

**ООО «Гела»**  
**ИНН 5105003590 КПП 510501001**

**Пояснительная записка**  
**к отчетности за 2021 года**

Общество с ограниченной ответственностью «Гела» зарегистрировано в 2001 году постановлением №463 от 01.08.2001 Администрацией Кольского района Мурманской области. Основным видом деятельности общества является промышленное рыболовство.

ООО «Гела» получило уведомление №24 от 17.02.2009г. о возможности применения с 01.01.2009 г. системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.

За отчетный период ООО «Гела» осуществляло выбор собственных ВБР и выпуск из них готовой продукции на собственных судах М-0228 «Проект», МК-0369 «Марта Арендзее», МК-0542 «Проект-1». Были получены разрешения на добычу (вылов) водных биоресурсов на М-0228 «Проект» 512021010008ПМ от 18.12.2020, 512021010014НМ от 23.12.2020, 512021010015НМ от 23.12.2020. Улов собственных ВБР судном М-0228 «Проект» составил 4111822 кг. Судно МК-0369 «Марта Арендзее» осуществляло добычу собственных ВБР по разрешениям 512021010007ПМ от 18.12.2020, 512021010016НМ от 23.12.2020 улов составил 3628978 кг. Судно МК-0542 «Проект-1» осуществляло добычу собственных ВБР по разрешениям 512021010006ПМ от 18.12.2020, 512021010013НМ от 23.12.2020, 512021010017НМ от 24.12.2020 улов составил 4691647 кг.

ООО «Гела» в декабре 2021 года предоставляло во временное пользование для осуществления водного промысла судно М-0228 «Проект» ООО «СП «Союзрыба» по договору фрахтования 1/ТЧ/2021 от 22.10.2021 года (вылов-68580 кг)

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 149 человек, списочная численность на 31.12.2021 года составила 151 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности п.6 ПБУ 4/99

Доля дохода от реализации уловов водных биологических ресурсов и (или) произведенной собственными силами из них рыбной и иной продукции из водных биологических ресурсов к общему доходу от реализации товаров (работ, услуг) за 2021 год составляет 94,9 процентов.

В отчете о прибылях и убытках доходы предприятия подразделяются на доходы от основных видов деятельности и прочие доходы.

В отчетном периоде за 2021 год выручка от продажи рыбопродукции, товаров и услуг составила 1.807.453.035 рублей, в том числе:

- от реализации собственной продукции – 1.754.080.895 руб.;
- от оказания услуг (тайм-чартер) – 5.684.322 руб.;
- от реализации товаров – 3.792 руб.;
- от управления и тех. эксплуатацией судном МК-0369 – 47.684.026 руб.

Реализация рыбопродукции производилась на территории РФ 328.743.532 руб., на экспорт 803.547.266 руб. и вне территории РФ (за пределами 12-мильной зоны) 621.790.097 руб.

Прочими доходами предприятия в отчетном периоде 1.847.965.509 руб. являлись следующие доходы:

- доходы от продажи валюты – 1.703.058.850 руб.;
- положительные курсовые разницы, возникающие от переоценки имущества и обязательств в виде валютных ценностей, стоимость которых выражена в иностранной валюте, условных единицах – 143.354.844 руб.
- доходы от реализации ТМЦ- 2.980 руб.;
- доход в сумме использования средств финансирования мероприятий по периодическим медосмотрам, приказ 89-Ф от 04.08.2021 ФСС РФ О фин. обеспечении в 2021 г – 294.552 руб.;
- страховое возмещение по договору страхования экипажей №7851R/083/00785/20 от 27.03.2020- 100.000 руб.;

- страховое возмещение по договору страхования экипажей 7851R/083/00092/21 от 26.03.2021 – 456.821 руб.;
- возмещение НДС налоговым органом Королевства Норвегии – 697.399 руб.;
- прочие доходы – 63 руб.

В отчете о прибылях и убытках расходы организации отражаются с подразделением на расходы по обычным видам деятельности, связанные с добычей и продажей продукции (включая управленческие и коммерческие расходы), приобретением и продажей товаров, а также прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие расходы:

- себестоимость продаж 825.251.215 руб., в том числе:
  - себестоимость собственной продукции – 786.349.567 руб.;
  - себестоимость оказанных услуг (тайм-чартер) – 2.116.839 руб.;
  - реализованного товара – 3.792 руб.;
  - себестоимость управления и тех. эксплуатацией судном МК-0369 – 36.781.017 руб.;
- коммерческие расходы 9.057.266 руб.;
- управленческие расходы 63.753.648 руб.

