

Общество с ограниченной
ответственностью
183001, г. Мурманск
ул. Подгорная д.45
ИНН 5191309942
КПП 519001001

Р О Б И Н З О Н

тел. (8152) 23-69-99

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Робинзон» за 2021 год.

I. Существенная информация об организации и ее хозяйственной деятельности.

№п/п	Показатель	Значение показателя
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Робинзон»
2	Сокращенное наименование	ООО «Робинзон»
3	Основные виды деятельности (по Уставу)	1. Ремонт судов 2. Эксплуатация судов 3. Перевозка грузов на морском транспорте 4. Добыча и переработка рыбы 5. Транспортные перевозки грузов и людей 6. Торгово-закупочная деятельность 7. Продажа судов на металлолом 8. Внешнеэкономическая деятельность 9. Другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
4	Юридический адрес	Российская Федерация, 183001, г. Мурманск, ул. Подгорная, дом 45
5	Свидетельство государственной регистрации	Зарегистрировано администрацией Октябрьского района г. Мурманска на основании Постановления №663-3 от 19.10.93г.
6	Уставный капитал	Уставный капитал Общества состоит из 100 долей, что составляет 100% уставного капитала. Стоимость одной доли составляет 200 рублей. Размер уставного капитала 20000 рублей.
7	Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр: - регистрационный номер; - дата присвоения регистрационного	1025100842062 30.09.02г.

номера		
8	Лицензии	Объект отсутствует
9	Место постановки на налоговый учет	ГНИ по городу Мурманску
10	Код ИНН/КПП	5191309942/519001001
11	Идентификационный код ОКПО	27944212
12	Код территории КАТО	47401000000
13	Код собственности ОКФС	16
14	Код организационно-правовой формы	12300
15	Код вида экономической деятельности ОКВЭД 2	03.11-рыболовство морское

Бенефициарные владельцы: Агапов Павел Сергеевич и Мокурова Ирина Вадимовна (ЛОКУ) являются: общее собрание участников.
Единоличный исполнительный орган (директор).
К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания участников.
Участники Общества :

1. Агапов Павел Сергеевич, директор, 1948 года рождения, образованные высшее, владеет долями общества в размере 41 процент.

2. Мокурова Ирина Вадимовна, зам. Директора по развитию, 1956 года рождения, образованные высшее, владеет долями общества в размере 29,5 процентов.

3. ООО «Техтра» ИНН 5190088627 КПП 519001001 владеет долями общества в размере 29,5 процентов.

Общим собранием участников ООО «Робинзон» решено Протокол от 27.10.2021г. №42, полученную Обществом чистую прибыль по итогам 2020 года в размере 207 198,00 тыс. рублей распределить, дивиденды выплатить.
Заработная плата руководителей за 2021 год составила: 25628,3 тыс.рублей.
Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлась добыча и переработка рыбы. Также Общество оказывало услуги по сдаче в аренду (краткосрочную) судов своего флота в тайм-чартер. Деятельность ООО «Робинзон» отнесена к отрасли «Рыболовство морское».
Общество имеет в составе объектов основных средств на праве собственности морские суда в количестве двух единиц: МК-0255 «Капитан Сулимов» и МК-0538 «Механик Сергей Агапов». Судно МК-0255 «Капитан Сулимов» находится в долевой собственности: - 60% доля ООО «Робинзон»; - 25% доля ООО «Северный прибой»; - 15% доля ООО «Эпсилон».

Данные о численности

Средняя численность работников составила 151 человек.
Филиалов, представительства, обособленных подразделений Общество не имеет.

II. Особенности учетной политики и информация о методах оценки статей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденной Приказом Мф РФ от 29.07.98г. №34н и Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество в 2021 году для целей бухгалтерского учета доходов и расходов, налогообложения прибыли, НДС применяет метод начислений (определенные выручки от реализации продукции, работ, услуг по мере отгрузки).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 01.01.02г. №1. Оценка материально-производственных запасов и финансовых вложений при принятии к учету и списании с учета производится по первоначальной стоимости.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенная в процессе осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи", а аналитический учет ведется в разрезе судов производителей и судов-рейсов отдельно по каждому судну, видов обработки продукции и различным ставкам обложения налогом на добавленную стоимость.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется силами бухгалтерии. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным на основании Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: п. н. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости издержек от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 "Готовая продукция". В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (абз. 6 пояснений к счету 43))

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

(Основание: п. 6"н. 27 ФСБУ 5/2019)

Пересчет учетной стоимости остатков готовой продукции в связи с переходом от одного вида учетной цены к другому, а также в случае изменения величинны учетных цен не производится.

