

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА **к отчетности ООО «Гранд» за 2021 год.**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гранд».
Юридический адрес: 390011, г. Рязань, Рязанская, д.28, литера М
Фактический адрес: 390011, г. Рязань, Рязанская, д.28, литера М
В настоящее время общество имеет уставный капитал в сумме 20 000 рублей.
Общество имеет одно обособленное подразделение, находящееся по адресу:
Рязанская область, Кораблинский район, с.Княжое, ул.Солнечная, д.1а
Среднесписочная численность работающих в 2021 году 229 человек.

2. Основные моменты учетной политики предприятия.

Основные моменты учетной политики, влияющие на финансовые результаты деятельности предприятия:

- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по партиям по себестоимости каждой единицы;
 - основными средствами признаются объекты, соответствующие определению ПБУ6/01 и имеющие стоимость, более 40 000 руб. за единицу;
 - при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ;
 - активы, соответствующие требованиям, предъявляемым к основным средствам, стоимостью не более в бухгалтерском учете 40 000 рублей, в налоговом учете 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;
 - затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода
 - учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости с применением счета «Выпуск продукции (работ, услуг)»;
 - готовая продукция отражается по фактической себестоимости;
 - стоимость товаров формируется с учетом расходов, связанных с их приобретением;
 - при продаже их стоимость списывается по средней себестоимости;
- Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.
- К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

-Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства, списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры со счета 25 «Общепроизводственные расходы» в бухгалтерском учёте, в налоговом учете в дебет счёта 90. Сч.26 «Общехозяйственные расходы» списывается в себестоимость реализованной продукции по методу «директ-костинг».

Коммерческие расходы и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Суммы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются в дебет 90 «Продажи»;

- затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

3. Финансово-хозяйственная деятельность:

Основной вид деятельности производство офисной мебели, развивается еще одно направление - деревообрабатывающее производство, которое охватывает полный цикл работ от лесозаготовительных работ с последующим восстановлением лесов до готовой продукции в виде пиломатериалов и мебельного щита. Выручка от реализации продукции по основному виду деятельности мебельного производства за 2021 год составила 684 585 031 рублей. Выручка по деревообрабатывающему производству 190 562 078 рублей, в т.ч. экспорт 153 546 124 руб., общий объём выручки по обоим производствам за 2021 год составил 872 147 109 рублей.

Прочие доходы в 2021 г. составили 125 923 705 руб. из них доходы связанные с продажей валюты и курсовые разницы составили 103 205 533 руб. В 2021 г. общество получило внереализационный доход в виде списания задолженности в размере 100% по Кредитному договору №72-33514/0028/20 (на возобновление деятельности) от 11.06.2020г. в сумме 21 382 764 руб. Сумма прочих расходов в 2021 г. составила – 118 600 961 из них расходы, связанные с покупкой/продажей валюты и курсовые разницы – 104 721 773,53 руб., проценты к оплате по полученным кредитам – 5 875 473 руб., услуги банков – 1 954 295 руб.

Стоимость основных средств на конец года без учета корректировки амортизации проведенного в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 составила 142 309 425 рублей. В 2021г. было начато строительство новой линии мебельного производства, сумма незавершенного строительства на конец года составила 21 477 472 руб.

Земельный участок расположенный в Рязанской области, Кораблинском р-не, с. Княжое на котором находится деревообрабатывающее производство был выкуплен в декабре 2017г. сумма земельного налога составила 846 000 руб. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, материалы по средней стоимости

На балансе предприятия имеются как собственные, так и полученные по договорам лизинга транспортные средства, транспортный налог за 2021г. составил 184 545 рублей.

Транспортные расходы, связанные с производством продукции учитываются в составе себестоимости.

Для расчета налога на прибыль учитывается метод начисления. НДС – по отгрузке.

4.Информация о финансовых результатах.

	(тыс. руб.)
1.Прибыль от обычных видов деятельности	(+) 23 146
2.Превышение прочих расходов над доходами	(+) 7 324
Итого: прибыль до налогообложения	(+) 30 470
Отложенный налог на прибыль	(-) 306
Текущий налог на прибыль	(-) 2 419
Прочее	(-) 58
Итого чистая прибыль	(+) 27 687

5.Налог на прибыль.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (метод начисления).

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль:

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 12 093 479 рублей (за 2020 год –10 745 234 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2021 год 2 419 тыс. руб. (за 2020 год – 2 149 тыс. руб.)

Не значительное увеличение прибыли по сравнению с предыдущим годом несмотря на увеличение выручки связано с ростом цен на материалы и энергоресурсы, увеличение сумм амортизационных расходов, а также увеличением расходов на оплату труда и взносов с ФОТ.

6. Информация об аффилированных и о связанных сторонах лицах.

В 2021г. были операции со следующими связанными сторонами: ИП Топеха П.И. – договоры аренды движимого и недвижимого имущества – всего на сумму 13 0692 973 руб. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты

деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

9. Информации о вознаграждениях основному управленческому персоналу.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2021г было начислено в сумме 2 206 146 руб.

Директор

П.И.Топеха

Главный бухгалтер



А.В. Никонова