Прочие расходы за отчетный период 1.855.180.222 руб. подразделяются на следующие расходы:

- расходы от продажи валюты – 1.694.159.560 руб.;
- услуги банка – 3.251.274 руб.;
- отрицательные курсовые разницы возникающие от переоценки имущества и обязательств в виде валютных ценностей, стоимость которых выражена в иностранной валюте – 154.745.342 руб.;
- убытки прошлых лет – 544.257 руб.;
- расходы от списания объектов основных средств – 90.586 руб.;
- стоимость реализованных ТМЦ – 2.980 руб.;
- штрафы, пени – 50.069 руб.;
- благотворительность, матер.помощь, подарки - 657.786 руб.;
- НДС непринятый к возмещению (ООО «СИР», чеки) – 1.408.941 руб.;
- прочие внереализац.расходы – 269.427 руб.;

Результатом валютно-обменных операций за 2021 год стала прибыль в размере 8.899.290 руб. Результатом переоценки имущества и обязательств в виде валютных ценностей, стоимость которых выражена в иностранной валюте, за 2021 год стал убыток в размере 11.390.498 руб.

В результате пожара, произошедшего 12 июня 2021, в жилом многоквартирном доме, расположенном по адресу г. Мурманск, ул. Марата, д.10. сгорело Нежилое помещение (склад) общей площадью 179,8 кв.м. (инв.000001153). Нежилое помещение (склад) пришло в негодность, непригодно для дальнейшей эксплуатации и списано с учета.

За отчетный год ООО «Гела» потребило 260708 кВт электроэнергии. Из них 18 кВт потреблено на нужды склада по ул.Марата,10 на сумму 0,1 тыс.руб., 13900 кВт потреблено судами в портах Норвегии на сумму 287,9 тыс.руб., 229335 кВт потреблено судами в п.Мурманск на сумму 1564,3 тыс.руб. и 22524 кВт на сумму 121,1 тыс.руб. потреблено на содержание имущества пос. Дровяное.

Официальный курс ЦБ РФ на 31.12.2021 года доллара США к рублю РФ для целей учета составляет 74,2926 руб., 10 норвежских крон – 84,2568 руб., евро – 84,0695 руб.

Обществом по итогам 12 месяцев 2021 года получена прибыль в размере 842.123.609 руб. Для целей учета ЕСХН получена прибыль в размере 1.000.876.424 руб. Единый сельскохозяйственный налог за 2021 составил 60.052.585 руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Фейгин Илья Захарович

Общим собранием участников от 03.09.2020г. избран Генеральным директором на новый срок с 15.09.2020 по 14.09.2023г. Протокол №3/2020 от 03.09.2020

В 2021 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия составили за 2021 год 13870 тыс. руб, в том числе:

| Виды выплат   | Сумма (тыс.руб.) |
|---|------------------|
| оплата труда за отчетный период   | 12054            |
| в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска                                       | 1783             |
| оплата лечения, мед. обслуживания, коммунальные расходы                                   | -                |
| долгосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты) | -                |
| начисленные на оплату труда налоги и взносы   | 1816             |
| <b>Итого:</b>   | <b>13870</b>     |

На 31 декабря 2021 г. Участниками общества являются физические лица:

Абалмасов Геннадий Евгеньевич.

Босяков Александр Николаевич

Димов Иван Григорьевич

Копнихин Михаил Анатольевич

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 378 000 руб., оплачен полностью.

ООО «ГЕЛА» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 31 декабря 2020 г. № 1УП.

Учетная политика на 2021 г. составлена в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Существенных изменений в учетной политике предприятия в 2021 году не произошло.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Переход на новый стандарт и отражение в отчетности запасов

осуществляется перспективно. МПЗ отражаются по отдельным статьям в соответствии с их классификацией (распределением по видам), исходя из способа использования в производстве. При отпуске в производство или ином выбытии МПЗ оцениваются по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО). Основные средства отражены в балансе по остаточной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

На следующий 2021 год в учетной политике вносятся существенные изменения, связанные с применением новых стандартов:

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерской и налоговой отчетности проведена годовая инвентаризация имущества и расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами и кредиторами, с бюджетом.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена в 2021 году.

Существенной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в 2021 году не наблюдалось.

В 2021 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2021 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2021 году не происходило. Но в связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, были введены карантинные меры, что оказало значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Обществом проведена оценка влияния глобального распространения коронавирусной инфекции, которая оказала значительное влияние на мировую экономику.

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Менеджмент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

- Генеральный директор Фейгин Илья Захарович

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и доплату за продукцию, изготовленную в текущем месяце и подлежащую выплате по окончании рейса в последующих периодах.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

На 31.12.2021 года резерв на оплату отпусков создан в размере 1195 тыс. руб., резерв на доплату за продукцию 11188 тыс.руб.

ООО «Гела» создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Обществом не установлены условные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор  
ООО «Гела»

Главный бухгалтер



*И.З. Фейгин*  
И.З. Фейгин

*Н.А. Кожевникова*  
Н.А.Кожевникова