

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФОРА» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ФОРА» зарегистрировано ИФНС №15 в СПб 02.03.2017, ОГРН: 1177847081675

Свидетельство о государственной регистрации, ИНН 7810667902, КПП 780101001, юридический адрес: 199155, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, д.17, корпус 3, п15Н.32Н, офис 1.

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

1.1. Уставный капитал организации: 10 тыс. руб. (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Котов Андрей Евгеньевич — учредитель 100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
Дивиденды в 2020 году не выплачивались ,в 2021 году выплачены по результатам 2020 года в сумме 300 000 тыс. руб.

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 13 человек на 31 декабря 2020 года 9 человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ФОРА» утверждена приказом генерального директора Котовым А.Е. от 31.12.2019 № 1, изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета утверждено приказом генерального директора №3 от 31.12.2020 года.

Информация об учетной политике Общества:

Основные положения учетной политики:

- признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления;
- общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль Организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

- стоимостной лимит для признания в бухгалтерском учете активов объектами основных средств составляет 40 тыс. рублей;
- начисление амортизационных отчислений по всем объектам основных средств производится линейным способом;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- при списании материально-производственных запасов применяется метод по средней стоимости;
- незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости;
- товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения;
- транспортные расходы (если они не включены в покупную стоимость согласно условиям договора на приобретение товара), связанные с доставкой приобретаемого товара до склада хранения включаются в покупную стоимость товара;
- отражение расходов по займам и кредитам в бухгалтерском учете производится обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту), на отдельных субсчетах;
- показатель признается существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи отчетности;
- текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций;

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

В отчетном году выручка ООО «ФОРА» составила: за 2021 год

	Наименование	тыс. руб.
1	По основному виду деятельности	1 506 505

Затраты на производство и реализацию продукции

	Наименование	тыс. руб.
1	Приобретение сырья (услуги),	846 368

В отчетном году выручка ООО «ФОРА» составила: за 2020 год

	Наименование	тыс. руб.
1	По основному виду деятельности	1 265 203

Затраты на производство и реализацию продукции

	Наименование	тыс. руб.
1	Приобретение сырья (услуги),	850 119

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

4.1 Дебиторская задолженность на 31.12.2021 – 197 778 тыс. руб.

в том числе:

- авансы выданные 125 049 тыс. руб.

- покупатели и заказчики 72 654 тыс. руб.
- платежи в бюджет 69 тыс. руб.
- прочие дебиторы 6 тыс. руб.

4.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2020 – 399 565 тыс. руб.

в том числе:

- авансы выданные 384 781 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 14 416 тыс. руб.
- платежи в бюджет 323 тыс. руб.
- прочие дебиторы 45 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в разрезе основных покупателей (в тыс.руб.)

Наименование контрагента	Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020
ООО Холдинг ОСК групп ООО	9 903	32 513
ООО Электропривод НПС-21 АО	0	57 984
Точка Опоры Промэлектросвет ЗАО	32 717	152 611
МеталлПромКомплект ООО	10 533	10 250
Мегалайн ООО	29 212	146 207
Итого	82 365	399 565

4.3. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 453 211 тыс. руб.

- авансы полученные 359 376 тыс. руб.
- поставщики 88 841 тыс. руб.
- платежи в бюджет 4 752 тыс. руб.
- прочие кредиторы 242 тыс. руб.

4.4 Кредиторская задолженность на 31.12.2020 – 447 721 тыс. руб.

- авансы полученные 303 636 тыс. руб.
- поставщики 102 902 тыс. руб.
- платежи в бюджет 40 997 тыс. руб.
- прочие кредиторы 186 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в разрезе основных поставщиков (в тыс.руб.)

Наименование контрагента	Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020
Аркада ООО	0	25 895
Энвижн Груп АО	0	16 665
ТЕРЕМ ООО	0	4 327
МЕГАЛАЙН ОООО	431 250	361 644
Итого	431 250	408 531

4.5 Запасы на 31.12. 2021 – 642 231 тыс. руб.