(Основание п. 6 ПБУ 1/2008)

Организация досрочно не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".
(Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды")
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
(Основание: п. н. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

В связи со вступлением в действие с 1 января 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказом МФ РФ от 16.10.2018г. №208н, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020г. №204н в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения.

Влияние изменений в учетной политике на 2022 год не может быть обоснованно оценено.

III. Сведения о сопоставимости данных отчетности и существенная информация о финансовом положении организации.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год представлена в сопоставимых показателях. Корректировок и переоценок статей бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.21г. в отчетности не производилось.

Раскрытие информации в отношении изменения оценочных показателей осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008). Резерв по сомнительным долгам не создается, ввиду отсутствия сомнительных долгов.

В связи с введением с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 с учетом существенности раскрывается следующая информация: -

- балансовая стоимость запасов как на начало так и на конец года состоит из стоимости остатков топлива и различных судовых масел в соответствии с отчетами по ГСМ за рейсы на начало и конец года. Запасы хранятся в танках на судах в соответствии с технологическими нормами. Резерв под обеспечение не создается. Запасы в залоге отсутствуют. Запасы оцениваются по фактической стоимости покупки. Запасы не продаются.

- метод отражения в бухгалтерской отчетности способов ведения бухгалтерского учета является перспективным.

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется.

IV. Информация о фактах неприменения правил бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствует.

1. Основные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.21г. незавершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, нет. Условные обязательства и условия активы по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют. Иных условий фактов хозяйственной деятельности (то есть событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Робинзон», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информации о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году создан оценочный резерв. Сумма резерва на отпук составила 1314,4 тыс.рублей.

IV. Информация со связанными сторонами за отчетный период :

В соответствии с Приказом МФ РФ от 29.04.2008г. №48н (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» подлжит раскрытию информация о связанных сторонах. Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в отчетности ООО «Робинзон» установлен самостоятельно на основе ПБУ 11/2008.

№п/п	Полное наименование для юр. лиц, или ФИО взаимозависимого лица	Место нахождения юрлица или физ. лица	Основание, в силу которого лицо признается affiliated person	Дата наступления основания	Доля участия взаимозависимого лица в УК Общества	И	1	2	3	4	5	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «Северный прибор» Агатов Павел Сергеевич	РФ,183001 г. Мурманск, ул. Подпорная, 45	Лицо входит в «Робинзон» ООО принадлежащий одной группе лиц, к которой	2014г.	100%		1						
2	Общество с ограниченной ответственностью «Эпсилон» Мокурова Ирина Валерьевна	РФ,183001 г. Мурманск, ул. Подпорная, 45	Лицо входит в «Робинзон» ООО принадлежащий одной группе лиц, к которой	2014г.	100%		2						
3	ООО «Техтра»	183001, г. Мурманск, ул. Подпорная, 45.	Лицо входит в «Робинзон» ООО принадлежащий одной группе лиц, к которой	1993г.	29,5 % в ООО «Робинзон»		3						

4	Мокова Ирина Вадимовна	183038, г. Мурманск, пр. Ленина, дом 72, кв. 66	Лицо входит в одну группу лиц, к которой принадлежит ООО «Робинзон»	1993г.	29,5 % в ООО «Робинзон»	
5	Алапов Павел Сергеевич	183038, г. Мурманск, пр. Ленина, дом 72, кв. 69	Лицо входит в одну группу лиц, к которой принадлежит ООО «Робинзон»	1993г.	41% в ООО «Робинзон»	

В течение 2021 года Общество оказало услуг в адрес взаимозависимых лиц по сдаче судна МК-0538 «Механик Сергей Алапов» в сумме 67717,5 тыс.рублей и перевыставило затрат по совместно используемым активам в сумме 174420,0 тыс.рублей, в том числе:

- ООО «Эпсилон» в сумме 94639,7 тыс.рублей;

- ООО «Северный прибой» в сумме 79780,3 тыс.рублей.

