

**Информация и общие сведения о деятельности
Общество с ограниченной ответственностью «Моредобыча»**

1.1 **Общество с ограниченной ответственностью «Моредобыча»** создано 30.07.2004 г. Зарегистрировано в межрайонной инспекции *Федеральной налоговой службы № 10 по Калининградской области.*

Юридический адрес: 238345, Калининградская обл., Светлый г., п. Взморье, ул. Заливная 2Б
По состоянию на 01.01.2020 участником Общества являлся: Комолов С.Б., на 31.12.2020 участниками Общества являлись: Люtareвич С.Н., Люtareвич Н.Л.

Бенефициарный владелец - Люtareвич С.Н.

Уставный капитал составляет: 60 004 руб.

Единоличный Исполнительный орган Общества - Генеральный директор: Бушуев А.А.

На конец 2020 г. среднесписочная численность работников 48 человек.

1.2 - *основной вид деятельности:* Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков; охлаждение, глубокую заморозку .ОКВЭД 10.20

Другие виды деятельности: -Торговля оптовая рыбой, ракообразными моллюсками, консервами и пресервами из рыбы;

-Деятельность по складированию и хранению.

1.3 Наблюдательного Совета и Комитета по аудиту нет, Обществом создана ревизионная комиссия.

1.4 Общество с ограниченной ответственностью «Моредобыча» состоит из следующих структурных подразделений:

- администрация;
- цех заморозки;
- холодильник.

1.5 Состав основного управленческого персонала:

- генеральный директор;
- начальник цеха;
- главный механик.
- главный бухгалтер.

2. ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н и другими нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

Изменения учетной политики производятся в случаях изменения законодательства РФ и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

- в случае начала осуществления нового вида деятельности;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета.

На 2020 г. изменения в Учетную политику внесены не были.

Объектами бухгалтерского учета являются факты хозяйственной жизни, активы, обязательства, источники финансирования его деятельности, доходы, расходы, иные объекты в случае, если это установлено федеральными стандартами.

Объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте РФ. Если иное не установлено законодательством РФ, стоимость объектов бухгалтерского учета, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в валюту РФ.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С Предприятие», рабочего Плана счетов, формируемых бухгалтерской программой.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата № 71а от 30.10.1997г. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Обязательными реквизитами первичного учетного документа являются:

- 1) наименование документа;
- 2) дата составления документа;
- 3) наименование экономического субъекта, составившего документ;
- 4) содержание факта хозяйственной жизни;
- 5) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
- 6) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за правильность ее оформления, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за правильность оформления свершившегося события;
- 7) подписи лиц, предусмотренных пунктом 6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией и лицам, утвержденным приказом.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, формируемых бухгалтерской программой.

Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной и бумажной формах. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Активы и обязательства организации подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета

Инвентаризация имущества проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря, при смене материально-ответственных лиц, при выявлении фактов хищения или порчи имущества. Точная дата проведения инвентаризации и состав инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием активов и обязательств с данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

По результатам инвентаризации 2020 г. расхождения с данными бухгалтерского учета не выявлены.

Организация осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, в т.ч. контролирует все сделки, события и операции, оказывающие или способные оказать влияние на финансовое положение организации.

Организация хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерскую (финансовую) отчетность пять лет после отчетного года.

Организация хранит документы учетной политики, стандарты экономического субъекта, другие документы, связанные с организацией и ведением бухгалтерского учета, в том числе средства, обеспечивающие воспроизведение электронных документов, а также проверку подлинности электронной подписи, пять лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Учетная политика для целей налогового учета содержит информацию о том, что Общество применяет общую систему налогообложения.

«Непрерывность деятельности»

На основании п. 20 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", сообщаем, что при подготовке бухгалтерской отчетности нет значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Общество будет осуществлять непрерывно свою деятельность по крайней мере в течение последующих 12 месяцев.

3. ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"

Организация осуществляет операции в иностранной валюте, совершает закуп товара за границей.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы подлежат отражению на счете бухгалтерского учета № 91.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2020 г. нет.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2020 г. нет.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации за 2020 г. отсутствует;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2020 г.: 1 Доллар США 73,8757 руб., Евро – 90,6824 руб.

4. ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации"

Годовая бухгалтерская отчетность составляется за отчетный год.

В состав годовой бухгалтерской отчетности предприятия входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах

- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

Годовая бухгалтерская отчетность представляется следующим пользователям:

1) в налоговый орган по месту нахождения организации годовую бухгалтерскую отчетность не позднее трех месяцев после окончания отчетного года (подп.5, п.1 ст. 23 НК РФ)

2) участникам общества.

Годовая бухгалтерская отчетность пользователям предоставляется вместе с аудиторским заключением.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется за месяц, квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

В состав промежуточной бухгалтерской отчетности предприятия входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах

Промежуточная бухгалтерская отчетность предоставляется заинтересованным лицам.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность формируется и представляется пользователям на бумажных носителях и в электронной форме по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 г. № 66н, с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н, а также ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

5. ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно:

- ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для перепродажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц, и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в 2020 г. изменений способов оценки материально-производственных запасов не происходило.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: - по средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа.

Учет поступления материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости

материальных ценностей» не используются. Аналитический учет ведется по месту хранения материалов.

В 2020 г. Общество не имело материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

6. ПБУ 6/01 "Учет основных средств"

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, кроме земельных участков (не амортизируются).

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. (за исключением спецодежды, специальной оснастки и специальных инструментов) списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации по мере производства ремонта.

Переоценка основных средств не проводилась.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2020 г. не было.

7. ПБУ 7/98 "События после отчетной даты"

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный 2020 год. Дивиденды в период 01.01.2021-23.03.2021 не распределялись.

Существенного события после отчетной даты, без знания о котором пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации не произошло.

8. ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) в бухгалтерском учете Общества в 2020 г. полностью закрыт.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет информации, подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности об условных обязательствах и условных активах.

9. ПБУ 9/99 "Доходы организации"

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка формируется от переработки и консервирования рыбы, охлаждения и глубокой заморозки, и составила 702 385 255,91 руб.

Выручка от услуг заморозки и хранения 24 747 324,58 руб.

Выручка признается методом начисления.

Доходы, отличные от выручки, считаются прочими доходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются в бухгалтерской отчетности по каждому виду в отдельности.

Выручки превышающей 5 % в 2020 г. не было.

10. ПБУ 10/99 "Расходы организации"

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются по методу начисления.

Для обобщения информации о расходах, связанных с производством и реализацией используются счета 20 «Себестоимость», 23 «Вспомогательные производства» и 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы по обычным видам деятельности признаются и относятся на себестоимость в группировке по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет расходов ведется в регистрах, формируемые бухгалтерской программой.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и 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.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов. Таких доходов в 2020 г. не было.

11. ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

12. ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

13. ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов"

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н).

Начисление амортизации производится линейным способом — исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта НМА (п. 28 ПБУ 14/2007). Нематериальный актив принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из п. 26 ПБУ 14/2007:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способов определения амортизации нематериальных активов в 2020 г. не происходило, так как НМА отсутствуют.

Общество нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования не имеет, дооценка и уценка нематериальных активов не производилась, убыток от обесценения признан не был.

14. ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"

Учет займов и кредитов, а также затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег и отражается в составе кредиторской задолженности.

Задолженность по полученным кредитам и займам делится на краткосрочную и долгосрочную.

Задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев, считается краткосрочной и отражается на счете 66 «Краткосрочные кредиты и займы».

Задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев, считается долгосрочной и отражается на счете 67 «Долгосрочные кредиты и займы».

