрытие информации о забалансовых счетах.

Информация об условных обязательствах, условных активах.

5.1. Пояснения к забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства».

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся земельные участки согласно долгосрочных договоров аренды по кадастровой стоимости.

Наименование арендованного основного средства	Реквизиты договора аренды	Назначение	Кадастровая стоимость, руб.
Земельный участок кадастровый № 65:27:0000013:21	№ 611 от 25.09.2015г. Срок с 25.09.2015г. по 24.09.2025г.	Под защитную дамбу для лососевого рыбоводного завода	1 257 020,15
Земельный участок кадастровый № 65:27:0000013:22	№ 612 от 25.09.2015г. Срок с 25.09.2015г. по 24.09.2025г.	Под водоводы для лососевого рыбоводного завода	4 745 422,81
Земельный участок кадастровый № 65:27:0000013:143	№ 760 от 14.11.2019г. Срок с 14.11.2019г. по 13.11.2029г.	Размещение ветроэнергетической установки	562,65

5.2. Пояснения к забалансовому счету 002 «ТМЦ на ответственном хранении».

14 августа 2019г. ООО «Азимут» с ООО «МигОваттГрупп» заключен договор поставки оборудования для монтажа ветроэнергетической установки. По условиям договора право собственности на оборудование переходит к заказчику после подписания сторонами акта ввода в эксплуатацию оборудования. Монтаж и пусконаладочные работы осуществляются поставщиком в г. Северо-Курильск Сахалинской области.

Приемка-передача оборудования для дальнейшего монтажа по количеству грузовых мест состоялась согласно акта приемки-передачи от 13 декабря 2019г. в соответствии с товарной накладной 474 от 11.12.2019г.

Оборудование по цене договора принято на учет на забалансовый счет в сумме 5 824 000 рублей с учетом НДС 20%.

23 июня 2020г. ООО "Азимут" с ООО «ТехноГрупп» заключён договор поставки № 21-06/1-20. Данный договор предусматривает поставку оборудования для 2 этапа строительства «Рыбоводный завод по воспроизводству тихоокеанского лосося до 100 000 000 (сто миллионов) штук покатной молоди на реке Савушкина (остров Парамушир, сахалинская область)».

По условиям договора оборудование за весь период транспортировки из г. Химки Московская обл. до г. Северо-Курильск Сахалинская обл. находится в опломбированных контейнерах. Пломбы не вскрываются. Вскрытие и демонтаж пломб производится на месте проведения монтажных и пусконаладочных работ в г. Северо-Курильск. Оборудование поставляется в разобранном виде в 20-ти футовых контейнерах. Акт приемки-передачи оборудования подписывается сторонами после проведения монтажных и пусконаладочных работ.

Так же по условиям договора покупатель принимает контейнеры с оборудование на терминале транспортной компании в г. Владивосток по количеству контейнеров. Приемка контейнеров состоялась 28 ноября 2020г. в количестве 9 единиц.

Все оборудование по цене договора принято на учет на забалансовый счет 002 в момент приемки контейнеров по количеству. Стоимость оборудования с учетом транспортных расходов составила 75 828 153,37 руб., с учетом НДС 20%.

5.3. Пояснения к забалансовому счету 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В рамках обеспечения обязательств по кредитным договорам № 100200150 от 07.09.2020г., № 100200151 от 07.09.2020г., №100200152 от 07.09.2020г., № 100200153 от 07.09.2020г., заключенным с ПАО Сбербанк, ООО «Азимут» предоставило следующие обеспечения, учтенные на забалансовом счете 009:

