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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	824 803	(222 449)	149 385	(10 264)	3 727	(90 502)	-	-	-	963 924	(309 224)
	5210	за 2022г.	806 083	(148 781)	36 142	(17 422)	10 328	(83 996)	-	-	-	824 803	(222 449)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	678 363	(155 801)	103 693	-	-	(58 588)	-	-	-	782 057	(214 389)
	5211	за 2022г.	664 479	(102 887)	13 884	-	-	(52 914)	-	-	-	678 363	(155 801)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	146 439	(66 648)	45 692	(10 264)	3 727	(31 914)	-	-	-	181 867	(94 835)
	5212	за 2022г.	141 604	(45 894)	22 258	(17 422)	10 328	(31 082)	-	-	-	146 439	(66 648)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	3 829	175 527	(30 153)	(149 202)	-
	5250	за 2022г.	5 489	50 867	(16 386)	(36 142)	3 829
в том числе: Мешок траловый пр.193.9	5241	за 2023г.	3 829	3 829	3 829	(3 829)	-
	5251	за 2022г.	-	3 829	-	-	3 829
Ремонт судна классовый МК-0339 ЯНТАРНЫЙ	5242	за 2023г.	-	103 511	-	(103 511)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидрофон H4 B30*50 (PL) CE	5243	за 2023г.	-	1 480	-	(1 480)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Судовая земная станция спутниковой связи, тип "Гонец" с приемо-передающей антенной с длиной фидера в	5244	за 2023г.	-	731	-	(731)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК ATW ARK-1551	5245	за 2023г.	-	590	295	(295)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Алюминиевая лестница	5246	за 2023г.	-	1 088	544	(544)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дыхательный аппарат со сжатым воздухом ПТС "Профи-М-168М" 6,8 л (РМСР)	5247	за 2023г.	-	132	-	(132)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дверь центральное запирание 1650*650мм левая	5248	за 2023г.	-	1 176	588	(588)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дверь центральное запирание 1650*650мм правая	5249	за 2023г.	-	471	235	(235)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Траловый гидролокатор TS-337A		за 2023г.	-	12 622	6 311	(6 311)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цилиндрический съемник гильз		за 2023г.	-	505	-	(505)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос (1"EXP PD 10A - BCP - STT) - моющая машина		за 2023г.	-	298	-	(298)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Палубный скалер TFP200 415 v 3 ph 50/60 HZ TCT		за 2023г.	-	336	-	(336)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект трала 384/2496 3К в комплекте: канатная часть, сетная часть, мотенная часть		за 2023г.	-	18 803	9 401	(9 401)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат ПКА 10-1/1 ПМФ2 (морского исполнения)		за 2023г.	-	793	396	(396)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Датчик наполнения трала SIS-70S		за 2023г.	-	1 219	609	(609)	-
		за 2022г.	-	615	298	(317)	-
Сетная часть трала Акванорд		за 2023г.	-	5 662	2 831	(2 831)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мешок траловый пр.193.7.4.2 МФС "путассу"		за 2023г.	-	5 746	-	(5 746)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Мешок траловый пр.193.10 МФС "скумбрия/сельдь"		за 2023г.	-	5 428	-	(5 428)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сенсор Траловый глаз SCANMAR		за 2023г.	-	10 226	5 113	(5 113)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Рубашка мойвенная L-76м		за 2023г.	-	882	-	(882)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мешок траловый пр.193.7ФС		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 489	5 509	5 499	(5 499)	-
Датчик наполнения трала SIS-70S (1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	188	-	(188)	-
Датчик наполнения трала SIS-70S (2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	188	-	(188)	-
Судовая телефонная станция		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 162	-	(3 162)	-
Автомобиль легковой PORSCHE Cayenne VIN WP 1ZZZ9YZNDA02418		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	13 884	-	(13 884)	-
Транспортер для транспортировки готовой продукции (переносной)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 142	-	(2 142)	-
Судовой прожектор d.350mm 240V 1000W		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	173	-	(173)	-
Канатная часть трала Орион длина 75 м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 178	4 089	(4 089)	-
Сетная часть трала Орион		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 649	1 825	(1 825)	-
Сетная часть трала "Акванорд" пр.2986-00-000		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 349	4 675	(4 675)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	430
	5288	-	-	-

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

28 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	175 236	-	-	18 640	-	-	-	156 596	-
	5311	за 2022г.	237 836	-	-	62 600	-	-	-	175 236	-
в том числе: займы	5302	за 2023г.	175 236	-	-	18 640	-	-	-	156 596	-
	5312	за 2022г.	237 836	-	-	62 600	-	-	-	175 236	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	12 000	-	-	-	-	12 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	-	-	12 000	-	-	-	-	12 000	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	175 236	-	12 000	18 640	-	-	-	168 596	-
	5310	за 2022г.	237 836	-	-	62 600	-	-	-	175 236	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЗИМУТ" РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

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 2023г.	251 115	-	251 115	3 858 231	(3 857 802)	-	-	X	251 544	-	251 544
	5420	за 2022г.	329 306	(1 408)	327 898	3 538 056	(3 616 247)	1 408	-	X	251 115	-	251 115
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	61 384	-	61 384	495 484	(511 287)	-	-	115 639	45 581	-	45 581
	5421	за 2022г.	66 016	-	66 016	590 440	(595 072)	-	-	100 895	61 384	-	61 384
Готовая продукция	5402	за 2023г.	189 731	-	189 731	1 105 172	(1 121 673)	-	-	-	173 231	-	173 231
	5422	за 2022г.	246 520	(1 408)	245 112	1 024 933	(1 081 722)	1 408	-	-	189 731	-	189 731
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	113 095	(80 364)	-	-	-	32 731	-	32 731
	5423	за 2022г.	16 770	-	16 770	42 819	(59 589)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	527 084	(527 084)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	423 577	(423 577)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 227 625	(1 227 625)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 112 199	(1 112 199)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	389 771	(389 771)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	344 088	(344 088)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2024 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	606 594	-	721 974	-	(353 881)	-	-	-	600	-	975 288	(76 526)
	5530	за 2022г.	525 422	-	535 805	-	(454 628)	(4)	-	-	-	-	606 594	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	461 721	-	626 069	-	(333 956)	-	-	-	-	-	753 834	(76 526)
	5531	за 2022г.	393 021	-	445 887	-	(377 187)	-	-	-	-	-	461 721	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 028	-	11 470	-	(3 289)	-	-	-	-	-	16 209	-
	5532	за 2022г.	46 572	-	7 831	-	(46 370)	(4)	-	-	-	-	8 028	-
Прочая	5513	за 2023г.	136 845	-	84 436	-	(16 635)	-	-	-	600	-	205 246	-
	5533	за 2022г.	85 829	-	82 087	-	(31 071)	-	-	-	-	-	136 845	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	606 594	-	721 974	-	(353 881)	-	-	X	600	-	975 288	(76 526)
	5520	за 2022г.	525 422	-	535 805	-	(454 628)	(4)	-	X	-	-	606 594	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	160 837	254 467	-	(85 974)	-	-	600	-	329 930
	5580	за 2022г.	1 244 890	86 771	732	(1 171 039)	(517)	-	-	-	160 837
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	24 930	102 221	-	(24 857)	-	-	-	-	102 294
	5581	за 2022г.	74 636	24 913	-	(74 102)	(517)	-	-	-	24 930
авансы полученные	5562	за 2023г.	28 282	101 274	-	(28 282)	-	-	-	-	101 274
	5582	за 2022г.	56 522	28 282	-	(56 522)	-	-	-	-	28 282
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	98 924	48 554	-	(26 380)	-	-	389	-	121 487
	5583	за 2022г.	87 462	24 875	-	(13 413)	-	-	-	-	98 924
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	122 019	-	732	(122 751)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	8 701	2 418	-	(6 455)	-	-	211	-	4 875
	5586	за 2022г.	904 251	8 701	-	(904 251)	-	-	-	-	8 701
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	160 837	254 467	-	(85 974)	-	X	600	-	329 930
	5570	за 2022г.	1 244 890	86 771	732	(1 171 039)	(517)	X	-	-	160 837

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЗИМУТ" * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ *

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	486 152	584 926
Расходы на оплату труда	5620	169 753	171 734
Отчисления на социальные нужды	5630	47 122	40 006
Амортизация	5640	90 502	83 996
Прочие затраты	5650	839 557	590 692
Итого по элементам	5660	1 633 086	1 471 354
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	113 095	42 819
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16 231)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	72 151
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 729 950	1 586 324

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

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

28 марта 2024 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	32 755	33 661	(36 043)	(2)	30 371

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

28 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЗИМУТ" РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

28 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЗИМУТ" * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ *

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

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

28 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЗИМУТ" * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ *

п.10. Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах ООО «АЗИМУТ»
за 2023 год

1. Краткая характеристика организации

1.1. Основные сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЗИМУТ»
- Местонахождение и адрес: 185003, Республика Карелия, г. Петрозаводск, пр. А. Невского, д. 35, офис 14
- ИНН/КПП: 1001345828/100101001
- Дата создания (государственной регистрации): 20.12.2019
- Организация применяет специальный режим налогообложения: ЕСХН.
- Среднегодовая численность работников за 2023 г. составила 86 чел.
- Участниками и бенефициарами ООО «АЗИМУТ» являются:

09.08.2022-13.09.2023 99% - Чевычало Игорь Викторович, 1% - Кузьмина Татьяна Анатольевна
14.09.2023-26.12.2023 100% - Чевычало Игорь Викторович

С 18.12.2023 100% уставного капитала Общества переданы в Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Даль» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Свиньин и партнеры» (ОГРН 1037816019340, ИНН 7806138649). Запись о смене участника в ЕГРЮЛ внесена 27.12.2023. Инвестиционные паи Фонда предназначены для квалифицированных инвесторов, ограничены в обороте, в связи с чем не допускается распространение информации о Фонде, за исключением случаев ее раскрытия в соответствии с федеральными законами (в том числе законами «О рынке ценных бумаг» и «Об инвестиционных фондах».

1.2. Виды деятельности организации

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

В отчётном периоде Обществом получены доходы от следующих обычных видов деятельности:
- Рыболовство морское промышленное — 92,3%;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом — 3,5%;
- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и прессервами из рыбы и морепродуктов — 4,2%.

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «АЗИМУТ» за 2023 г. на момент составления пояснений не утверждена. Общее собрание участников планируется провести до 30.04.2024.

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»:

- Чевычало И.В. – участник с долей в УК Общества 99-100% (до 26.12.2023)

В 2023 г. на выплату дивидендов учредителям Общества направлена прибыль в сумме 700 000 тыс. руб. (Чевычало И.В. - 693 000 тыс. руб.). Задолженность по выплате на 31.12.2023 отсутствует.

- Чирков С.А. - директор.

В 2023г. директору ежемесячно выплачивалась заработная плата. Иные операции не производились. Краткосрочные вознаграждения директору, как основному управленческому персоналу, за 2023 год составили 1 300 тыс. руб. (фонд оплаты труда, страховые взносы), аналогичные выплаты ожидаются за 2024 год.

- операции с иными связанными сторонами:

Компании, в которых участник ООО «Азимут» Чевычало И.В. являлся единственным участником:
- ООО «Согласие» (заёмщик) – начислены проценты по ранее выданному займу (1 253 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 – 66 273 тыс. руб., срок возврата в 2030 г.);
- ООО «Группа Баренц» (покупатель) – погашение дебиторской задолженности, образовавшейся в предыдущие периоды 4 646 тыс. руб.;

- ООО «Пелагика» - (судовладелец) – расходы на аренду судов 329 300 тыс. руб., (агент) — расходы на агентское вознаграждение 1 000 тыс. руб., (поставщик) — расходы на ТМЦ 12 159 тыс. руб., (арендатор) – доходы от аренды судна 30 300 тыс. руб., (покупатель) – доходы от реализации продукции и ТМЦ 124 628 тыс. руб., задолженность перед контрагентом на 31.12.2023 - 75 987 тыс. руб.

Операции приобретения и реализации товаров (работ, услуг) со связанными сторонами осуществлялись на обычных договорных условиях.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Информация о событиях, повлиявших на деятельность организации в отчётном периоде.

В целом, события 2022-2023 годов, вызванные геополитической обстановкой и продолжением действия ряда мер по борьбе с короновирусом, не оказали существенного влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчётный период.

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

2.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО «АЗИМУТ» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. 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

Общество не получало от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей и не выдавало обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц.

3.2. Основные средства, капитальные вложения, аренда

К объекту основных средств относится актив сроком службы более 12 мес. и стоимостью более 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание актива, стоимостью менее установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены Самостоятельными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 млн. рублей.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом его технических характеристик.

По основным группам ОС: Наибольшую стоимость основных средств Общества составляет группа «транспортные средства» со сроком полезного использования от 10 до 15 лет.

Все основные средства подлежат амортизации. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, на балансе отсутствуют.

Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, на конец отчётного периода отсутствуют.

Предоставление имущества в аренду не является основной деятельностью организации. Учётной политикой Общества установлено, что доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов, переданные в аренду объекты учитываются в составе основных средств.

В 2023 году ООО «АЗИМУТ» сдавало в аренду рыболовное судно МК-0339 «ЯНТАРНЫЙ» по договорам тайм-чартера. Доходы от аренды составили 30 300 тыс. рублей.

Принятое в аренду имущество в зависимости от условий договора либо учитывается в составе основных средств (как «Право пользования активом»), либо за балансом (как «операционная аренда»).

В отчётном периоде Общество арендовало рыболовные суда на условиях тайм-чартера и офисные помещения, арендные платежи признаны в расходах отчётного периода как «операционная аренда» и составили 329 300 тыс. руб. (тайм-чартер), 2 176 тыс. руб. (офис).

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в течение 2023 года ООО «АЗИМУТ» не приобретались и на начало и конец 2023 года на балансе отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

Финансовыми вложениями Общества являются процентные долгосрочные (свыше 1 года) займы и краткосрочное (до 3-х месяцев) размещение денежных средств на депозитных счетах. Все финансовые вложения при поступлении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости.

Операции 2023 года:

- выдача займа в сумме 12 000 тыс. руб., возвращён в январе 2024 г.,
- возврат денежных средств заёмщиком в сумме 18 640 тыс. руб.

Остаток задолженности по выданным займам на 31.12.2023 168 596 тыс. руб.

ООО «АЗИМУТ» на 31.12.2023 не имело финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

3.5. Запасы

В отчётном периоде запасами в ООО «АЗИМУТ» являлись:

- товарно-материальные ценности (сырьё, топливо, тара и тарные материалы, запасные части и т.п.)
- товары для продажи
- готовая продукция

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

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
- отгруженные запасы - аналогично себестоимости запасов до отгрузки.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменились.

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

3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

Общество не имеет задолженности по кредитам и займам на начало и конец года. В течении отчётного периода заёмные средства не привлекались.

По учётной политике дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

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

Официальный курс иностранных валют по отношению к рублю на отчётную дату (31.12.2023):

Валюта	Рубли
USD (доллар США)	89,6883
EUR (евро)	99,1919
DKK (датская крона)	13,3717
10 NOK (норв. крон)	86,4834

Курсовые разницы отчётного периода:

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

Положительные курсовые разницы	165 998 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	70 156 тыс. руб.

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

Положительные курсовые разницы	2 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	11 тыс. руб.

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

3.8. Финансовые результаты

3.8.1. Расшифровка доходов и соответствующих им сумм расходов:

Наименование вида дохода	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Обычные виды деятельности		
Выпуск продукции	2 502 302	1 203 935
Торговля покупными товарами	114 084	80 364
Оказание услуг по вылову ВБР	94789	40 132
Прочие виды доходов	-	-
ИТОГО	**2 711 175**	**1 324 431**

Вся выручка, полученная Обществом в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами. При расчётах с контрагентами в 2023 г. использовался механизм зачёта взаимных требований с 3 инофирмами и 5 организациями. Основная часть такой выручки приходится на инофирмы — 19,9%, доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями составляет 2 %.

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, реализации основных средств, ТМЦ.

Прочие доходы и расходы	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Проценты к уплате (начислению), в том числе	38 644	-
Курсовые разницы	165 998	70 156
Купля-продажа валюты	-	-
Реализация запасов	31 933	30 281
Отклонение курса продажи (покупки) инвалюты от офиц.курса	3	12
Резерв по сомнительным долгам		76526
Прочее	2	23 761
ИТОГО в развёрнутом виде	**236 580**	**197 736**
Итого в свёрнутом виде	**97 498**	**97 299**

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 2023 г., тыс. руб.

Наименование дохода/ расхода	Остаток на 01.01.2023	Изменение за 2023 г.		Остаток на 31.12.2023
		Увеличение	Уменьшение	
Доходы будущих периодов, всего, в т.ч.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.:	963 281	165	72 424	891 021
- программное обеспечение	96	164	125	135
- Право на заключение договора о закреплении долей квот добычи ВБР	963 185		72 299	890 886

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.

Право на заключение договора о закреплении долей квот добычи ВБР отражено в балансе как прочие внеоборотные активы (равномерное признание в расходах в течении 15 лет).

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 01.01.2023	Изменение за 2023г.		Остаток на 31.12.2023
		Начисление	Использование	
Оценочные резервы всего и в т.ч.:	-	76 526	-	76 526
резерв по сомнительным долгам	-	76 526	-	76526
Резервы предстоящих расходов и платежей всего и в т.ч.	32 755	33 661	36 045	30 371
резерв на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов	2 558	6 473	5 848	3 183
резерв на выплату вознаграждения по итогам промыслового рейса	30 197	27 188	30 197	27 188

3.9. ЕСХН

Общество применяет специальный налоговый режим – единый сельскохозяйственный налог.

Расчёт налога за 2023 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма в тыс. руб.
1	Доходы от реализации за отчетный период	2 608 322
2	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации, за отчетный период	1 704 280
3	Итого налоговая база	904 041
4	Сумма начисленного налога ЕСХН (6%)	54 242

3.10. Информация о событиях после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «АЗИМУТ» в период с 31.12.2023 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.

3.11. Информация по совместной деятельности

В 2023 г. ООО «АЗИМУТ» в совместной деятельности не участвовало.

3.12. Изменение бухгалтерской отчётности за предыдущие отчётные периоды

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год не выявлено ошибок, соответствующих уровню существенности, в подготовке отчётности предыдущих отчётных периодов.

3.13. Информация об оценке непрерывности деятельности

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

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. На основе практики прошлых лет, Общество не ожидает потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков (подрядчиков) и т.п. При осуществлении деятельности организации в отчетном периоде отсутствовали такие события как, 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.

На деятельность и финансово-экономические показатели организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Неопределенность будущих событий, волатильность на рынках сырья и капитала, логистические проблемы привели или приведут к финансовым трудностям множества компаний, сложностям в прогнозировании и бюджетировании деятельности организаций в различных отраслях экономики. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

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

- незавершенные или предстоящие судебные разбирательства со значительными размерами выплат, которые организация не способна будет удовлетворить;
- 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.

5. Прочие сведения

Информация о затратах на энергетические ресурсы

В 2023 году ООО «АЗИМУТ» не несло расходы на энергетические ресурсы (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная и др. виды энергии) и на проведение мероприятий по сокращению затрат на энергоносители.

Информация об экологической деятельности

В 2023 году ООО «АЗИМУТ» не несло расходы на проведение каких-либо мероприятий по соблюдению требований природоохранного и санитарного законодательств РФ, а также снижения экологических издержек производства.

Директор С.А.ЧИРКОВ

Дата 28.03.2024г.