Проценты по полученным кредитам и займам начисляются последним днем каждого месяца и отражаются обособленно на отдельном субсчете счета 66 «Краткосрочные кредиты и займы» и 67 «Долгосрочные кредиты и займы» субсчет 4 «Проценты по долгосрочным займам».

Начисление процентов по прочим полученным кредитам и займам, отражаются в учете как прочие на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Сумма задолженности по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договоров.

В 2020 г. Общество погасило заем в сумме 25 млн руб. и получило краткосрочный банковский кредит 60 млн руб.

15. ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

16. ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

17. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Общество применяет ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах налогового учета по учету временных и постоянных разниц по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

ООО «Моредобыча» реализует инвестиционный проект представляющий собой строительство нового цеха приемки, переработки и заморозки рыбного сырья с приобретением нового технологического и морозильного оборудования, строительство низкотемпературного склада для хранения мороженой рыбопродукции с приобретением оборудования, внесено в единый реестр резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области.

Организация осуществляет раздельный учет доходов и расходов по инвестиционному проекту «Строительство «Цеха заморозки» и «Низкотемпературного склада для хранения мороженой рыбопродукции» ставка налога на прибыль составляет 0 % и прочей деятельности ставка налога на прибыль составляет 20 %.

Условный расход по налогу на прибыль по инвестиционной деятельности равен 0 руб. бухгалтерская прибыль составила 197 814 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль по прочей деятельности равен 4115,20 тыс. руб., т.к. бухгалтерская прибыль составила 20576 тыс. руб. Прибыль сформирована с учетом доходов от участия в других организациях 17400 тыс. руб. – постоянная разница облагается налогом у источника выплаты доходов и не облагается налогом на прибыль ООО «Моредобыча», следовательно 3480 руб. – постоянный налоговый доход, текущий налог на прибыль составил 635 тыс. руб. (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах).

По состоянию на 31.12.2020 г. временные разницы отсутствуют, остатки по сч. 09 и 77 (ОНА и ОНО) равны 0 руб.

Изменений правил налогообложения, изменений применяемых налоговых ставок в 2020 г. не происходило.

Иной информации к раскрытию Общество не имеет.

18. ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (долгосрочные) и оборотных активов (краткосрочные).

Резерв под обесценение финансовых вложений отчетном году не создавался, сумм резерва, использованных в отчетном году не было.

Иной информации к раскрытию Общество не имеет.

19. ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

20. ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением Общества является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств,

нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Резерв по сомнительным долгам не был создан нами, так как задолженность покупателей товаров на 31.12.2020 г. является текущей, менее трех месяцев, согласно учетной политике общества, резерв в бухгалтерском учете не создается.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, так как их стоимость соответствует рыночной и цена незначительная.

Сроки полезного использования основных средств признаны нами правильными и не изменялись.

Изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период и, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, в 2020 г. не было.

21. ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Информации к раскрытию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, Общество не имеет.

22. ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

Отчет о движении денежных средств Общество с ограниченной ответственностью «Моредобыча» за 2020 г. составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

Общество не имеет денежных эквивалентов, открытых, но не использованных кредитных линий, полученных организацией поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита, сумм займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Денежные потоки от финансовых операций, отраженных в "Отчете о движении денежных средств" Общество являются денежными потоками, связанными с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

23. ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

24. ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

25. ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

Представительства, обособленные подразделения отсутствуют на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Моредобыча» не участвует в совместной деятельности.

Связанными сторонами Общество с ограниченной ответственностью «Моредобыча» в течении 2020 г. являются основной управленческий персонал:

- генеральный директор;
- начальник цеха,
- главный бухгалтер,
- главный механик.

С управленческим персоналом в течении 2020 г. осуществлялись хозяйственные операции на сумму 6 953 954 руб.

- выплата заработной платы основному управленческому персоналу составила 5 479 520 руб.;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 453 888 руб.;
- сумма страховых взносов -1 020 546 руб.;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производились;

-долгосрочных вознаграждений - сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения начислены и выплачены не были.

