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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	786 883	(77 562)	21 425	(179)	179	(79 319)	-	-	808 129	(156 702)
	5210	за 2020г.	782 830	-	5 851	(1 798)	331	(77 893)	-	-	786 883	(77 562)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	122 124	(25 962)	21 425	(177)	177	(27 835)	-	-	143 371	(53 620)
	5211	за 2020г.	118 118	-	5 803	(1 798)	331	(26 293)	-	-	122 124	(25 962)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	664 479	(51 444)	-	-	-	(51 444)	-	-	664 479	(102 887)
	5212	за 2020г.	664 479	-	-	-	-	(51 444)	-	-	664 479	(51 444)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	280	(157)	-	(2)	2	(40)	-	-	278	(195)
	5213	за 2020г.	233	-	47	-	-	(157)	-	-	280	(157)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	412	32 197	(5 694)	(21 425)	5 489
	5250	за 2020г.	-	9 530	(3 267)	(5 851)	412
в том числе: Автоматизированная информационная система Янтарный	5241	за 2021г.	304	144	-	(448)	-
	5251	за 2020г.	-	304	-	-	304
Компьютер Lenova AiO V530-22ICB	5242	за 2021г.	108	-	-	(108)	-
	5252	за 2020г.	-	108	-	-	108
Мешок траловый пр.193.7ФС	5243	за 2021г.	-	10 907	-	(5 418)	5 489
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дооборудование трала Аква Норд пр.2888, канатная часть (Янтарный)	5244	за 2021г.	-	1 374	-	(1 374)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Канатная часть трала Орион	5245	за 2021г.	-	7 924	3 758	(4 166)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Доски траловые тип 22VF (в комплекте 2 шт)	5246	за 2021г.	-	4 448	-	(4 448)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трап-шторм лоцманский L-12 м PMPC	5247	за 2021г.	-	81	-	(81)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Покрасочная машина Eurospray 160-Evo2	5248	за 2021г.	-	167	-	(167)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сетная часть трала усиленная, унифицированная для промысла путассу, скумбрии, сельди, пр. 2986	5249	за 2021г.	-	4 082	1 936	(2 146)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Конденсатор кожухотрубный F=6,0m2, D=219mm, L-1835mm		за 2021г.	-	1 090	-	(1 090)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Транспортер ленточный для трюма		за 2021г.	-	1 980	-	(1 980)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Антенная система SAILOR 900 VSAT		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 992	-	(1 992)	-
Аппарат ультразвуковой		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	240	-	(240)	-
Трап-шторм лоцманский L-15 м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	93	-	(93)	-
Установка обеззараживания питьевой воды		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	141	-	(141)	-
Прибор для отбора проб		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	69	-	(69)	-
Трал "Аква Норд" пр. 2888, канатная часть		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	6 535	3 267	(3 267)	-

