

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость ³⁾	Накопленная амортизация
Нематериальные активы	5100	за 20__ г. ¹⁾	()	()		()	()		
всего	5100	за 20__ г. ²⁾	()	()		()	()		
в том числе:									
(вид нематериальных активов)	5101	за 20__ г. ¹⁾	()	()		()	()		
	5111	за 20__ г. ²⁾	()	()		()	()		
(вид нематериальных активов)	5102	за 20__ г. ¹⁾	()	()		()	()		
	5112	за 20__ г. ²⁾	()	()		()	()		
и т.д.	5103								
	5113								

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20__ г. ²⁾	На 31 декабря 20__ г. ⁵⁾
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121			
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.	5123			

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵⁾
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)	5321			
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹⁾	56 503	()	1 128 248	(1 097 102)		X	87 694	()
	5420	за 20 19 г. ²⁾	61	()	773 596	(717 154)		X	56 503	()
в том числе:										
Материалы	5401	за 20 20 г. ¹⁾	54 531	()	571 805	(543 868)			82 468	()
	5421	за 20 19 г. ²⁾	61	()	393 707	(339 237)			54 531	()
	5402	за 20 20 г. ¹⁾	1 927	()	555 788	(552 870)			4 845	()
	5422	за 20 19 г. ²⁾	0	()	379 442	(377 515)			1 927	()
Готовая продукция	5403	за 20 20 г. ¹⁾	45	()	655	(364)			336	()
	5423	за 20 19 г. ²⁾	0	()	447	(402)			45	()

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾	списание на финансовый результат ⁸⁾		восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹⁾		()				()	()		()	()	
	5521	за 20 ____ г. ²⁾		()				()	()		()	()	
	5502	за 20 ____ г. ¹⁾		()				()	()		()	()	
	5522	за 20 ____ г. ²⁾		()				()	()		()	()	
(вид)	5503	за 20 ____ г. ¹⁾		()				()	()		()	()	
	5523	за 20 ____ г. ²⁾		()				()	()		()	()	
и т.д.	5504	за 20 ____ г. ¹⁾											
	5524	за 20 ____ г. ²⁾											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 ____ г. ¹⁾	59 361	()	25 210	(7 062)	()				77 509	(0)	
	5530	за 20 19 ____ г. ²⁾	1 068	(0)	59 259	(966)	()				59 361	()	
в том числе	5511	за 20 20 ____ г. ¹⁾	55 899	()	19 432	(4 282)	()				71 049	()	
	5531	за 20 19 ____ г. ²⁾	954	()	55 899	(954)	()				55 899	()	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 20 ____ г. ¹⁾	206	(0)	1 240	()	()				1 446	()	
	5532	за 20 19 ____ г. ²⁾	0	()	206	()	()				206	()	
Прочие	5512	за 20 20 ____ г. ¹⁾	3 256	(0)	4 538	(2 780)	()				5 014	()	
	5533	за 20 19 ____ г. ²⁾	114	()	3 154	(12)	()				3 256	()	
Итого	5500	за 20 20 ____ г. ¹⁾	59 361	(0)	25 210	(7 062)	()		X		77 509	(0)	
	5520	за 20 19 ____ г. ²⁾	1 068	(0)	59 259	(966)	()		X		59 361	(0)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴⁾		На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵⁾	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)	5541						
и т.д.	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁹⁾	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()
	5571	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()
в том числе:								
	5552	за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()
(вид)	5572	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()
и т.д.	5553							
	5573							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹⁾	53 962	8 043		(35 845)	()	26 160
	5580	за 20 19 г. ²⁾	1 077	52 979		(94)	()	53 962
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹⁾	31 097	6 717		(21 814)	()	16 000
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г. ²⁾	147	31 044		(94)	()	31 097
	5562	за 20 20 г. ¹⁾	22 865	1 326		(14 031)	()	10 160
Прочие	5582	за 20 19 г. ²⁾	930	21 935		()	()	22 865
Итого	5550	за 20 20 г. ¹⁾	53 962	8 043		(35 845)	()	26 160
	5570	за 20 19 г. ²⁾	1 077	52 979		(94)	()	53 962

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹⁾	За 20 19 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	586 580	363 320
Расходы на оплату труда	5620	42 073	39 594
Отчисления на социальные нужды	5630	12 377	9 034
Амортизация	5640	1 488	131
Прочие затраты	5650	5 074	1 444
Итого по элементам	5660	647 592	413 523
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	566 874	384 651
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(2 918)	(1 927)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	563 956	382 724

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. общества с ограниченной ответственностью "Акватория +"

I. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Акватория +".

Сокращенное наименование организации: ООО «Акватория +».

Юридический и фактический адрес Общества: 170032, Тверская область, г.Тверь, п. Химинститута, дом 46, помещение IV,офис 1.

Дата государственной регистрации Общества: 16.11.2018 г.

Размер Уставного капитала ООО «Акватория +» по состоянию на 31.12.2020 г. составил 10 000 рублей.

Участниками общества являются:

- Стрелец Александр Евгеньевич -46,5 % УК

- Прозоров Владислав Владимирович -46,5 % УК

-Шалимов Андрей Дмитриевич -7 % УК

Основной вид деятельности ООО «Акватория +»: 10.20 «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков».

Общество имеет обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс и не имеющие расчетного счета:

-170017, Тверская область, г.Тверь, п. Большие Перемерки, д.6, стр. 1, пом. 2;

-170553, Тверская область, Калининский район, гпп Суховерково, пгт Суховерково, Промышленный проезд, д.12.

