

Пояснительная записка АО «Форест» к годовому отчету за 2021 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «Форест» за 2021 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н с изм. от 18.11.2010г. № 142н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.01.2002 г. № 114-н.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Форест»

Форма собственности: Акционерное общество, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ "Об акционерных обществах"

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб., который составляется из номинальной стоимости вкладов его участников общества, Количество участников, три человека:

Поляков Максим Павлович

Заиченко Руслан Анатольевич

Асеев Николай Александрович

Вклад каждого участника в уставной капитал составляет:

Поляков Максим Павлович – 6750,00 руб.

Заиченко Руслан Анатольевич – 2250,00 руб.

Асеев Николай Александрович – 1000 руб.

АО «Форест» зарегистрирован по адресу: 385752, Адыгея Респ, Майкопский р-н, Каменноостровский п, Прохладная ул, домовладение 20
Почтовый адрес: 385752, Адыгея Респ, Майкопский р-н, Каменноостровский п, Прохладная ул, домовладение 20

Дата государственной регистрации: 27.06.2013г.

Основной государственный регистрационный номер: 1130105002015

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0105069602

Общество обслуживается:

в ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

р/с 40702810200950001389 к/с 30101810160150000063 БИК 046015063

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности АО «Форест»:

Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность.

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2021 году 15 человек.

1.4 Информация о средней заработной плате Общества: средняя заработная плата сотрудников составляет 37126 рубля, в том числе руководителя 68750 рублей.

1.5. Исполнительный орган Общества: – Директор Заиченко Р.А.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Приказом от 10.01.2015 г. № 1-п утверждена учетная политика на 2021г.

Бухгалтерский учет:

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции осуществляется по прямым статьям затрат.

Доходы определяются методом начисления в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, в момент реализации, независимо от поступления денежных средств.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

В целях налогового учета доходы и расходы учитываются фактически оплаченные, кассовым методом

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3. Финансовая деятельность

Общество является плательщиком единого налога при УСН. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Выручка составила 189476 тыс. руб., в том числе:

- выручка по основному виду деятельности составила – 189476 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 146039 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость по основному виду деятельности составила – 105487 тыс. руб.

Прочие доходы составили 5699 тыс. руб., в том числе:

- проценты банка – 3 тыс. руб.

- реализация автомобиля – 320 тыс. руб.

- реализация пиломатериалов – 5376 тыс. руб.

Прочие расходы составили 5568 тыс. руб., в том числе:

- банковские услуги – 266 тыс. руб.

- спонсорская помощь – 2623 тыс. руб.

- выпуск продукции – 2679 тыс. руб.

Исчислен налог по единому налогу при УСН за 2021 г. в сумме 9718 тыс. рублей.

По итогам года Обществом получена прибыль в размере 33785 тыс. руб.

Приобретено объектов основных средств в 2021 г. на сумму 11259 тыс. руб.:

В 2021 г. начислено амортизации – 3582 тыс. руб.

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составила 8735 тыс. руб. и 14411 тыс. руб. соответственно.

Просроченная дебиторская задолженность – 3008 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Задолженность реальная и подлежит оплате.

4. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются участники.

В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций со связанными сторонами.

5. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и,

следовательно, отражаются в бухгалтерском учете Общества, в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Сведения о государственной помощи.

Государственная помощь в 2021г. не получалась.

8. Сведения о выданных и полученных обеспечений и обязательств.

Сведения выданных и полученных обеспечений и обязательств отсутствуют.

9. Сведения об аудиторе

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская фирма, ООО «Гарант-Аудит»

10. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов увеличилась на 23596 тыс. руб.

11. Сведения о наличие основных средств.

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания					
Сооружения и передаточные устройства		170			170
Машины и оборудование		2097	4150		6247
Транспортные средства		1870	6991	550	8311
Офисное оборудование		120	65		185
Производственный инвентарь			53		53
Другие виды основных средств					
Земельные участки и объекты природопользования					
Капитальные вложения на коренное улучшение земель					
Итого		4257	11259	550	14966

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств — всего	140	2244	3582
в том числе:			
зданий и сооружений		40	57
машин, оборудования, транспортных средств		2084	3320
других		120	205
Передано в аренду объектов основных средств — всего			
в том числе:			
здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду — всего			
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации			

12. Сведения о наличии дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная — всего		14969	8735
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		13355	7887
авансы выданные		1150	538
прочая		464	311
долгосрочная — всего			
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
прочая			

Итого		14969	8735
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная — всего		2442	14410
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		947	2250
авансы полученные		1040	636
расчеты по налогам и сборам		454	6986
кредиты			
займы		0	0
прочая		1	4538
долгосрочная — всего			
в том числе:			
кредиты			
займы			
лизинг			
Итого		2442	14410