Принтер HP LaserJet Pro MFP M426fdn		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	47	-	(47)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 345	-
в том числе: Трал "Аква Норд" пр. 2888, канатная часть (инв. БП-000552)	5261	1 345	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	197 161	-	55 375	14 700	-	-	-	237 836	-
	5311	за 2020г.	183 655	-	15 500	1 994	-	-	-	197 161	-
в том числе: займы	5302	за 2021г.	197 161	-	55 375	14 700	-	-	-	237 836	-
	5312	за 2020г.	183 655	-	15 500	1 994	-	-	-	197 161	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	429 500	-	170 000	599 500	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	101 000	-	1 458 000	1 028 500	-	-	-	429 500	-
в том числе: займы	5306	за 2021г.	429 500	-	-	429 500	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	101 000	-	1 458 000	1 028 500	-	-	-	429 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	626 661	-	225 375	614 200	-	-	-	237 836	-
	5310	за 2020г.	284 655	-	1 473 500	1 030 494	-	-	-	626 661	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	248 681	-	248 681	3 113 246	(3 032 620)	(1 408)	-	X	329 306	(1 408)	327 898
	5420	за 2020г.	151 126	-	151 126	2 334 792	(2 237 238)	-	-	X	248 681	-	248 681
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	71 735	-	71 735	426 952	(432 671)	-	-	78 096	66 016	-	66 016
	5421	за 2020г.	64 602	-	64 602	356 383	(349 250)	-	-	98 355	71 735	-	71 735
Готовая продукция	5402	за 2021г.	164 381	-	164 381	890 343	(808 203)	(1 408)	-	-	246 520	(1 408)	245 112
	5422	за 2020г.	86 524	-	86 524	644 823	(566 966)	-	-	-	164 381	-	164 381
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	12 565	-	12 565	16 770	(12 565)	-	-	-	16 770	-	16 770
	5423	за 2020г.	-	-	-	12 565	-	-	-	-	12 565	-	12 565
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	543 483	(543 483)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	316 790	(316 790)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	962 323	(962 323)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	703 249	(703 249)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	273 375	(273 375)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	300 984	(300 984)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	231 912	-	446 603	-	(153 099)	-	-	-	6	-	525 422	-
	5530	за 2020г.	39 805	-	207 718	-	(15 612)	-	-	-	-	-	231 912	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	158 571	-	338 627	-	(104 177)	-	-	-	-	-	393 021	-
	5531	за 2020г.	16 732	-	142 149	-	(310)	-	-	-	-	-	158 571	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 221	-	46 536	-	(6 185)	-	-	-	-	-	46 572	-
	5532	за 2020г.	-	-	6 221	-	-	-	-	-	-	-	6 221	-
Прочая	5513	за 2021г.	67 119	-	61 440	-	(42 737)	-	-	-	6	-	85 829	-
	5533	за 2020г.	23 073	-	59 348	-	(15 302)	-	-	-	-	-	67 119	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	231 912	-	446 603	-	(153 099)	-	-	X	6	-	525 422	-
	5520	за 2020г.	39 805	-	207 718	-	(15 612)	-	-	X	-	-	231 912	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	900 000	-	(900 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	160 599	1 167 953	13 908	(97 575)	-	-	6	-	1 244 891
	5580	за 2020г.	40 838	159 626	-	(39 865)	-	-	-	-	160 599
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	8 941	74 113	-	(8 424)	-	-	6	-	74 636
	5581	за 2020г.	35 806	8 424	-	(35 289)	-	-	-	-	8 941
авансы полученные	5562	за 2021г.	44 984	56 522	-	(44 984)	-	-	-	-	56 522
	5582	за 2020г.	4 371	44 984	-	(4 371)	-	-	-	-	44 984
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	104 066	13 791	-	(30 395)	-	-	-	-	87 462
	5583	за 2020г.	284	103 782	-	-	-	-	-	-	104 066
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	120 000	13 908	(11 889)	-	-	-	-	122 019
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	2 608	903 526	-	(1 883)	-	-	-	-	904 251
	5586	за 2020г.	377	2 436	-	(205)	-	-	-	-	2 608
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	160 599	1 167 953	13 908	(97 575)	-	X	6	-	1 244 891
	5570	за 2020г.	40 838	159 626	-	(39 865)	-	X	-	-	160 599

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	420 493	344 012
Расходы на оплату труда	5620	121 634	113 560
Отчисления на социальные нужды	5630	30 758	29 390
Амортизация	5640	79 319	77 893
Прочие затраты	5650	586 095	469 298
Итого по элементам	5660	1 238 299	1 034 153
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(86 344)	(90 422)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 151 955	943 731

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	28 162	-	-	28 162
в том числе: резерв на вознаграждение	5701	-	28 162	-	-	28 162

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	1 261 000	-
в том числе: Сбербанк ПАО	5811	-	1 261 000	-

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ ЧИРКОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

п. 10 ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах
ООО «АЗИМУТ»

за 2021год

1. Краткая характеристика организации

1.1. Основные сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЗИМУТ»
- Местонахождение и адрес: 185000, Республика Карелия, г. Петрозаводск, пр. А.Невского, д.35, офис 14
- ИНН/КПП: 1001345828/100101001
- ОГРН 1191001010804
- Дата создания (государственной регистрации): 20.12.2019г.
- Организация применяет специальный режим налогообложения: ЕСХН.
- Среднегодовая численность работников за 2021г. составила 85 человек.
- Единственным участником ООО «АЗИМУТ» является:
- Зубарев Игорь Дмитриевич - доля 100% (до 10.03.2022).
- Чевычало Игорь Викторович – доля 100% (с 11.03.2022)

1.2. Виды деятельности организации

ОКВЭД (основной):03.11.1 (Рыболовство морское промышленное);

10.20 (Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков);

46.38.1 (Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов);

50.20 (Деятельность морского грузового транспорта);

68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом).