В свою очередь взаимозависимые лица отгрузили рыбопродукции в адрес ООО «Робинзон» в сумме 785886,1 тыс.рублей в том числе:

- ООО «Эпсилон» в сумме 203503,8 тыс.рублей;

- ООО «Северный прибой» в сумме 582382,3 тыс.рублей.

VI. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют. Касательно существенной неопределенности в непрерывности деятельности в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не

поименовано.

Действия органов государственной власти поименованы в Приложении пункта 2 к ПБУ7/98 в том числе, однако под международными санкциями Россия находится уже несколько лет. В обзримом будущем оценить влияние последствий от экономических санкций невозможно. Однако можно с уверенностью сказать, что на сегодняшний момент, Общество работает в обычном порядке. Морские суда находятся на промысле. Самые крупные платежи в валюте осуществляются в долларах США-это буккеровка судов, фрахт по доставке груза в порт и агентское обслуживание в иностранных портах и мелкие платежи для приобретения запасных частей в разных валютах (норвежские кроны, датские

кроны). Мелкие платежи можно конвертировать в доллары США и платить. Фрахт будем платить в рублях.

1. Информация по сегментам.

Учет по сегментам не ведется.

VII. Прочая информация.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков: отраслевые, экономические, финансовые, инфляционные, валютные, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений.

Кроме того, нельзя недооценивать и последствия вируса COVID-19, который в 2021 году также имел статус пандемии. В Обществе возникали незначительные дополнительные расходы, связанные с борьбой по его распространению, однако, Общество оценивает эти события как негативные, но не приводящие к прерывности деятельности организации.

Сведения по определению текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль: - при балансовом способе прибыль до налогообложения уменьшена на сумму расхода по налогу на прибыль в размере 68299,0 тыс.руб., в том числе текущий налог на прибыль в сумме 68263,0 тыс.руб. и отложенный налог на прибыль в сумме 36,0 тыс.руб.;

- условный расход по налогу на прибыль составляет сумму в размере 77970,0 тыс.руб.; - величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль (то есть суммой текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль) и показателем прибыли до налогообложения (то есть бухгалтерской прибылью) состоят из постоянных разниц по доходу и расходу. Постоянный налоговый доход 12424,6 тыс.руб., а постоянный налоговый расход 2717,6 тыс.руб.;

- таким образом, условный расход по налогу на прибыль уменьшен: 77970,0 - 12424,6 + 2717,6 = 68263,0 тыс.руб. до текущего налога на прибыль.

В течение 2021 года возникли как положительные курсовые разницы, так и отрицательные. Всего положительных курсовых разниц исчислено в сумме 72328,0 тыс.рублей, а отрицательных в сумме 70320,0 тыс.рублей. Курсовые разницы отражаются на счетах бухгалтерского учета на счете 91 в составе прочих доходов или расходов.

Объектов основных средств, не подлежащих амортизации, на счетах учета не имеем.

Количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99)-отсутствует;

- доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99)-отсутствует;

- способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) - отсутствует.

Затрат, учтенных на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» на конец года не имеем. Нематериальных активов не имеем.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет.

Займов и кредитов, в том числе процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов не имеем. Долговые ценные бумаги отсутствуют. Предоставленные займы отсутствуют.

Открытых, но неиспользованных кредитных линий, сумм денежных средств, которые организация может получить на условиях овердрафта - нет.

Информация об исправленных существенных ошибках отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Государственную помощь не получали.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Совместная деятельность не велась.

Реорганизация Общества не проводилась и не планируется проводить.

Изменений оценочного значения не было.

Векселей Общество не имеет.

Дочерних Обществ не имеет.

Информация о поисковых затратах не актуальна для Общества.

Контролируемые и контролирующие организации отсутствуют.

Директор

ООО «Робинзон»

Главный бухгалтер



Аташов П.С.

Семенова Т.Е.

23 марта 2022 года