13. Сведения о наличии запасов

Запасы

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Запасы всего:		78	222068	(221848)	298
В т.ч. сырье и материалы			4884	(4884)	
Готовая продукция			108430	(108390)	40
Товары для перепродажи					
Товары и готовая продукция отгруженные					
Затраты в незавершенном производстве			108390	(108390)	
Прочие запасы и затраты					
Расходы будущих периодов		78	364	(184)	258
Итого		78	222068	(221848)	298

14. Сведения о движении денежных средств

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Поступлений всего:			105469		
В т.ч. от продажи продукции, товаров, работ, услуг			100863		
Арендных платежей					
От перепродажи финансовых вложений					
Прочие поступления			4606		
Платежи всего				73861	
Поставщикам и подрядчикам				23475	
В связи с оплатой труда работникам				7323	

Процентов по долговым обязательствам					
Прочие платежи				43063	
Итого		17452	105469	73861	49060

15. Непрерывность деятельности в период коронавируса COVID-19

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2021 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Акционерами и руководством АО «Форест» дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, в том числе дана оценка влияния пандемии коронавируса COVID-19.

Представлены результаты оценки влияния негативных факторов, связанных с пандемией коронавируса COVID-19 в сравнении за аналогичный период 2020г.

За текущий период 2021г.

Количество заключенных договоров за период с 27.03.2021г. по 12.05.2021г. – 4шт.

Общий объем заготовки за период с 27.03.2021г. по 12.05.2021г. составил – 1122 м3

За аналогичный период 2020г.

Количество заключенных договоров за период с 27.03.2020г. по 12.05.2020г. – 1шт.

Общий объем заготовки за период с 27.03.2020г. по 12.05.2020г. составил – 307 м3

Объем полученных средств в период пандемии 185 тыс. руб.

Объем полученных средств за аналогичный период 2020г. 200 тыс. руб.

Разработан план по адаптации бизнес-модели и увеличению финансовых показателей в условиях выхода из пандемии.

По оценке акционеров и руководства АО «Форест» угроза снижения доходности Организации в ближайшие 12 месяцев существует, однако эта угроза не является существенной по следующим обстоятельствам.

У АО «Форест» имеется угроза снижения получения доходов от лесохозяйственной деятельности на фоне снижения платежеспособности Заказчиков.

Данная угроза, по мнению акционеров и руководства Организации, нивелирована следующим:

Были предприняты следующие меры:

- Оптимизация денежных потоков предприятия и увеличение денежных средств на балансе предприятия позволили увеличить показатели абсолютной ликвидности баланса. Основной путь для оптимизации денежных потоков - проведение систематической инвентаризации дебиторской задолженности.

- Периодически проводится инвентаризация кредиторской

задолженности, и своевременное погашение своих долгов перед поставщиками и покупателями, работниками по заработной плате, задолженность перед бюджетом по налогам и сборам; что приведет к сокращению объема кредиторской задолженности,

На основании анализа динамики и структуры статей бухгалтерского баланса, показателей эффективности использования капитала (активов) и результатов финансово-хозяйственной деятельности организации проведены следующие мероприятия по снижению рисков:

- оптимизирование уровня складских запасов;
- налажена работа по взысканию дебиторской задолженности, которая позволит высвободить дополнительные денежные средства и тем самым повысить ликвидность;
- уменьшение дефицита денежных средств путем продажи неиспользуемых основных средств или сдачи их в аренду;
- оптимизировано распределение прибыли: направление чистой прибыли на развитие предприятия поможет увеличить собственные средства организации, что также повысит ее ликвидность.
- Взимание предоплаты в размере 100%, для уменьшения дебиторской задолженности.

Для предотвращения прерывания цепочки поставок АО «Форест» заключил договора с лесозаготовителями, использующими свой транспорт и лесозаготовительную технику и несущими самостоятельно расходы по их содержанию.

Комплекс своевременно принятых руководством организации мер позволит непрерывно осуществлять работу организации на ближайшие 12 месяцев.

В целом на результаты деятельности организации негативные факторы, связанных с пандемией коронавируса COVID-19, особого влияния не оказали. АО «Форест» имеет возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев.

Анализ деятельности за 2021г. сравнении за аналогичный период 2020г.

За текущий период 2021г.

Количество заключенных договоров– 100 шт.

Общий объем заготовки за период составил – 57381 м3

Объем полученных средств – 100137 тыс. руб.

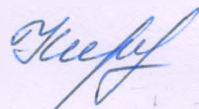
За аналогичный период 2020г.

Количество заключенных договоров– 123 шт.

Общий объем заготовки за период составил – 78209 м3

Объем полученных средств – 63115 тыс. руб.

Главный бухгалтер АО «Форест»



Керим-Заде Е.Т.