

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕТРОТРАЛ»

ИНН 4704030922 КПП 470701001 ОГРН 1024700879312

31 марта 2022 года

п. Усть-Луга

## ПОЯСНЕНИЕ к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТРОТРАЛ».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Петротрал».**

Адрес (место нахождения) юридического лица по состоянию на 31.12.2021 г.:

188472, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н., п. Усть-Луга, кв-л Ленрыба, д. 2а, офис 302

Сведения об образовании юридического лица:

Государственный регистрационный номер 1024700879312

Дата государственной регистрации 14.08.1997 г.

Реквизиты налогового органа, в котором состоит на учете ООО «ПЕТРОТРАЛ»: Межрайонная ИФНС № 3 по Ленинградской области.

Правовое положение ООО «ПЕТРОТРАЛ», права и обязанности участников ООО «ПЕТРОТРАЛ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ПЕТРОТРАЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность представлена следующими формами :

- 1) Бухгалтерский Баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Приложения:
  - a. отчет об изменениях капитала;
  - b. отчет о движении денежных средств;
- 4) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представляются в табличных формах, разработанных на основании рекомендованных Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а так же в текстовой форме в настоящих пояснениях.

В бухгалтерской отчетности вся информация подлежит раскрытию с учетом существенности, определенной в учетной политике на уровне 5% соответствующего показателя.

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ПЕТРОТРАЛ» (далее – Общество) составляет 20,0 (Двадцать) тыс. рублей

### Структура уставного капитала

Участник 1: Бончук Екатерина Николаевна – 58,82 %;

Участник 2: Сушко Артем Александрович – 17,65 %;

Участник 3: Нотеевский Павел Васильевич – 23,53 %.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 03.11 «Рыболовство морское».

Организация является субъектом малого предпринимательства (ФЗ №209-ФЗ от 24.07.2007 г.). Включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.

#### **Сведения о лицензиях, аттестатах, свидетельствах по наиболее существенным видам деятельности:**

Осуществление основной деятельности – рыболовство морское – осуществляется в соответствии в полученными разрешениями на добычу (вылов) водных биологических ресурсов.

Списочная численность работников ООО «ПЕТРОТРАЛ» на 31 декабря 2021 г. составила 38 человек, на 31 декабря 2020г. составляла 37 человек, т.е. численность персонала увеличилась на 1 человека.

#### **Органами управления ООО «ПЕТРОТРАЛ» являются:**

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

#### **Единоличный исполнительный орган – (Генеральный Директор)**

В соответствии с Уставом Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Анисимов Анатолий Николаевич является генеральным директором Общества на основании Решения учредителей от 16.04.2020 г., трудовой договор от 30.04.2010 года продлен до 25.04.22 года.

#### **Сведения об аудиторе**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Альянс»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудит Альянс»

Государственный регистрационный номер: 1216400009924

Место нахождения: 410056, Российская Федерация, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Советская, д.43, оф. 6

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство № 15343 от 24 января 2020 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 1210168885

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПЕТРОТРАЛ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 01/ПТ/2021 от 25.12.2020 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

1. Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники). Учет ведется с использованием бухгалтерских программ:

«1С:Предприятие 8.3» в конфигурации Бухгалтерия предприятия.

2. Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и с применением типового Плана счетов бухгалтерского учета

3. Для оформления фактов хозяйственной деятельности, применяются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм учета применяются формы утвержденные генеральным директором или составляется документ в свободной форме, содержащий необходимые реквизиты и составленный по правилам ведения бухгалтерского учета.

4. Помимо инвентаризации, проводимой в соответствии с законодательством РФ, инвентаризация может проводиться по приказу директора при наличии сомнений в достоверности данных о наличии материальных ценностей, отраженных в бухгалтерском учете.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	22.12.2021	–
Материально-производственные запасы	27.12.2021	–
Денежные средства	23.12.2021	–

5. При ведении бухгалтерского учета следует руководствоваться следующими правилами:

#### 5.1. Учет основных средств

5.1.2. Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

5.1.3. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применялись.

5.1.4. Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", и стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов, и списываются на расходы при передаче в производство.

#### 5.2. Учет материально-производственных запасов.

МПЗ – учитываются на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Учет заготовления и приобретения материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» плана счетов «Общества».