В том числе:

- товар на складе 642 231 тыс. руб.

4.5 Запасы на 31.12. 2020 – 348 098 тыс. руб.

В том числе:

- товар на складе 348 098 тыс. руб.

4.6 Отдельные виды доходов и расходов за 2021 год

Расшифровка прочих доходов	
ИТОГО	8 932
Наименование статей	тыс. руб.
Курсовые разницы	8 284
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	648
Расшифровка прочих расходов	
ИТОГО	163 585
Наименование статей	тыс. руб.
Курсовые разницы	793
Прочие внереализационные доходы (расходы)	16
Расходы на услуги банков	831
Резервы по сомнительным долгам	161 945

4.7 Отдельные виды доходов и расходов за 2020 год

Расшифровка прочих доходов	
ИТОГО	4 138,8
Наименование статей	тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0,7
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	777
Прочие внереализационные доходы (расходы)	74
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2,1
Резервы по сомнительным долгам	2 571
Списание ДЗ и КЗ	714
Расшифровка прочих расходов	
ИТОГО	7 287,71
Наименование статей	тыс. руб.
Госпошлина	5
Курсовые разницы	297
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	1
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,01
Расходы на услуги банков	61
Резервы по сомнительным долгам	6 923
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0,7

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств,

использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Транспортные средства	37-85
Офисное оборудование	12-175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23-241
Машины и оборудование	10-181
Другие виды основных средств	37-241

5. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По имеющейся в распоряжении Общества информации бенефициарным владельцем Общества является Котов Андрей Евгеньевич с долей в уставном капитале 100 %.

6. Резервы.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в бухгалтерском учете за 2021 год составляют – 680 тыс.руб, за 2020 год составили 185 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на 31. 12 2021 года – 164 158 тыс. руб., 31.12.2020 года – 4 148 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания МПЗ.

7. Чистые активы.

За 2021 г. стоимость чистых активов Общества составила 433 741 тыс. руб., за 2020 г. стоимость чистых активов Общества составила 351 748 тыс. руб., т.е. величину превышающую размер уставного капитала.

8. Вознаграждение основного управленческого персонала

В отчетном периоде основному управленческому персоналу (руководителю) Обществом выплачивались краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на него функций. В 2021 году сумма вознаграждений составила 7 463 тыс. руб., в 2020 году 6 968 тыс. руб.

Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплату добровольного медицинского страхования.

9. События после отчетной даты (СПОД), условные факты хозяйственной деятельности (УФХД), оценочные значения.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств или предъявленных претензий. Оценочные значения в отчетности являются обоснованными, их раскрытие в отчетности соответствует требованиям применимой концепции подготовки отчетности.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений – *нет*.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества – *нет*.

После 1 января 2022 г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также постоянно проводит мониторинг и оценку возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

10. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность является первичной бухгалтерскую отчетность за 2021 год от 31 марта 2022 г. На дату подписания бухгалтерской отчетности отчетность не утверждена Решением единственного учредителя ООО «ФОРА». Отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

11. Информация о связанных сторонах и сделках с ними

В отчетном периоде финансовые операции со связанными сторонами не осуществлялись.

12. Непрерывность деятельности

Существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность отсутствует.

В связи с выявлением новой коронавирусной инфекции на территории РФ в марте 2020г., сложная эпидемиологическая ситуация не оказала негативных последствий на деятельность ООО «ФОРА» в 2020-2021гг.

В планах участников и руководства компании - продолжение работы по обеспечению непрерывной финансово-хозяйственной деятельности в целях увеличения

доходности операций компании с соответствующим увеличением суммы уплачиваемых налогов и иных платежей в бюджет.

Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательств отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества за 2021 год увеличились на 50 %.

Генеральный директор
ООО «ФОРА»



А.Е. Котов