В отчётном периоде Обществом получены доходы от следующих обычных видов деятельности:
- Рыболовство морское промышленное — 91,37%;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом — 8,03%;
- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов — 0,6%.

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «Азимут» за 2021г. утверждена единственным участником Решением № 2 от 28.03.2022г.

1.4. Состав органов управления организации

Высший орган управления – Общее собрание участников.
Единоличный исполнительный орган – Директор.

1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Азимут»:

- Зубарев И.Д., владеющий 100 процентами уставного капитала,
- Чирков С.А., директор.

В 2021г. ООО «Азимут» директору Чиркову С.А. ежемесячно выплачивалась заработная плата. Иные операции не производились. Краткосрочные вознаграждения директору, как основному управленческому персоналу, за 2021 год составили 1 300 тыс. руб. (фонд оплаты труда, страховые взносы), аналогичные выплаты ожидаются за 2022 год.

В 2021г. распределена чистая прибыль и направлена на выплату дивидендов учредителю Зубареву И.Д. в сумме 1 500 млн. рублей (выплачено 600 млн. рублей, остаток 900 млн. рублей).

Операции приобретения товаров (работ, услуг) у связанных сторон осуществлялись на обычных договорных условиях.

- получены займы на общую сумму 900 млн. руб.:

от Зубарева И.Д. - 900 млн. руб. под 5,5% годовых (договор б/н от 12.05.2021).
Займ полностью погашен 01.10.2021.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.7 Информация о влиянии распространения новой коронавирусной инфекции на деятельность организации.

В условиях беспрецедентного глобального кризиса, связанного с пандемией коронавируса COVID-19, наш главный приоритет – обеспечить безопасность наших сотрудников.

Мы внедрили строгие меры по тестированию и защите сотрудников, находящихся на производственных объектах, а также по возможности перевели офисных работников в режим удалённой работы.

Тестирование играет ключевую роль для контроля распространения вируса. Наша программа первичного и повторного тестирования охватывает всех сотрудников, работающих в производственных подразделениях или находящихся в офисах.

Принятые меры на данный момент позволяют организации функционировать без прерывания производственных процессов.

Мы продолжаем пристально наблюдать за ситуацией и осуществлять мероприятия, направленные на обеспечение безопасности и охраны здоровья людей.

COVID-19 не оказал негативного влияния на деятельность организации в отчетном периоде.

Отрасль осуществления деятельности организации не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО «Азимут» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. По сравнению с предыдущим отчётным периодом в учетную политику общества на 2021 г. внесены следующие изменения:

- в учётной политике закреплены методы оценки, учёта и списания запасов в связи с вступлением в силу с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Выбранные варианты описаны в п. 3.5 настоящих текстовых пояснений.

Изменения учетной политики обусловлены изменениями законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету.

2.3. Нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах, в отчётном периоде досрочно не применялись.

3. Расшифровки и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

3.1.1. Полученные от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей

Общество не получало от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей.

3.1.2. Выданные обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц

Наименование обеспечения	Кредитор и Контрагент, за которого предоставлено обеспечение	Договор (№, дата)	Сумма, тыс. руб.
Залог имущества	Мурманское отделение №8627 ПАО СБЕРБАНК - ООО «РК Вирма»	ДС.№ 8 к Дог. послед ипотеки № 55-8627-0000-637-И-03 от 06.02.2018	1261000,00
ИТОГО			1261000,00

Ограничения по залогу имущества прекращены в октябре 2021г.

