

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ООО «Фест»
ЗА 2021 год.**

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Фест».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Фест».**
Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 150000, Ярославль, ул.Революционная,30, помещение 1
Почтовый адрес 150000, Ярославль, ул.Революционная,30, помещение 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7604064200**
Код причины постановки на учет (КПП): **760401001**
Общество с ограниченной ответственностью «Фест» создано в 2004 году.
Учредителями являются физические лица.
Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.

В 2021 г. ООО «Фест» имело обособленные подразделения:

по адресу: г. Ярославль, ул 1-ая Яковлевская д.10.
Код причины постановки на учет (КПП): **760345001**
Открыто 12.05.2015 г.

по адресу: Московская обл. Ногинский р-н, 53 КМ АВТОДОРОГИ М-7"ВОЛГА" ДОМ 1
Код причины постановки на учет (КПП): **503145001.**
Открыто 01.10.2018 г.

Данные обособленные подразделения не имеют отдельного расчетного счета и не наделены полномочиями по начислению выплат и вознаграждений в пользу физических лиц.

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составляет 299 человек.

Основной вид деятельности с мая 2015г. – производство стульев и комплектующих. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2021. выручка от реализации собственной продукции составила 1490 тыс. рублей (стр.010 ф.2). что на 40,6% больше объема предыдущего года.

Еще в 2021 г. присутствовали и такие виды деятельности, как оптовая торговля покупными товарами и реализация прочего имущества, выручка которых составила:

- оптовая торговля покупными товарами 35 875,0 тыс. руб.,
- реализация прочего имущества (реализация материалов и КМ, приобретенных для собственного производства) 36 077,3 тыс. руб.

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

С 2015 года предприятие отгружает продукцию на экспорт.

В 2021 году общество расширило рынок сбыта в республику Беларусь, Казахстан, Азербайджан и Польшу.

По итогам отчетного периода, выручка от реализации продукции собственного производства на экспорт составила 180 947,5 тыс. руб., а выручка от продажи покупных товаров и прочего имущества на экспорт составила 8 027,5 тыс. руб.

Данные показатели больше на 78,1% по сравнению с предыдущим отчетным

периодом 2020 г

С 2016 года ООО «Фест» производит закупки материалов и комплектующих у иностранных партнеров. Основная доля закупок приходится по импорту из Китая. В текущем 2021 году объемы закупок увеличились примерно в 2,5 раза по сравнению с 2020 годом.

В 2021 г. ООО «Фест» получило прибыль, которая составила 80 821,0 тыс. руб. (стр.2300-стр. 2461 Отчета о финансовых результатах).

Прибыль по данным налогового учета составила 57 527,4 тыс. руб.

Прибыль в целом по предприятию увеличилась в 1,8 раза по сравнению с прибылью, полученной в 2020 году.

Разница между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом в сумме 23 294 тыс. руб. отражена в соответствии с ПБУ №18.

Сумма разницы между БУ и НУ сложилась из временных и постоянных разниц следующим образом:

Временные разницы в сумме 754 тыс. руб. состоят из:

- Временная положительная разница в размере 36 тыс. руб. образовалась в связи с различиями в учете по выплате отпускных: в бухгалтерском учете списываются в период начисления, в налоговом учете пропорционально дням отпуска, приходящийся на каждый отчетный период.
- Временная положительная разница в размере 1563 тыс. руб. возникла в связи с различными видами учета по приобретению основных средств, стоимостью до 100 тыс. руб. В налоговом учете данные ОС списываются единовременно, а в бухгалтерском учете через амортизацию, ежемесячно на период СПИ
- Временная отрицательная разница в размере 1277 тыс. руб. возникла в связи с различными нормами амортизации основных средств и различным списанием расходов по страхованию имущества.
- Временная положительная разница в размере 432 тыс. руб. возникла в связи с различиями в учете расходов по лизинговому имуществу.

Постоянные разницы в размере 22540 тыс. руб. состоят:

- Из расходов, не принимаемых для целей НУ в сумме 167,6 тыс. руб.:
 - 70 000 руб. расходы по договору пожертвования;
 - 26 275 руб. штрафы, пени, не принимаемые для целей НУ;
 - 15 619 руб. плата за негативное воздействие на окружающую среду (сверхлимитные выбросы)
 - 55 671 руб. прочие расходы, не принимаемые для целей НУ
- Из доходов, не принимаемых для целей НУ в сумме 22 707,6 тыс. руб.:

Списана кредиторская задолженность перед кредитной организацией «ФИЛИАЛ №3653 Банка ВТБ (ПАО). Даная кредиторская задолженность возникла по договору на открытие кредитной линии от 19.06.2020 г на возобновление деятельности, в связи с Постановлением Правительства РФ от 16.05.20 г. № 696.

В течении 2021 года обществом отражены внереализационные доходы и расходы.

В составе внереализационных доходов в сумме 26 147,9 тыс. руб. учтены следующие виды доходов:

- положительные курсовые разницы в сумме 2 941,0 тыс. руб.

- списание кредиторской задолженности в сумме 23 107,0 тыс. руб.
- Проценты по договорам в сумме 7,4 тыс. руб.
- Прочие доходы в сумме 92,5 тыс. руб.

В составе внереализационных расходов в сумме 22981,4 тыс. руб. учтены следующие расходы:

- отрицательная курсовая разница в сумме 2 933,3 тыс. руб.
- услуги банка в сумме 1 554,6 тыс. руб.
- штрафы, пени по хоз. договорам в сумме 23,0 тыс. руб.
- начисленные бонусы по договорам с покупателями в сумме 6 447,3 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы в сумме 1 909,4 тыс. руб.
- проценты по банковским кредитам в размере 10 113,8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.21 г. по кредитам и займам увеличилась на 10 % по сравнению с предыдущим отчетным периодом и составляет 96 944,0 тыс. руб. Кредиты и займы предоставлены Обществу:

АО «Прогресс», Банком «Ярославский РФ ОАО "Россельхозбанк" и ИКБР «Яринтербанк» (ООО) на пополнение оборотных средств.

Все кредиты являются краткосрочными, проценты погашаются ежемесячно.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2021 году была распределена часть прибыли, полученная обществом в 2019 году и выплачена в качестве дивидендов учредителям в сумме 5 000 тыс. руб.

В целом финансово-хозяйственная деятельность за 2021 г. оценивается, как положительная.

Главный бухгалтер
ООО «Фест»



Сидорова Ю.В.