ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 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 31.12.2021 составляет 91 человек.

Основной вид деятельности: лесозаготовки

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 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.

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 2021 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 26 «Общехозяйственные расходы».

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 2021 года

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка (счет 90.1) за 2021 год для целей БУ составила 503 284 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2020 году прирост составляет 454 %. По итогам 2021 года получена прибыль в размере 6 235 тыс. руб. (до н/о)

Выручка за 2021 год для целей НУ составила 523 379 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляет выручка, учитываемая на счете 91.1 "Прочие доходы", в сумме 20 095 тыс. руб. (без НДС):

- от реализации прочего имущества - 13 750 тыс. руб.
- от реализации основных средств – 6 342 тыс. руб.

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

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 году составили 458 484 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 458 484 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 491 279 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляют расходы, учитываемые на счете 91.2 "Прочие расходы", в сумме 32 795 тыс. руб. (без НДС).

- от реализации прочего имущества - 13 750 тыс. руб.
- от реализации основных средств – 19 045 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Курсовые разницы – 4 013 тыс. руб.
Ликвидация основных средств – 13 750 тыс. руб.
Не принимаемые к НУ – 28 тыс. руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты – 219 208 тыс. руб.
Проценты к получению – 124 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы – 27 721 тыс. руб.
Реализация основных средств – 7 610 тыс. руб.
Реализация прочего имущества – 16 500 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам – 15 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила:

Государственная пошлина – 56 тыс. руб.
Прибыли, убытки прошлых лет – 255 тыс. руб.
Курсовые разницы – 5 866 тыс. руб.
Ликвидация основных средств – 13 118 тыс. руб.
Не принимаемые к НУ – 10 346 тыс. руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты – 219 923 тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы – 16 137 тыс. руб.
Проценты к уплате – 3 850 тыс. руб.
Расходы на услуги банков – 1 679 тыс. руб.
Реализация основных средств – 18 788 тыс. руб.
Реализация прочего имущества (материалов) – 16 497 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам – 2 800 тыс. руб.
Списание выделенного НДС на прочие расходы – 8 тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к уплате – 1 516 тыс. руб.

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

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 6 742 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2021 год, составила 1 348 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 6 235 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2021 года составляла 3 575 тыс. руб. В течение 2021 года произошло увеличение ОНА на сумму 5 438 тыс. руб., составив на 31.12.2021 г. 9 013 тыс. руб.

Сумма ОНО на начало 2021 г. составила 3 818 тыс. руб., в течение 2021 г. ОНО увеличилось на 9 893 тыс. руб., составив на 31.12.2021 г. 13 711 тыс. руб.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2021 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 003 «Материалы, принятые в переработку» в сумме 3 141 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 5 599 тыс. руб.

События после отчетной даты

В конце февраля - начале марта 2022 г. в отношении России и ряда российских лиц и организаций введены ограничительные политические и экономические меры.

Банк России повысил ключевую ставку с 28 февраля 2022 года до 20% годовых.

В России наблюдается рост курса рубля к доллару США и евро, а также снижение биржевых индексов.

Общество считает данные обстоятельства и возросшую нестабильность на рынках существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2021 г.

Полагаем, что данные факты на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год существенным образом не повлияли на соблюдение принципа непрерывности деятельности и финансово-хозяйственное положение Общества.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, оценивает риски со стороны внешних и внутренних условий с учетом фактической и ожидаемой динамики инфляции.

ФСБУ 5/2019

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки материалов, товаров, готовой продукции не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Про КОВИД

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынках существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2021 г.

Распространение коронавирусной инфекции существенным образом не повлияло на соблюдение принципа непрерывности деятельности и финансово-хозяйственное положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

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 2021 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2022 году не планируется.

Курсы валют на 31.12.2021 г.:

USD – 74,2926 руб.

EUR – 84,0695 руб.

Резервы:

Резерв по сомнительным долгам сформирован.

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 2021 г. сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Смирнов А.С.

Дата 31.03.2022 г.