Средняя численность персонала 48 человек, текучесть кадров и ключевого персонала незначительная.

В качестве оценщиков привлекалось ООО «Специализированное независимое оценочное бюро» ИНН 3906039348. Услуги внешних юристов оказывались ООО «РыбПромХолдинг» ИНН 391300891.

Ведущихся в отношении нашей организации судебных разбирательств или предъявленных санкций по состоянию на 15 марта 2021г. нет.

В 2020 г. судебных дел с участием ООО «Моредобыча » не возникало.

Дивиденды выплачены в сумме 38900000руб.

В 2020 г. связанными сторонами являлись:

ООО «Рыбокомбинат «За Родину», учредителем которого является Люtareвич Наталья Леонидовна с долей УК-50%;

ООО «Росрыбснаб» ИНН 3905033456, учредителем которого является Люtareвич С.Н. с долей УК (50%), учредитель ООО «Моредобыча» является директором Общества;

ООО «Рыбзавод «За Родину» ИНН 3913014231, учредителем является Люtareвич С.Н., доля УК -77%;

ООО «МПСМК» ИНН 395004705, учредители-Люtareвич С.Н и Люtareвич Н.Л. С долей УК по 36,1 соответственно, которые в свою очередь являются мужем и женой;

ООО «Союзрыбпром», ИНН 3905064503, 100% УК которого принадлежит Люtareвич Наталье Леонидовне, руководитель Комолов Сергей Борисович;

ООО «Союзрыбпром», ИНН 3913007393, 100% УК принадлежит Люtareвич Наталье Леонидовне;

ООО «Союзрыбпром», ИНН 0573014476, учредителем которого является Люtareвич Сергей Николаевич с долей Уставного капитала 34%;

ООО «За Родину-Балтика», ИНН 3913014094, учредителем которого является ООО «Союзрыбпром», ИНН 3913007393, с долей УК 76,47%, стопроцентным учредителем которого в свою очередь является Люtareвич Наталья Леонидовна;

ООО «РПК «За Родину», ИНН 3913011008, учредителем которого с долей УК 83% является ООО «Союзрыбпром», ИНН 3913007393; единственным учредителем которого является Люtareвич Н.Л.

В 2020 году осуществлялись операции со связанными сторонами:

По договорам № АЗУ-3/19 от 4.03.2019 с ООО «РПК За Родину» и № АЗУ-5/20 от 01.02.2020 г. аренды земельных участков на общую сумму 13720 руб.

По договорам аренды земли у ООО «Союзрыбпром», ИНН 3913008580 от 10.03.2016г. № ОС-1 и ОС-2/2016 на общую сумму 420 тыс.руб.

По договору купли продажи № 143-19 от 29.11.2019г. покупателю ООО «Росрыбснаб» реализовано рыбной продукции на общую сумму 75305954 руб., задолженность на конец года отсутствует. Имеется задолженность по договору займа для инвестиционного проекта на сумму 3000000 руб.

ООО «Рыбокомбинат «За Родину» ИНН 3905028248 — доля в УК -50%, является покупателем продукции, сумма реализации за год составила 504620065 руб., задолженность отсутствует. Имеется задолженность по договору займа для инвестиционного проекта на сумму 3000000 руб.

Наличие и движение финансовых вложений:

По стр. 1170 (352900 тыс. руб.) отражены долгосрочные финансовые вложения в Уставные капиталы ООО «Рыбокомбинат «За Родину» в сумме 147900000 руб. и ООО «Союзрыбпром» ИНН 3913008580 в сумме 205000000 руб. Взаимозависимость с ООО «Союзрыбпром» наступила в 2019 году. Размер доли в %-71,36, видом обременения является залог до полного исполнения обязательств по договору купли-продажи и залого доли в уставном капитале ООО «Союзрыбпром».

По состоянию на 01.01.2020 г. получен долгосрочный займ у Комолова С.Б. в сумме 7100 тыс. руб.

