

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год Общество с ограниченной ответственностью «Корякморепродукт ДВ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Корякморепродукт ДВ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Корякморепродукт ДВ» образовано 27.12.2019г. путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Корякморепродукт» в форме выделения ОГРН 1194101006220, ИНН 2502061787, КПП 250201001.

1.2. Место нахождения Организации:

Россия, Приморский край, г.Артема, ул. Невская, д. 4А.

Среднесписочная численность работников за 2020 год – 15 человека.

Информация о географических сегментах деятельности: ООО «Корякморепродукт ДВ» осуществляет деятельность в Приморском крае.

1.3. Система органов управления:

Высший орган управления - общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган ООО «Корякморепродукт ДВ» – генеральный директор: Долинина Виктория Александровна.

1.4. Информация по операционным сегментам: в 2020 году основными видами деятельности Общества являлись:

1) Выпуск БАДов (Жир лосося и пищевая добавка Омега3) Приморский край;

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

Наименование /ФИО связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде
Аффилированные лица		
Куликов Андрей Владимирович	1. Участник, владеющий 50 % уставного капитала общества	Выплата дивидендов
Абакумов Владимир Николаевич	1. Участник, владеющий 25 % уставного капитала общества	Выплата дивидендов
Ткаченко Александр Михайлович	1. Участник, владеющий 25 % уставного капитала общества	Выплата дивидендов
Долинина Виктория Александровна	1. Генеральный директор	Выплата заработной платы по трудовому договору

Общий размер вознаграждений (заработная плата по трудовым договорам), выплаченный вышеперечисленным лицам составил 461 тыс. рублей

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

3.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;

Управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 с распределением между видами деятельности пропорционально выручке без НДС за месяц;

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы

Информация о основных операциях с нематериальными активами:

Получены нематериальные активы Товарный знак логотип жир лосося БАД на сумму 105 тыс. руб.

В 2020 г. нематериальные активы не приобретались:

Приложение № 1 «Наличие и движение нематериальных активов»

4.2. Основные средства

Информация об основных операциях с основными средствами:

Получено основных средств и оборудование по передаточному акту на сумму 102 560 тыс. руб.

В 2020 г.:

- приобретено оборудование и прочие основные средства стоимостью 22 514 тыс.руб.;

- введены в эксплуатацию основные средства на сумму 145 296 тыс. руб.

- произведена реконструкция основных средств на сумму 98 437 тыс.руб.

Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют.

Приложение № 2 «Наличие и движение основных средств»

Приложение № 3 «Незавершенные капитальные вложения»

4.3. Запасы

Информация о запасах:

Получено запасов по передаточному акту на сумму 11 798 тыс. руб., в том числе:

- материалы на сумму 4 476 тыс.руб.,

- готовая продукции на сумму 7 322 тыс.руб.

Наличие и движение запасов в Приложении № 4 «Запасы»

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

Передано по передаточному акту:

- дебиторской задолженности на сумму 4 247 тыс. руб.,

- кредиторской задолженности на сумму 2 544 тыс. руб.

Движение дебиторской и кредиторской задолженности в приложениях:

Приложение № 5 «Дебиторская задолженность»

Приложение № 6 «Кредиторская задолженность»

4.5. Доходы Общества

4.5.1. В таблице приведена информация о доходах по видам деятельности Общества за 2020 год.

В графе 4 приведена информация о доходах за минусом НДС. (кроме курсовых разниц и процентов от финансовых вложений)

Вид деятельности	строка отчета о прибылях и убытках	Ед. изм.	Количество	Сумма (тыс. руб.)
				1
Выпуск рыбопродукции и Бадов:	2110			
Выпуск БАДов				15 520
Выпуск рыбопродукции		уп.	61 008	15 344
Услуги по переработке рыбопродукции		кг	93	67
Сдача имущества в аренду или субаренду	2340			109
Доходы от реализации прочего имущества	2340			604
Прочие внереализационные доходы	2340			750
Итого				1
				16 875

4.5.2. Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

В данной таблице расшифрованы по элементам затраты, учтенные на счетах 20, 44, 26, и отраженные в отчете о финансовых результатах по строкам 2120, 2210, 2220. По строкам 5610-5665 приведена информация о затратах, учтенных при формировании финансового результата, то есть списанных в дебет счета 90 «Продажи».

По элементу «материальные затраты» учтены, в том числе, стоимость материалов, использованных в производстве, стоимость всех видов энергии (электроэнергии, теплоэнергии и т.п.); стоимость топлива, стоимость производственных услуг сторонних организаций (услуги по переработке сырья).

В состав элемента «расходы на оплату труда» включены фактически начисленные суммы в пользу работников, подлежащие выплате в отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 108
Расходы на оплату труда	5620	11 576
Отчисления на социальные нужды	5630	3 489
Амортизация	5640	11 768
Прочие затраты	5650	5 489
Итого по элементам	5660	38 430
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16 555)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 875

Учетная политика организации в части учета материальных затрат, а также порядок учета других комплексных расходов в 2020 г. не менялись.

4.6. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате вознаграждений по итогам работы за год согласно ПБУ 8/2010

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700		1 456	(592)		864
в том числе:						
На оплату отпусков	5701		1 456	(592)		864

4.7. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год собрание участников не проводилось. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель



Долинная В.А.

24 марта 2021г.

3. 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 в том числе:	5240	за 2020г.	-	150 193	-	(145 296)	72
	5250	за 2019г.	-	-	(4 826)	-	-
Этикетировщик бутылей с датером МТ-50	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
Материалы для инженерных сетей административного корпуса комп.	5251	за 2019г.	-	72	-	-	-
	5242	за 2020г.	-	-	-	-	72
Система наружного видеонаблюдения Невская 2	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
Асфальтовое покрытие территории	5253	за 2019г.	-	56	-	(56)	-
	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ворота откатные до 4 м	5254	за 2019г.	-	5 114	-	(5 114)	-
	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ворота откатные до 5.5 м	5255	за 2019г.	-	113	-	(113)	-
	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ограждение территории цеха г.Арте́м, ул. Невская, 2	5256	за 2019г.	-	148	-	(148)	-
	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
Реконструкция г.Арте́м, ул.Невская, 2 БАД	5257	за 2019г.	-	17 136	-	(17 136)	-
	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
Реконструкция г.Арте́м, ул.Невская, 4А БАД	5258	за 2019г.	-	82 139	-	(82 139)	-
	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции	5259	за 2019г.	-	16 298	-	(16 298)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения Невская 2		за 2019г.	-	3 295	-	-	-
		за 2020г.	-	-	3 295	-	-
Система канализации		за 2019г.	-	264	-	(264)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации		за 2019г.	-	821	-	-	-
		за 2020г.	-	-	821	-	-
Компьютерная сеть		за 2019г.	-	769	-	(769)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Инженерные сети административного корпуса		за 2019г.	-	160	-	(160)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сплит-система настенного типа HAIER		за 2019г.	-	629	-	-	-
		за 2020г.	-	-	629	-	-
Автоматический L-образный нож для запайки и обрезки		за 2019г.	-	423	-	(423)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Здание модульное (пост охраны)		за 2019г.	-	410	-	(410)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Здание, Прим. край, г.Арте́м, ул.Невская, д.2		за 2019г.	-	307	-	(307)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5 987	-	(5 987)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Здание, Прим. край, г.Артем, ул.Невская, д.4А	за 2020г.			за 2019г.		
Камера холодильная Polair KXH-22.36		12 284			(12 284)	
Машина шкуроемная ШСМ-270		474			(474)	
Слайсер для нарезки R26		208			(208)	
Сплит система (кондиционер) Electrolux EACS/1-18NM/N3		95			(95)	
Сушилка с элект. нагревом для сушки пищ. продуктов		44			(44)	
Термоусадочный тоннель		608			(608)	
Улаковщик вакуумный DZ500/2C		164			(164)	
Шкаф вытяжной В-213		150			(150)	
Стол с рабочими местами		55			(55)	
Полуавтоматическая стреплинг-машина PS-102		67			(67)	
Непресс для обвалки SM 180S		160	80		(80)	
Пила ленточная для резки мяса J-210		257			(257)	
Поворотный конвейер		41			(41)	
Подставка под ванну на колесных опорах с внутренней решеткой		233			(233)	
Компрессор б/у HRB-301 1800mmAq		43			(43)	
Система контроля доступа Невская 4А		97			(97)	
Система видеонаблюдения Невская 4А		67			(67)	
Машина холодильная моноблочная МХМ ММН344		54			(54)	
Система вакуумной транспортировки гранул		107			(107)	
Емкость лабораторная 150л		150			(150)	
Машина холодильная моноблочная МХМ LMN213		190			(190)	
Кухонный гарнитур угловой		289			(289)	
		215			(215)	

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	98 437	-
в том числе:			
Здание административно-бытовое, Прим. край, г.Артем, ул. Невская 4А	5261	16 298	-
Здание производственное, Прим. край, г.Артем, ул. Невская 2	5262	82 139	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**6. Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Выбыло				Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2020г.	-	39 378	-	1 481	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 859
авансы полученные	5561	за 2020г.	-	10 871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 871
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2020г.	-	1 499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500
займы	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2020г.	-	27 000	-	1 481	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 481
Итого	5566	за 2020г.	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2020г.	-	39 378	-	1 481	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 859