МПЗ списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по ФИФО.

Учет готовой продукции, изготовленной для продажи отражается на счете 43 «Готовая продукция» и отражается в бухгалтерском учете по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости от их стоимости по учетным ценам.

#### 5.3 Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору – методам начисления («По отгрузке»). Выручка от реализации признается в соответствии с заключенными договорами с покупателями.

К прочим доходам организации следует относить доходы, перечисленные в разд. III "Прочие поступления" ПБУ 9/99 "Доходы организации".

### 3. Пояснения к существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах

#### 3.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс.руб.:

№ п/п	Номенклатура	Тыс. руб.		Абсолютный прирост
		2021г.	2020г.	
1	2	3	4	5
1	Выручка от реализации услуг(аренда. хранение)	11709,2	8 316,6	3392,6
2	Выручка от реализации рыбной продукции	262251,0	258 188,4	4062,6
3	Выручка от реализации покупных товаров	35868,3	14 149,3	21719,0
	<b>ИТОГО</b>	<b>309828,5</b>	<b>280 654,3</b>	<b>29174,2</b>

В 2021 году произошло увеличение выручки по сравнению с предыдущим годом на 10,4 %, что составило 29174,2 тыс. руб.

Себестоимость продаж, тыс.руб.:

№	Номенклатура	тыс. руб.	Абсолютный прирост
---	--------------	-----------	--------------------

п/п		2021 г	2020 г	
1	2	3	4	5
1	Материальные расходы	69767	80 701	-10934
2	Расходы на оплату труда	19386	15 108	4278
3	Отчисления на социальные нужды	4357	3 889	468
4	Амортизация	27696	13 356	14340
5	Прочие затраты	48838	55 236	-6398
	<b>Итого по элементам</b>	<b>170044</b>	<b>168 290</b>	<b>1755</b>

### 3.2 Прочие доходы и расходы

Основные статьи прочих доходов и расходов:

Прочие доходы и расходы	Расходы	Доходы
Списание дебитор-кредитор задолженности	21838,3	
Штрафы, пени, неустойки	47,8	
Госпошлина	60,1	12,0
Курсовые разницы	2 862,8	2852,3
Проценты к получению	340,2	4 010,9
Реализация прочего имущества	10704,3	10712,0
Субсидии на возмещение части затрат на производство продукции рыболовства	5,7	10531,7
Прочие внереализационные доходы (расходы)	574,4	361,0
Удержанный налог из доходов по займам удерж в др государствах	18,5	
Услуги банков	140,5	
<b>Итого</b>	<b>36592,6</b>	<b>28479,9</b>

Согласно Соглашению № 21-04/011 от 20.04.2021г. ООО «Петротрал» является получателем субсидии из бюджета Ленинградской области на возмещение части затрат в связи с производством в связи с производством товарной пищевой продукции Общей размер поступлений из бюджета в 2021 г. составил 10531,7 тыс. руб.

### 3.3 Чистые активы

По состоянию на 31.12.2021 года величина чистых активов увеличилась до 597 529 тыс. руб. (по сравнению с 2020 годом – 558013 тыс. рублей).

### 3.4 Риски, связанные с деятельностью Общества

#### *Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество*

На текущий момент ООО «ПЕТРОТРАЛ» не участвует в судебных процессах, которые могут повлечь риски, связанные с деятельностью Общества.

#### *Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества*

Риски наступления ответственности по долгам дочерних и зависимых обществ отсутствуют.

#### *Риски, связанные с возможностью потери заказчиков, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента*

Потеря данной категории заказчиков Обществом не предполагается.

#### *Отраслевые риски*

Ухудшение ситуации в отрасли, а также положения в отрасли ООО «ПЕТРОТРАЛ» может быть вызвано следующими факторами:

- ✓ ускорением темпов падения производства в российской экономике;
- ✓ усилением конкуренции со стороны производителей аналогичной продукции;

В случае изменения ситуации в отрасли, ООО «ПЕТРОТРАЛ» планирует:

- ✓ оптимизировать структуру затрат;
- ✓ провести сокращение расходов Общества.