3.2. Основные средства

3.2.1. Собственные основные средства

Начисление амортизации по всем группам основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к учету и устанавливается в пределах амортизационных групп, установленных Классификацией основных средств (утв. Постановлением Правительства РФ).

По основным группам ОС: Наибольшую стоимость основных средств составляет транспортное средство, отнесенное к шестой (свыше 10 лет до 15 лет включительно) амортизационной группе.

В отчетном периоде ООО «Азимут» не имеет объекты основных средств, стоимость которых путем начисления амортизации не погашается.

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не имелись.

Доходы ООО «Азимут» от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе при безвозмездной передаче) подлежат зачислению на счет учета прочих доходов.

В 2021 году не производилась модернизация и дооборудование основных средств.

3.2.3. Арендуемые основные средства

1) По месту регистрации Общество арендует нежилое помещение под офис - 10 кв. м. по адресу г. Петрозаводск, пр. А. Невского, д. 35, арендодатель ООО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ».
Договоры аренды заключаются на 11 мес., передача помещений в аренду – из аренды оформляются в первый и последний день действия договора.
2) По месту нахождения административно-управленческого персонала в г. Мурманске Общество арендует нежилое помещение:
Арендодатель - ООО «ЗАПАДНЫЙ ДОМ»:
- аренда нежилых помещений под офис: Помещения № 1-9, 11-14 общей площадью 231,3 кв. м. на 5 этаже, Помещение № 26 площадью 50,33 кв. м. на 6 этаже Офисного центра по адресу: г. Мурманск, пр. Ленина, д. 43.
Договоры аренды заключаются на 11 мес., передача помещений в аренду – из аренды оформляются в первый и последний день действия договора.

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в течение 2021 года ООО «Азимут» не приобретались и на начало и конец 2021 года на балансе отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

Финансовыми вложениями Общества является выдача процентных краткосрочных (до 1 года) и долгосрочных (свыше 1 года) займов, размещение денежных средств на депозитных счетах. Все финансовые вложения при поступлении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости.

ООО «Азимут» на 31.12.2021г. не имело финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Финансовые вложения не передавались другим организациям по иным основаниям, чем продажа.

Финансовые вложения Общества не обременены залогом.

Признаки обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г. и в течение 2021г. не наблюдались. На начало и на конец отчетного периода резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

3.5. Запасы

В отчётном периоде запасами в ООО «Азимут» являлись:
- товарно-материальные ценности (топливо, тара и тарные материалы, запасные части и т.п.)
- товары для продажи,
- готовая продукция.

Таблица. Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, тыс. руб.

Наименование запасов	на 01.01.2021	на 31.12.2021
сырье, материалы, тара, инструменты, инвентарь, специальная одежда и др. аналогичные объекты	71735	66016
готовая продукция	164381	246831
товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи	12565	16770
ИТОГО	248681	329617
кроме того, авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	-	-

Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы в залоге.

Таблица. Информация о запасах в разрезе фактической себестоимости, обесценения и движения,

тыс. руб.

Вид запасов	На начало 2021 года			Изменения за период				На конец 2021 года		
					выбыло					
	себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступление	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	себестоимость	резерв по снижение стоимости	балансовая стоимость
материалы	71735		71735	505048	510767			66016		66016
готовая продукция	164381		164381	892135	808277	1408		248239	1408	246831
товары	12565		12565	16770	12565			16770		16770
прочее										
Итого	**248681**		**248681**	**1413953**	**1331609**	**1408**		**331025**	**1408**	**329617**

В отчётном периоде создан резерв под обесценение готовой продукции 1408 тыс.руб., не производилось восстановление ранее созданного резерва под обесценение, из-за отсутствия резерва на начало года.

При отпуске запасов их себестоимость рассчитывается следующими способами:
- сырье и материалы – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)
- товары - по средней себестоимости
- готовая продукция и незавершенное производство - по себестоимости каждой единицы.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не имелось.

