

[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		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u> </u> г. ¹⁾	87 649	()	2 998 050	(2 994 795)			X	91 240	()
	5420	за 20 <u> </u> г. ²⁾	56 503	()	1 128 248	(1 097 102)			X	87 649	()
В том числе:											
Материалы	5401	за 20 <u> </u> г. ¹⁾	82 468	()	2 302 597	(2 306 547)				78 518	()
	5421	за 20 <u> </u> г. ²⁾	54 531	()	571 805	(543 868)				82 468	()
Готовая продукция	5402	за 20 <u> </u> г. ¹⁾	4 845	()	695 366	(687 825)				12 386	()
	5422	за 20 <u> </u> г. ²⁾	1 927	()	555 788	(552 870)				4 845	()
Товары	5403	за 20 <u> </u> г. ¹⁾	336	()	87	(423)				0	()
	5423	за 20 <u> </u> г. ²⁾	45	()	655	(364)				336	()

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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^{в)}	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задол- женность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹⁾		(____)			(____)	(____)	(____)		(____)
	5521	за 20 ____ г. ²⁾		(____)			(____)	(____)	(____)		(____)
в том числе:	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 ____ г. ¹⁾	77 509	(____)	43 410		(27 658)	(____)		93 261	(____)
	5530	за 20 ____ г. ²⁾	59 361	(____)	25 210		(7 062)	(____)		77 509	(____)
в том числе:		за 20 ____ г. ¹⁾	71 049	(____)	35 487		(13 667)	(____)		92 869	(____)
	5511	за 20 ____ г. ²⁾									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 ____ г. ¹⁾	55 899	(____)	19 432		(4 282)	(____)		71 049	(____)
	5512	за 20 ____ г. ²⁾	1 446	(____)	57		(1 445)	(____)		58	(____)
Расчеты по налогам и сборам	5532	за 20 ____ г. ¹⁾	206	(____)	1 240		(____)	(____)		1 446	(____)
	5512	за 20 ____ г. ²⁾	5 014	(____)	7 866		(12 546)	(____)		334	(____)
Прочие	5533	за 20 ____ г. ¹⁾	3 256	(____)	4 538		(2 780)	(____)		5 014	(____)
	5500	за 20 ____ г. ²⁾	77 509	(____)	43 410		(27 658)	(____)	X	93 261	(____)
Итого	5520	за 20 ____ г. ²⁾	59 361	(____)	25 210		(7 062)	(____)	X	77 509	(____)

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		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) ⁹⁾	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹⁾			(____)	(____)			
	5571	за 20 ____ г. ²⁾			(____)	(____)			
в том числе:									
(вид)	5552	за 20 ____ г. ¹⁾			(____)	(____)			
	5572	за 20 ____ г. ²⁾			(____)	(____)			
	5553								
и т.д.	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 ____ г. ¹⁾	40 191	140 228	(155 954)	(____)		24 465	
	5580	за 20 19 г. ²⁾	53 962	8 043	(21 814)	(____)		40 191	
в том числе:									
	5561	за 20 21 г. ¹⁾	16 000	9 605	(10 250)	(____)		15 355	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г. ²⁾	31 097	6 717	(21 814)	(____)		16 000	
	5562	за 20 21 г. ¹⁾	24 191	130 623	(145 704)	(____)		9 110	
Прочие	5562	за 20 20 г. ²⁾	22 865	1 326	(____)	(____)		24 191	
	5550	за 20 21 г. ¹⁾	40 191	140 228	(155 954)	(____)	X	24 465	
Итого	5570	за 20 20 г. ²⁾	53 962	8 043	(21 814)	(____)	X	40 191	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹⁾	За 20 20 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	9 231	586 580
Расходы на оплату труда	5620	10 163	42 073
Отчисления на социальные нужды	5630	2 189	12 377
Амортизация	5640	1 973	1 488
Прочие затраты	5650	4 455	5 074
Итого по элементам	5660	28 011	647 592
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	689 043	566 874
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(7 501)	(2 918)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	709 553	563 956

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. общества с ограниченной ответственностью "Акватория +"

1. 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 31.12.2021 г. составил 10 000 рублей.

Общество является юридическим лицом. Открыты рублевые счета в кредитных учреждениях.

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

Среднесписочная численность работающих в ООО «Акватория +» за 2021 год составила 192 (сто девяносто два) человека.

Выручка ООО «Акватория +» за 2021 году составила – 731 912 тыс.руб. без учета НДС.

Полученная прибыль за 2021 год, оставшаяся в распоряжении ООО «Акватория +» после уплаты налогов равна 11 897 тыс.руб.

2. Органы управления и контрольный орган Общества

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

3. Участники Общества

Участниками общества являются:

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

4. Информация по связанным сторонам.

Связанными сторонами в 2021 году являлись:

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

В пользу вышеуказанных лиц в 2021 году были осуществлены платежи по дивидендам:

Основание	Стрелец А.Е.	Прозоров В.В.	Шалимов А.Д.
Протокол №1РП/2021 от 10.06.2021г.	1 627,5 тыс.руб.	1 627,5 тыс.руб.	245 тыс.руб.
Протокол №2РП/2021 от 19.07.2021г.	1 395 тыс.руб.	1 395 тыс.руб.	210 тыс.руб.
Протокол №3РП/2021 от 18.11.2021г.	465 тыс.руб.	465 тыс.руб.	70 тыс.руб.
Протокол №4РП/2021 от 22.12.2021г.	325,5 тыс.руб.	325,5 тыс.руб.	49 тыс.руб.
Итого:	3 813 тыс.руб.	3 813 тыс.руб.	574 тыс.руб.

Директору общества Стрельцу Александру Евгеньевичу в 2021 году производились выплаты, связанные с исполнением трудовых обязанностей, общая сумма начислений составила: заработная плата в сумме 543,9 тыс. руб.; страховые взносы во внебюджетные фонды составили 109 тыс. руб., удержан НДФЛ с заработной платы 70,7 тыс. руб.

5. Выплаты основному управленческому персоналу

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

6. Учетная политика Общества

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. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с

применением специализированной программы: 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Кассин.

Основные способы ведения учета и оценки активов и обязательств

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 ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

3.1. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

3.2. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

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.

7. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 542 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены:

Курсовые разницы-19 тыс. руб.;

Оприходование излишков ТМЦ- 493 тыс. руб.;

Прочие расходы-30 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 1 020 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены:

Штрафы-12 тыс. руб.;

Услуги банка -400 тыс. руб.;

Курсовые разницы-9 тыс. руб.;

Оплата госпошлин-10 тыс. руб.;

Услуги агентские- 188 тыс. руб.;

Недостача, порча -241 тыс. руб.;

Страхование -26 тыс. руб.;

Прочие расходы-134 тыс. руб.

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

В 2021 году было формирование и использование резерва на оплату отпусков на 31.12.2021 Строка баланса 1540 составила 4 304 тыс. руб.

Резерв на обесценение материально-производственных запасов в 2021 году не создавался в связи с отсутствием оснований.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Иные резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 г. не создавались.

9. 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.

10. Информация об условных обязательствах/активах

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с регулированием его деятельности налоговым, валютным и таможенным законодательством, является нормальной.

Обществу не известно о событиях и условиях, которые отдельно или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.