

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АТЛАНТ-Фиш» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АТЛАНТ-Фиш» за 2020 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность ООО «АТЛАНТ-Фиш» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. Общие сведения

1.1 Краткая характеристика организации

Полное фирменное наименование с указанием организационно-правовой формы: общество с ограниченной ответственностью «АТЛАНТ-Фиш»

Сокращенное наименование: ООО «АТЛАНТ-Фиш»

Юридический адрес: 620043, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Репина, д. 42А, офис 701/1

Телефон: (343) 311-99-60

Сведения о руководителях:

Управляющий: Савичев Андрей Викторович

Главный бухгалтер: Савичев Андрей Викторович

Виды деятельности Общества, предусмотренные Уставом Общества:

Основной вид текущей деятельности Общества: Оптовая торговля свежемороженой рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (ОКВЭД 46.38.1).

Среднегодовая среднесписочная численность работающих Общества составила 15 человек за 2021 год.

1.2 Информация об органах управления Общества

В соответствии со статьями 18-21 Устава Общества органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Управляющий Общества (единоличный исполнительный орган).

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2021 году бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствие с Федеральным законом от. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета; правилами, установленными Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу № 02 от 25.09.2014 г.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год

- В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ 6/01 для активов, отражение которых допускается в составе материально-производственных запасов;
- амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, определяемого в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;
- переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится;
- приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»;

- используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по средней себестоимости;
- стоимость спецодежды и спецодежды погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию;
- покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по средней себестоимости;
- расходы по доставке товаров до склада торговой организации учитываются в стоимости приобретения покупных товаров;
- при осуществлении торговой деятельности учет доходов и расходов ведется в целом (котловым методом), без разбивки по договорам и счетам. Расходы на продажу и коммерческие расходы учитываются на счете 44 и включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги);
- исправление ошибок в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с ПБУ 22/2010, утвержденного приказом Минфина от 28.06.2010г. № 63н «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»;
- уровень существенности для определения порядка исправления ошибок:
Ошибка признается существенной в следующих случаях:
1) Если ошибка, затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной, в случае если она превышает сумму, равную 5 % от суммы по группе статей, в которую входит данная статья на конец отчетного года.
2) Если ошибка не затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной, в том случае если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками по определенной статье Баланса (кроме статей раздела «Капитал и резервы») за отчетный период (год) составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела Баланса на конец отчетного года составляет более пяти процентов.
- Общество не применяет добровольно положения по ведению бухгалтерского учета до наступления срока их обязательного применения.

Основные изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2020 году (отчетный период)

Изменений в учетной политике Общества по бухгалтерскому учету в 2021 году по сравнению с 2020 годом, существенно повлиявших на показатели отчетности за отчетный период не было.

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Корректировка сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за предыдущие годы не производилась.

4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Стоимость основных средств на балансе Общества на начало отчетного периода составила 5 778,0 тыс. руб., на конец отчетного периода стоимость основных средств составила 4 854,0 тыс. руб.

4.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют на балансе Общества на начало и конец отчетного периода.

4.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют на балансе Общества на начало и конец отчетного периода.

4.4 Кредиты и займы полученные

По состоянию на начало года у Общества имеются обязательства по займам (кредитам) в размере 9,0 тыс. руб. по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 28316 от 12.08.2020 г., заключенному с ПАО Сбербанк.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества имеются обязательства по займам (кредитам) в размере 147 289,0 тыс. руб. по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 28794_MF от 29.07.2021 г., заключенному с ПАО Сбербанк.

4.5 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствуют на балансе Общества на начало и конец отчетного периода.

4.6 Условные обязательства

Условные обязательства, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.7 Условные активы

Условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.8 Сведения по гарантиям, поручительствам и другим видам обеспечений, выданных третьим лицам

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества имеются поручительства, выданные третьим лицам, ООО «АТЛАНТ-Екб» в размере 200 000,0 тыс. руб. по договору поручительства от 29.07.2021 г. № 40470_MF, заключенному с ПАО Сбербанк в обеспечение обязательств ООО «АТЛАНТ-Екб» перед ПАО Сбербанк по договору об открытии возобновляемой кредитной линии от 29.07.2021 г. № 28793_MF от 29.07.2021 г..

5. Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка

Выручка от продажи товаров в 2021 г. увеличилась на 33,8% по сравнению с 2020 г. и составила 1 562 073,0 тыс. руб. Выручка от продажи товаров за 2020 г. составила 1 167 298,0 тыс. руб.

Основными факторами, оказавшими позитивное влияние на рост выручки от продажи рыбопродукции, являются: «урожайный» год по добыче лососевых (горбуша) и общее оживление покупательского спроса на фоне выхода из пандемии COVID-19.

5.2 Затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг

Затраты на приобретение покупных товаров (стр. ОФР 2120 Себестоимость продаж) за 2021 г. составили 1 318 392,0 тыс. руб., за 2020 – 1 041 961,0 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 ОФР Прочие расходы) за 2021 г. составили 5 522,0 тыс. руб., в т.ч. расходы, связанные с оплатой с расчетных счетов услуг, оказываемых кредитным организациям – 368,8 тыс. руб., прочие расходы (расчеты по претензиям, штрафы, госпошлины, судебные издержки, прочее) – 274,6 тыс. руб., исправительные записи по операциям прошлых лет (возврат рыбопродукции покупателями в 2021 г. по отгрузкам 2020 г.) – 4 443,6 тыс. руб., прочие расходы – 435,0 тыс. руб.

6. Раскрытие отдельных показателей отчета об изменениях капитала

6.1 Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

6.2 Нераспределенная прибыль

В отчетном году произошло изменение величины нераспределенной прибыли в том числе: на сумму собственной чистой прибыли 82 305,0 тыс. руб. Таким образом, величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 294 825,0 тыс. руб.

7. Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Существенными источниками пополнения денежных средств в 2021 году были поступления от продажи покупных товаров в сумме 1 518 753,0 тыс. руб. (без учета НДС).

Общая сумма прочих поступлений от текущих операций составила 1 333,0 тыс. руб., в том числе полученные проценты от размещения денежных средств на депозитах в банках (овернайт) – 1 317,8 тыс. руб., прочие доходы (расчеты по претензиям, госпошлины, судебные издержки, прочее) – 15,2 тыс. руб.

Полученные в 2021 году денежные средства были направлены на следующие основные направления: платежи поставщикам за товары, работы, услуги – 1 602 173,0 тыс. руб. (без НДС); оплату труда – 17 706,0 тыс. руб., процентов по долговым обязательствам – 2 649,0 тыс. руб., налог на прибыль предприятий – 18 071,0 тыс. руб.

Общая сумма прочих платежей от текущих операций в 2021 году составила 27 254,0 тыс. руб., в том числе расходы, связанные с оплатой с расчетных счетов услуг, оказываемых кредитным организациям – 746,3 тыс. руб., страхование имущества (КАСКО, ОСАГО, страхование товара на складах) – 220,0 тыс. руб., прочие расходы (расчеты по претензиям, штрафы, госпошлины, судебные издержки, прочее) – 58,0 тыс. руб., свернутые денежные потоки по НДС – 26 116,2 тыс. руб., транспортный налог – 87,7 тыс. руб., командировочные расходы – 25,8 тыс. руб.

Поступлений и платежей по инвестиционным операциям в 2021 году не было.

Поступления денежных потоков от финансовых операций в 2021 году составили 862 544,0 тыс. руб. Общая сумма платежей по финансовым операциям составила 716 049,0 тыс. руб., в том числе погашение кредитов банка – 433 674,0 тыс. руб.

8. Связанные стороны

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятые другой стороной финансовые и операционные решения. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Связанными сторонами ООО «АТЛАНТ-Фиш» являются: единственный участник Общества Елисеева С.Н., а также Управляющий Общества.

9. Прочая информация

9.1 Информация о реорганизации

На 31.12.2021 г. решения единственного учредителя Общества о проведении реорганизации Общества отсутствуют.

9.2 Информация о прекращаемой деятельности

На 31.12.2021 у Общества отсутствуют операции и планы по прекращению деятельности.

9.3 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

9.4 Информация о государственной помощи

Обществом в 2021 году субсидии не получались.

9.5 Пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Факторы риска, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение и операционные результаты отсутствуют.

9.6 Информация об использованных в течение отчетного года энергетических ресурсах

Общество использует энергетические ресурсы в арендованных зданиях и помещениях, поэтому информация об использованных в течение года энергетических ресурсах отсутствует. Эксплуатационные расходы на содержание и обслуживание арендуемых Объектов, а именно: плата за водоснабжение, водоотведение, отопление, электроэнергию, горячую воду, чистку бойлера, обслуживание теплосчетчика входят в размер арендной платы.

9.7 Информация о полученных Обществом обеспечениях

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет обеспечения полученные в размере 613 877,4 тыс. руб., в том числе:

- 300 000,0 тыс. руб. по договору поручительства от 03.08.2021 г. № 40473_MF, заключенному между ИП Елисеева С.Н. и ПАО Сбербанк в обеспечение исполнения обязательств ООО «АТЛАНТ-Фиш» перед ПАО Сбербанк по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 28794_MF от 29.07.2021 г.
- 300 000,0 тыс. руб. по договору поручительства от 29.07.2021 г. № 40472_MF, заключенному между ООО «АТЛАНТ-Екб» и ПАО Сбербанк в обеспечение исполнения обязательств ООО «АТЛАНТ-Фиш» перед ПАО Сбербанк по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 28794_MF от 29.07.2021 г.
- 13 877,4 тыс. руб. по договору залога недвижимого имущества № 28611 от 03.08.2021 г., заключенному между Елисеевой С.Н. и ПАО Сбербанк в обеспечение исполнения обязательств ООО «АТЛАНТ-Фиш» перед ПАО Сбербанк по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 28794_MF от 29.07.2021 г.

9.8 Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на внутреннем рынке и определяет только один соответствующий отчетный сегмент.

9.9 Информация о системе внутреннего контроля в организации

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Утвержден порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система внутреннего контроля является приемлемо надежной, и мониторинг средств контроля производится регулярно.

Управляющий

Савичев А.В.

Главный бухгалтер

Савичев А.В.

«25» марта 2022 г.