***Риски, связанные с возможным изменением цен на сырьё, услуги, используемые Обществом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам***

Общество подвержено рискам изменения цен на товары, приобретаемые им для дальнейшей реализации, а также на сырьё и услуги, потребляемые Обществом. Резкое и значительное повышение цен на товары и сырьё и тарифов на услуги приведёт к повышению себестоимости реализуемых Обществом товаров и увеличению операционных расходов, сократит рентабельность его деятельности и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на исполнение Обществом своих обязательств. Однако, как было рассмотрено выше, Общество имеет достаточно инструментов для того, чтобы минимизировать такое негативное влияние.

***Общегосударственные и региональные риски***

Риски ООО «ПЕТРОТРАЛ», связанные с политической и экономической ситуацией в стране и в Калининградской области, не выходят за рамки общеполитических и экономических процессов в стране, распространяются на все предприятия производственной сферы.

Периодически имеют место риски, связанные с географическими особенностями региона – Калининградской области.

Руководство не исключает вероятности негативного влияния указанных событий на продолжение осуществления деятельности Общества в случае допущения нарушений сроков оплаты дебиторами, что не позволит исполнять срочные обязательства.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

***Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.***

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регион деятельности Общества мало подвержен таким рискам.

***Финансовые риски***

Под финансовым риском Общества понимается вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода и капитала в ситуации неопределенности условий осуществления его финансово-хозяйственной деятельности. Как и любое производственное предприятие, ООО «ПЕТРОТРАЛ» подвержено финансовым рискам, связанным с инфляционными рисками, налоговыми рисками, процентными рисками, кредитными рисками, риском снижения финансовой устойчивости и валютными рисками.

***Налоговые риски***

Налоговый риск для Общества проявляется в вероятности изменений в российской налоговой системе, в частности, таких как: внесение изменений или дополнений в акты законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, введения новых видов налогов и сборов, которые способны негативно отразиться на экономической эффективности деятельности Общества. Данные существенные изменения, также как и иные изменения в налоговом законодательстве Российской Федерации, способны привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, – снижению чистой прибыли Общества. Учитывая, что существенных изменений в налоговой системе в отчетном периоде не происходило, данный риск можно считать минимальным.

***Кредитные риски***

Данный риск проявляется в несвоевременном расчёте Заказчиков за выполненные работы и предоставленные услуги, что может привести к наращиванию дебиторской задолженности, и при одновременном возникновении требований кредиторов о досрочном погашении обязательств, кредитов и займов, возникает риск неисполнения ООО «ПЕТРОТРАЛ» принятых на себя обязательств. В целях управления кредитным риском и минимизации его влияния, Общество проводит реализацию комплекса мероприятий, включая постоянную работу по управлению дебиторской задолженностью, нацеленную на недопущение появления просроченной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности.

#### ***Риск снижения финансовой устойчивости***

Риск снижения финансовой устойчивости заключается в превышении объема обязательств над размером собственных средств. Общество не использует в финансировании своей деятельности заемные средства. Привлечение заемных средств в ближайшем будущем не рассматривается. Соответственно риск снижения финансовой устойчивости Общества в ближайшей перспективе исключен.

#### ***Инфляционный риск***

Состояние российской экономики характеризуется высокими темпами инфляции. Как известно, рост уровня инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране. При формировании стоимости на продукцию, работы и услуги ООО «ПЕТРОТРАЛ» учитывает инфляционный фактор, поскольку в составе затрат, необходимых для выполнения работ и оказания услуг, наибольший удельный вес имеют переменные затраты (горюче-смазочные и пр.), которые наиболее подвержены росту цен. В целях управления инфляционным риском и минимизации его влияния на экономику Общества, производится заключение долгосрочных контрактов с поставщиками товаров, работ и услуг в отдельных случаях с фиксацией цены на длительный период.

#### ***Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют***

ООО «Петротрал» не ведет постоянную внешнеэкономическую деятельность. В связи с этим подверженность финансового состояния Общества, его ликвидности и результатов деятельности изменению валютного курса отсутствует, данный риск можно рассматривать как не существенный.

#### ***Правовые риски***

Основные правовые риски в настоящее время связаны с неопределенностью особенностей правового регулирования в Российской Федерации.

Общество не осуществляет экспорт/ импорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, описываются только для внутреннего рынка.

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

#### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, транспортный налог, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Генеральный директор ООО «ПЕТРОТРАЛ»

  
Анисимов А.Н.