Связанными сторонами ООО «Моредобыча» также являлись организации: ООО НПП «Прок-М», ИНН 3918501662, учредителем которого является Генеральный директор ООО «Моредобыча» Бушуев Александр Анатольевич, с долей уставного капитала 30%; Потребительское Общество «Мариупольское» Ленинградского р/на, г. Калининграда, ИНН №3906040914, участником которого также является Бушуев А.А., взаимоотношений с которыми в 2020 году не было.

Нами получена информация от внешних юристов, что на дату представления ответа судебные дела против ООО «Моредобыча» отсутствуют.

Выданы займы в 2020 году:

Под 4,5% ООО «Рыбозавод «За Родину» на общую сумму 23000000 руб., сальдо задолженности на конец года в этой же сумме.

ООО «Союзрыбпром» выдан долгосрочный займ в июне и декабре 2018г в сумме 20000000 руб. под 6% годовых и 12500000руб. в сентябре 2017 года. Сальдо на конец года составляет 32 500 000 руб.

По кредитному договору от 18.05.2020г № КД205500/0035 получен краткосрочный кредит от ПАО «Россельхозбанка» в сумме 35000000руб. под 5,69% годовых, сальдо задолженности на конец года в этой же сумме.

По кредитному договору от 21.12.2020г № КД205500/0112 получен краткосрочный кредит от ПАО «Россельхозбанка» в сумме 25000000руб. под 4,9% годовых, сальдо задолженности на конец года в этой же сумме.

По дог. КД 1555500/0070 от 06.07.2015г получен у ПАО «Россельхозбанк» долгосрочный кредит под 11.85% годовых, сальдо по которому на конец года составляет 52800018,00 руб., и по долгосрочному договору КД 195500/0044 от 14.08.2019г сальдо задолженности на конец года составляет 36924433,90 руб. Платежи осуществляются в соответствии с графиками и договорами, задолженность по платежам отсутствует.

По дог. от 07.09.2015г получен долгосрочный б/п займ от ООО «Союзрыбпром» в сумме 1400000руб, срок гашения которого не наступил, аналогично по дог. займа от 21.09.2015 г. в сумме 3000000 руб от ООО «Рыбокомбинат «За Родину»; по дог. займа от 25.06.2015г. в сумме 3000000руб. от ООО «Росрыбснаб»;

По договорам займа от декабря 2015г. получены долгосрочные займы в сумме

9200000руб. под 4% годовых от ООО «РПК «За Родину», срок погашения которых в проверяемом периоде не наступил.

26. ИНФОРМАЦИЯ № ПЗ-14/2020 Министерства Финансов РФ
о КОВИД-19 :

- Отрасль, к которой относится Общество не включена в список наиболее пострадавших от КОВИД-19 отраслей;
- Общество не прерывало свою деятельность, т.к. занимается производством пищевых продуктов;
- Сотрудники продолжали работу на своих рабочих местах;
- На размер выручки пандемия не повлияла;
- Общество не получало помощи от государства.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2020 году, несмотря на распространение коронавируса (COVID-19), наша организация получила прибыль до налогообложения в два раза большую, чем в предыдущем 2019 году., выручка от реализации выросла на 140 620 тыс. руб.

Таким образом, у Общества не возникли трудности в связи с влиянием COVID-19. Кроме прочего Общество продолжает инвестиционный проект по строительству Низкотемпературного склада и Цеха заморозки собственными средствами, и погашает полученный кредит в сроки, установленные договором.

В течении 2020 года Общество погасило краткосрочный кредит по ставке 8,55 % и заключило новые кредитные договоры по более низким ставкам 5,69% и 4,9 %, что позволит дополнительно получить сокращение расходов.

Исходя из вышеизложенного, мы можем утверждать, что Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23.03.2021 г.



А.А. Бушуев

О.П. Новикова



ПРОШИТО, ПРОНУМЕРОВАНО
44 (Сорок четыре) ЛИСТОВ
« 29 » марта 2021 г.



Галицкий Е. И.