С 01.01.2021 вступил в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики с связи с началом применения данного Стандарта отражены в учёте перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Применение нового Стандарта по учёту запасов и изменение способов расчёта стоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказало существенного влияния на показатели бухгалтерской отчётности за 2021 год.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные ООО «Азимут», в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.6.1. Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены. Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы за 2021 год составила 13909 тыс.руб.

3.6.2. Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов, полученных ООО «Азимут», по срокам погашения отражена таблице.

Таблица. Задолженность Общества по основным видам займов и кредитов за 2021г., тыс.руб.

Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения	Сальдо на начало года	Изменение задолженности за отчетный период		Сальдо на конец года
		увеличение	уменьшение	
до одного года		1020000	900000	120000
от одного года до трёх лет				
от трёх до пяти лет				
более чем через пять лет				
ИТОГО:		1020000	900000	120000

В 2021г. отсутствуют случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

3.6.3. Сведения о величине процентов по полученным кредитам и займам

Таблица. Проценты по кредитам и займам, начисленные за 2021г., тыс. руб.

Кредитные и Заемные средства (группируются по целям привлечения)	Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива			Проценты, отнесенные на расходы периода
	наименование инвестиционного актива	по целевым займам, кредитам	по нецелевым кредитам (по расчету)	
Кредиты и займы, привлеченные с целью пополнения оборотных средств				13909
Кредит и займы, привлеченные для приобретения инвестиционных активов				
ИТОГО:				13909

3.7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Официальный курс иностранных валют по отношению к рублю на отчётную дату (31.12.2021):

Валюта	Рубли
USD (доллар США)	74,2926
EUR (евро)	84,0695
10 NOK (норв.крон)	84,2568
DKK (датская крона)	11,2956

3.7.1. Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации использованный для пересчета на отчетную дату – 31.12.2021г..

3.7.2. Курсовые разницы отчётного периода:

- образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

Положительные курсовые разницы 64108,1 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы 59479,9 тыс. руб.

- образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

Положительные курсовые разницы 86,5 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы 700,4 тыс. руб.

3.8. Финансовые результаты

3.8.1. Расшифровка доходов и соответствующих им сумм расходов (5% и более общей суммы):

Уд. вес	Наименование вида дохода	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
	Обычные виды деятельности		
91%	Выпуск продукции	1946245	788724
1%	Торговля покупными товарами	12545	12545
8%	Оказание услуг	171119	77130
	Прочие виды доходов		
100%	ИТОГО	2129909	878399

	Прочие доходы и расходы		
36%	Курсовые разницы	64108	59480
44%	Купля-продажа валюты	76408	76505
	Реализация основных средств	-	
6%	Реализация запасов	11072	10747
13%	Проценты к получению (оплате)	23132	13908
1%	Прочее	1735	30298
100%	ИТОГО	176455	190938

Вся выручка, полученная Обществом в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами, либо зачетом взаимных требований.

3.8.2. Коммерческие и управленческие расходы признаны в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.8.3. Прочие доходы и соответствующие им суммы расходов отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто в отношении доходов и расходов от покупки-продажи валюты, курсовых разниц.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году отсутствовали.

3.8.4. ООО «Азимут» в отчетном периоде не являлось исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

3.8.5. Сведения о доходах и расходах ООО «Азимут», не зачисленные в отчётном периоде на счет прибылей и убытков

Таблица. Доходы и расходы, неучтенные в составе прибылей и убытков за 2021г., тыс. руб.

Наименование дохода/ расхода	Остаток на 01.01.2021	Изменение за 2021г.		Остаток на 31.12.2021
		Увеличение	Уменьшение	
Доходы будущих периодов, всего, в т.ч. :	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.:				
- программное обеспечение	70	5	42	33
- Право на заключение договора о закреплении долей квот добычи ВБР	-	1 078 825	43 341	1 035 484

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В 2021 году ООО «Азимут» приобрело на аукционе право на заключение договора о закреплении долей квот добычи (вылова) водных биологических ресурсов. Общая сумма расходов составила 1 078 825 тыс. руб., в расходах отчетного периода расходы признаются помесячно в период с 26.05.2021 по 26.04.2036. В бухгалтерском балансе сальдовый остаток по данному виду актива отражается в составе «Прочих внеоборотных активов» (долгосрочный актив).