Среднесписочная численность работающих в ООО «Акватория +» за 2020 год составила 172 (сто семьдесят два) человека.

Выручка ООО «Акватория +» за 2020 году составила – 637 979,9 тыс.руб. без учета НДС.

Полученная прибыль за 2020 год, оставшаяся в распоряжении ООО «Акватория +» после уплаты налогов равна 38 127,0 тыс.руб.

Руководство текущей деятельностью ООО «Акватория +» осуществляется директором Стрельцом Александром Евгеньевичем.

Бухгалтерская отчетность ООО «Акватория +» сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Судебные дела и споры, в которых участвует Общество, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

II. Основные элементы учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Акватория +» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н. другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1) Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

1.1. Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

1.2. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

1.5. Основные средства не переоцениваются.

1.6. По приобретенным объектам, бывшим в употреблении у предыдущего собственника, Предприятие самостоятельно определяет срок полезного использования на дату ввода в эксплуатацию данного объекта исходя из срока, в течение которого объект основных средств предполагается использовать для выполнения целей деятельности Предприятия, но не более сроков, предусмотренных Постановлением №1 от 01.01.02 для соответствующей амортизационной группы.

1.7. Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам и включаются в расходы отчетного периода.

1.8. Общество не создает резерв на ремонт ОС.

2) Нематериальные активы

2.1. Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

2.2. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3. Установлен линейный способ начисления амортизации.

2.4. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

3) Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

3.1. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.2. Способ списания материалов - по средней стоимости.

3.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по средней себестоимости.

3.4. Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи – по средней стоимости.

4) Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные 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.

5) Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

5.1. Затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются «Прочими расходами» того периода, в котором они были произведены.

6) Доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

7) Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

7.1. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

7.2. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы».

8) Создание резервов

8.1. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

8.2. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается.

III. Информация о кредитах

В 2020 году ООО «Акватория +» были получены кредиты ФК ПАО Банк Открытие в виде кредитной линии с лимитом задолженности (возобновляемая кредитная линия) и по состоянию на 31.12.2020г. имеет задолженность перед ФК ПАО Банк Открытие:

Договор	Остаток на 01.01.2020	Получено заемных средств	Погашено заемных средств	Остаток на 31.12.2020
-№ К2/69-00/19-00013 от 27.09.2019г.	30 000 тыс. руб.	67 887,6 тыс. руб.	84 500 тыс. руб.	0
-№ К2/69-00/20-00026 от 22.06.2020г.	0	79 000 тыс. руб.	49 000 тыс. руб.	30 000 тыс. руб.
-№ К2/69-00/20-00031 от 22.07.2020г.	0	42 000,0 тыс. руб.	22 000,0 тыс. руб.	20 000 тыс. руб.

IV. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 271,7 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены:

Курсовые разницы;

Оприходование излишков ТМЦ;

Проценты по кредитам и займам;

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 5 826,1 руб.

В составе прочих расходов отражены:

Проценты по кредитам и займам;

Пени и штрафы по хозяйственным договорам;

Услуги банка;
Курсовые разницы;
Оплата госпошлин;
Коммунальные услуги;
Прочие расходы.

V. Информация по связанным сторонам.

Связанными сторонами в 2020 году являлись:

- Стрелец Александр Евгеньевич -46,5 % УК
- Прозоров Владислав Владимирович -46,5 % УК
- Шалимов Андрей Дмитриевич -7 % УК

В пользу вышеуказанных лиц в 2020 году были осуществлены платежи по дивидендам:

Основание	Стрелец А.Е.	Прозоров В.В.	Шалимов А.Д.
Решение №1/2020 от 10.01.2020г.	1 162 500,00 руб.	1 162 500,00 руб.	175 000,00 руб.
Решение №2/2020 от 01.04.2020г.	1 162 500,00 руб.	1 162 500,00 руб.	175 000,00 руб.
Решение №3/2020 от 30.07.2020г.	1 860 000,00 руб.	1 860 000,00 руб.	280 000,00 руб.
Решение №4/2020 от 22.12.2020г.	4 603 500,00 руб.	4 603 500,00 руб.	693 000,00 руб.
Итого:	8 788 500,00 руб.	8 788 500,00 руб.	1 323 000,00 руб.

Директору общества Стрельцу Александру Евгеньевичу в 2020 году производились выплаты, связанные с исполнением трудовых обязанностей, общая сумма начислений составила: заработная плата в сумме 470 947,22 руб.; страховые взносы во внебюджетные фонды составили 108 488,50 руб., удержан НДФЛ 61 223,00 руб.

Выплата заработной платы основному управленческому персоналу осуществлялась в соответствии со штатным расписанием.

Других операций и денежных потоков со связанными сторонами не осуществлялось.

VI. Информация об оценочных обязательствах, оценочных значениях, условных обязательствах и условных активах.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составил 1 342,9 тыс. руб.

Резерв на обесценение материально-производственных запасов в 2020 году не создавался в связи с отсутствием оснований.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Иные резервы предстоящих расходов и платежей в 2020г. не создавались.

VII. События после отчетной даты.

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее представления, и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации (события после отчетной даты) не выявлено.

VIII . Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2020 году отсутствовали.

Прекращенных операций в 2020 году нет.

Существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность Общество сообщает, что у него отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства.