требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2020 г.

Распространение коронавирусной инфекции существенным образом не повлияло на соблюдение принципа непрерывности деятельности и финансово-хозяйственное положение ООО «ГК-Форест».

Генеральный директор _____ Смирнов А.С.

Дата 08.04.2021 г.



Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, *составляет 10 %* от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от валюты баланса.

Финансовые показатели 2020 года

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка (счет 90.1) за 2020 год для целей БУ составила 228403 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2019 году прирост составляет 416%. По итогам 2020 года получена прибыль в размере 1351 тыс. руб. (до н/о)

Выручка за 2020 год для целей НУ составила 252938 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляет выручка от реализации прочего имущества, учитываемая на счете 91.1 "Прочие доходы", в сумме 8263 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 232809 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 232809 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 225752 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляют расходы, связанные с остаточной стоимостью реализованного имущества, а также ценой приобретения реализованного имущества, учитываемые на счете 91.2 "Прочие расходы", в сумме 7057 тыс. руб. (без НДС).

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского в 2020 году составила:

Прибыли, убытки прошлых лет - 531 тыс. руб.

Оприходование излишков – 8,0 тыс. руб.

Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты – 25 тыс. руб.

Продажа (покупка) иностранной валюты - 102 597 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 237 тыс. руб.

Курсовые разницы - 12 302 тыс. руб.

Реализация основных средств – 6 886 тыс. руб.

Реализация прочего имущества – 3 436 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам – 980 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

Государственная пошлина – 99 тыс. руб.

Прибыли, убытки прошлых лет – 677 тыс. руб.

Курсовые разницы – 6 436 тыс. руб.

Продажа (покупка) иностранной валюты – 102 730 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы – 1 487 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 2 115 тыс. руб.

Реализация основных средств – 5 881 тыс. руб.

Реализация прочего имущества (материалов) – 3 158 тыс. руб.

Списание выделенного НДС на прочие расходы – 12 тыс.

Штрафы, пени и неустойки к уплате – 327 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах покупка и продажа иностранной валюты отражены в «развернутом виде».

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год ООО «ГК-Форест»

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ГК-Форест" (далее - ООО " ГК-Форест ", Общество)

ИНН 4401175358 КПП 440101001

ОКВЭД 02.20

ОГРН 1164401059074 дата регистрации: 28.09.2016

ОКТМО 34701000 ОКАТО 34401000000

Юридический адрес: 156005, Костромская обл, Кострома г, Кузнецкая ул, дом 18Б, этаж 3, помещение № 12

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 составляет 116 человек.

Основной вид деятельности: лесозаготовки

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО " ГК-Форест " сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Подготовленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной, и составлена в связи с исправлениями существенных искажений в приложениях и пояснениях к бухгалтерской отчетности, датированной 25.03.2021 г.

Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Учетной политикой на 2020 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Управленческие расходы списываются в Д счета 20 «Основное производство».

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 1 791 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2020 год, составила 358 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 1351 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2020 года составляла 3575 тыс. руб. В течение 2020 года произошло уменьшение ОНА на сумму 355 тыс. руб.

Сумма ОНО на начало 2020 г. составила 44 тыс. руб., в течение 2020 г. ОНО увеличилось на 3775 тыс. руб., составив на 31.12.2020 г. 3818 тыс. руб.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2020 г. отражены:

На счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме 649 тыс. руб.

На счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" в сумме 110 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 2577 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Прекращаемые операции отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Учредители - физические лица: Алексюк Константин Александрович

-доля в УК - 100% - 8 830 000,00 руб. - конечный бенефициар;

ООО "ГК-Форест" - ИНН/КПП 4401175358/440101001 - руководитель Смирнов Алексей Сергеевич;

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

Прочая информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО " ГК-Форест " устойчивое.

В текущем 2020 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2021 году не планируется.

Курсы валют на 31.12.2020 г.:

USD - 73,8757 руб.

EUR - 90,6824 руб.

Резервы:

Резерв по сомнительным долгам не сформирован по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение матценностей не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения.

В течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты прекращение деятельности не планируется, бухгалтерская отчетность за 2020 г. сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

ООО «ГК-Форест» считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынках существенными событиями после отчетной даты, не