Вид обеспечения	Основание	Залоговая стоимость, руб.	Обеспечение обязательств по кредитному договору
Имущественные права (требования) на основании договора № 0304-АСЗ подряда на строительство объекта «Рыбоводный завод по воспроизводству тихоокеанского лосося до 100 000 000 (сто миллионов) штук покатной молоди на реке Савушкина (остров Парамушир, сахалинская область)».	Договор залога имущественных прав № 100200151/11 от 07.09.2020г.	65 650 000	№ 100200150 от 07.09.2020г., № 100200151 от 07.09.2020г., № 100200152 от 07.09.2020г., № 100200153 от 07.09.2020г.
Имущество: 1. Инкубационный цех (инв.№ 00000025); 2. Пункт сбора икры (инв.№ 00000024) 3. Питомный цех (инв.№ 00000026)	Договор залога № 100200151/6 от 07.09.2020г.	7 289 000 83 000 42 643 000	№ 100200150 от 07.09.2020г., № 100200151 от 07.09.2020г., № 100200152 от 07.09.2020г., № 100200153 от 07.09.2020г.
Здание 1 этап строительства «Рыбоводный завод по воспроизводству тихоокеанского лосося до 100 000 000 (сто миллионов) штук покатной молоди на реке Савушкина (остров Парамушир, сахалинская область)» 1. Кадастровый № 65:27:0000013:139 2. Кадастровый № 65:27:0000013:140 3. Кадастровый № 65:27:0000013:141 4. Кадастровый № 65:27:0000013:142 Право аренды земельных участков: 1. Кадастровый № 65:27:0000013:17 2. Кадастровый № 65:27:0000013:23	Договор ипотеки № 100200151/12 от 05.10.2020г.	167 951 000 1 965 000 10 248 000 2 655 000 6 869 000 6 392 000	№ 100200150 от 07.09.2020г., № 100200151 от 07.09.2020г., № 100200152 от 07.09.2020г., № 100200153 от 07.09.2020г.
Имущественные права (требования) по договору поставки № 21-06/1-20 от	Договор залога имущественных		№ 100200150 от 07.09.2020г., № 100200151 от 07.09.2020г.,

23.06.2020г. ООО «ТехноГрупп». 1. Оборудование инкубационного цеха 2. Оборудование питомного цеха 3. Оборудование пункта сбора икры	прав № 100200151/14 от 05.10.2020г.	8 058 600 56 533 500 1 237 500	№ 100200152 от 07.09.2020г., № 100200153 от 07.09.2020г.
Имущество, приобретаемое в будущем по договору поставки № 21-06/1-20 от 23.06.2020г. ООО «ТехноГрупп». 1. Оборудование инкубационного цеха 2. Оборудование питомного цеха 3. Оборудование пункта сбора икры	Договор залога имущества приобретаемого в будущем № 100200151/15 от 05.10.200г.	8 058 600 56 533 500 1 237 500	№ 100200150 от 07.09.2020г., № 100200151 от 07.09.2020г., № 100200152 от 07.09.2020г., № 100200153 от 07.09.2020г.
Простой вексель серия ВГ № 0241476 от 30.10.2020г.	Договор залога ценных бумаг № 100200150/6 от 30.10.2020г.	650 000	№ 100200150 от 07.09.2020г.
Простой вексель серия ВГ № 0241473 от 30.10.2020г.	Договор залога ценных бумаг № 100200151/16 от 30.10.2020г.	2 500 000	№ 100200151 от 07.09.2020г.
Простой вексель серия ВГ № 0241475 от 30.10.2020г.	Договор залога ценных бумаг № 100200152/6 от 30.10.2020г.	1 050 000	№ 100200152 от 07.09.2020г.
Простой вексель серия ВГ № 0241474 от 30.10.2020г.	Договор залога ценных бумаг № 100200153/6 от 30.10.2020г.	1 050 000	№ 100200153 от 07.09.2020г.

6. Существенные факты хозяйственной жизни

В 2020г. существенное влияние на деятельность организации оказала пандемия COVID-19, объявленная Всемирной Организацией Здравоохранения 11 марта 2020г.