3.8.6. Расходы, связанные с образованием резервов

В соответствии с нормами законодательства Общество формирует оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. При формировании бухгалтерской отчётности за отчетный период учтены следующие оценочные значения:

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2021	Изменение за 2021г.		Остаток на 31.12.2021
		Начисление	Использование	
Оценочные резервы всего и в т.ч.:		1408		1408
резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
резерв под снижение стоимости запасов	-	1408	-	1408
резерв под обесценение нематериальных активов	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов и платежей всего и в т.ч.		28162		28162
резерв на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов	-	2127		2127
резерв на выплату вознаграждения по итогам рейса с учетом страховых взносов		23215	-	23215
резерв предстоящих расходов	-	2820	-	2 820

3.9. ЕСХН

№ п/п	Наименование показателя	Сумма в тыс. руб.
1	Доходы от реализации за отчетный период	1 990 122
2	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации, за отчетный период	1 113 881
3	Итого налоговая база	876 241
4	Сумма начисленного налога ЕСХН (6%)	52 574

3.10. Информация о событиях после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Азимут» в период с 31.12.2021 до даты подписания бухгалтерской отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, оказавших (способных оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость, руководство Общества заявляет, что возможные события после отчетной даты, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции, которые могут потребовать корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации, квалифицируемые как события после отчетной даты, в Обществе отсутствуют.

На деятельность рыбодобывающих компаний оказывает влияние ряд политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией.

В феврале-марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда юридических и физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3.11. Информация по совместной деятельности

В 2021 г. ООО «Азимут» в совместной деятельности не участвовало.

3.12. Изменение бухгалтерской отчётности за предыдущие отчётные периоды

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный 2021год не выявлено ошибок, соответствующих уровню существенности, в подготовке отчётности предыдущих отчётных периодов.

Сопоставимые отчётному периоду показатели прошлых отчётных периодов не менялись.

3.13. Информация об оценке непрерывности деятельности

3.13.1 Оценка влияния COVID-19 на непрерывность деятельность организации

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период Руководством была проведена оценка влияния COVID-19 на непрерывность деятельность организации, по результатам которой не были выявлены существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Ограничительные меры, наложенные в связи со вспышкой вирусной инфекции, не повлияли на деятельность компании и не оказали негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

При этом неопределенность в отношении будущих условий деятельности организации и ее контрагентов сохраняется. Возможность оценки последствий влияния пандемии в среднесрочной и долгосрочной перспективе, в случае возникновения новых волн распространения коронавирусной инфекции и ужесточения мер, направленных на ее сдерживание, на текущий момент представляется затруднительной.

3.13.2 Оценка влияния иных факторов на непрерывность деятельность организации

Руководством организации проведена оценка способности ООО «Азимут» продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

При осуществлении деятельности организации в отчетном периоде отсутствовали такие события: нарушения в операционной деятельности, нарушение условий договоров или законодательных норм, принятые новые обязательства, прочие события, которые могут оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

Организация не имеет намерения ликвидироваться и подтверждает возможность непрерывно продолжать свою деятельность.

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты по энергетическим ресурсам, использованным в течение 2021 года, составили 237556,8 тыс. руб.

Таблица. Расшифровка затрат на энергетические ресурсы

№	Поставщик	Наименование вида энергетического ресурса	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
1	Dan-Bunkering (Middle East) DMCC	мазут	тонн	4619,9	223787,4
2	MAGN P/F	дизтопливо	тонн	278,3	13769,4
	ИТОГО			4898,2	237556,8

Для сокращения затрат на энергоносители ООО «Азимут» в 2021 году не проводило никаких мероприятий.

5. Информация об экологической деятельности

В 2021 году ООО «Азимут» для целей соблюдения требований природоохранного и санитарного законодательств РФ, а также снижения экологических издержек производства не проводило никаких мероприятий.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у ООО «Азимут» отсутствуют:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;

другие аналогичные факты.

Директор С.А. Чирков

Дата 28.03.2022г.