В марте и апреле 2020 года были изданы Указы Президента РФ от 25.03.2020 № 206, от 02.04.2020 № 239, которыми на территории РФ были определены меры по реализации комплекса ограничительных и иных мероприятий, и в первую очередь это:

- установление нерабочих дней в течение длительного времени;

- приостановление (ограничение) деятельности находящихся на соответствующей территории отдельных организаций независимо от организационно-правовой формы и формы собственности, а также индивидуальных предпринимателей;

- установление особого порядка передвижения на соответствующей территории лиц и транспортных средств, за исключением транспортных средств, осуществляющих межрегиональные перевозки.

ООО «Азимут» прибегло к продлению сроков строительства рыбоводного завода в связи с перебоями транспортного сообщения с г. Северо-Курильск Сахалинской области и рядом вынужденных карантинных мер, а также запретом региональных и местных властей на осуществление трудовой деятельности работников. Срок строительства продлен до 01 июня 2021г.

Более того, в связи с пандемией и дистанционной работой учреждений и организаций было отсрочено подписание договора пользования рыбоводным участком до конца 2020г.

15 декабря 2020г. обществом с ограниченной ответственностью "Азимут" с Сахалино-Курильским территориальным управлением Федерального агентства по рыболовству заключён договор № 21/2020 пользования рыбоводным участком для осуществления пастбищной аквакультуры на срок по 01 августа 2039г.

Рыбоводные хозяйства, которые осуществляют пастбищную аквакультуру в отношении анадромных видов рыб, приобретают право собственности на добытые (выловленные) объекты аквакультуры в соответствии с гражданским законодательством, договором пользования рыбоводным участком, находящимся в государственной или муниципальной собственности, и актом выпуска объектов аквакультуры.

В 2020г. Общество приобрело у ООО "Салмо" по договору купли-продажи 30 000 000 штук живой оплодотворенной икры, заключило договоры на инкубацию. Выпуск молоди будет осуществлен в 2021г.

7. Информация о событиях после отчетной даты

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчётности за 2020 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества; требуют корректировки годовой бухгалтерской отчётности за 2020 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Не имели место и не планировались следующие события после отчётной даты, которые могли бы повлиять на годовую бухгалтерскую отчётность Общества за 2020 год.

- решение о распределении прибыли и начислении дивидендов за 2020г. не принималось;
- новые займы и кредиты не получены, поручения и гарантии не получены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление курса рубля к доллару и евро, а также снижение биржевых индексов.

Кроме того, распространение коронавируса и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ может оказать (и уже оказало) значительное влияние на деятельность общества, включая нарушения поставок материалов, карантина персонала, снижения спроса на услуги и продукцию, трудностей с получением финансирования.

ООО «Азимут» считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынках существенными событиями, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «Азимут» не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Возможно существенное влияние на оценку ожидаемых кредитных (заёмных) убытков. В настоящее время такое влияние оценивается руководством как нейтральное.

ООО «Азимут» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными событиями.

- Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

- Информация по прекращаемой деятельности

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2020 года.

- Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

- Информация об изменениях оценочных значений

В предыдущем и текущем отчетном периоде Обществом не создавались оценочный резерв под обесценение финансовых вложений, и оценочный резерв под снижение стоимости МПЗ.

В отчетном периоде Обществом не изменялось оценочное значение – срок полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов.

- Информация о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период ООО «Азимут» исходило из допущения о том, что будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Информация о договорах строительного подряда (ПБУ 2/2008)

Договор № 0304-АС подряда на строительство объекта «Рыбоводный завод по воспроизводству тихоокеанского лосося до 100 000 000 (сто миллионов) штук покатной молоди на реке Савушкина (остров Парамушир, сахалинская область)». Подрядчик ООО СК «Альянс». Стоимость работ 1 этапа строительства 194 953,38 тыс. рублей, в том числе НДС 29 740,94 тыс. рублей. 23.11.2018г. выполнен и введен в эксплуатацию 1 этап строительства.

Стоимость 2 этапа строительства 100 046,62 тыс. рублей. Срок окончания строительства 01 июня 2021г.

Директор ООО «Азимут» _____ Шакун П.Г.

«25» марта 2021г.

