

Пояснения к годовому отчету за 2021 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование предприятия: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Форпост»

Сокращенное наименование предприятия: ООО «Форпост»

- 1.1. Юридический адрес: 454080, г. Челябинск, ул. Труда, д. 166, помещение 2, комната 67а
ИНН 7448028410
- 1.2. Основной государственный регистрационный номер-1027402539944
- 1.3. Уставный капитал составляет – 10 000 рублей.
- 1.4. Общество зарегистрировано в 2000 году основной вид деятельности
(ОКВЭД 2 - 46.3) торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Директор Общества – Полухин Анатолий Анатольевич

Ревизионная комиссия не создавалась.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены инвентаризацией активов и обязательств.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Предприятие ведет учет в соответствии с Положением по Учетной политике на 2021 год, утвержденным приказом б-н от 30.12.2020г.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденных приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.1.1 *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей.

2.1.2 *Определение инвентарного объекта Инвентарным объектом основных средств признается:*

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3 *Переоценка ОС*

Переоценка однородных объектов ОС (по группам) не осуществляется.

2.1.4 *Способ начисления амортизации*

Амортизация объектов ОС по каждому объекту амортизируемого имущества начисляется линейным способом.

2.1.5 *Способ учета затрат на ремонт ОС*

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) ведется путем непосредственного(прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.2.3. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.4. Порядок учета тары

Синтетический и аналитический учет тары осуществляется без применения учетных цен.

2.2.5. Способ оценки готовой продукции

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

2.2.6. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.2.7. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.8. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.9. Способ учета списания стоимости специальной оснастки

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом. Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) стоимостью до 40 000 руб. включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) стоимостью свыше 40 000 руб. включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию если срок её эксплуатации менее 12 месяцев.

2.2.10. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов):

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.2.11 Для учета отклонения стоимости МПЗ между Филиалом и головной организацией используется счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.3.Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н. 1.5.1. Оценка незавершенного производства.

Незавершенное производство отражается по фактической себестоимости.

2.4.Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06¹.10.08 № 107н.

2.4.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были учтены указанные расходы.

2.5.Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

2.5.1. *Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества*

Выручка от реализации продукции, товаров, выполнения работ (услуг) на внутреннем рынке.

2.5.2. *Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

- Проценты к получению по выданным займам;
- Поступления от продажи основных средств и иных активов;
- Прочие поступления.

2.6.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

2.6.1 *Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности общества:*

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- маркетинговые услуги;
- информационные услуги;
- аренда офиса, производства;
- рекламные расходы;
- ремонтно-строительные услуги;
- услуги связи;
- командировочные расходы;
- прочие.

2.6.2 *Расходы, признаваемые прочими расходами:*

- проценты, уплачиваемые по договору займа;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банком;
- курсовые разницы;
- прочие.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В учетную политику на 2021 год изменения не вносились.

4. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

За 2021 год финансовые показатели:

Выручка от реализации работ, услуг собственного производства составила 3 602 373 тыс. руб. без учета НДС. За 2021 год получена прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете 60 905 тыс. руб. Получена прибыль в налоговом учете 64 056 тыс. рублей.

ООО «Форпост» в 2021 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 16 323 тыс. руб. в том числе сооружений 0 тыс.руб.

Выбыло основных средств на сумму 16 648 тыс. руб., в том числе транспортные средства на сумму 10 552 тыс. руб.

На конец года стоимость основных средств за минусом износа составила 43 654 тыс. руб. в том числе:

Машины и оборудования 9 138 тыс. руб.

Производственный и хоз. инвентарь 0 тыс. руб.

На конец года стоимость доходных вложений в материальные ценности за минусом износа составила 184 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 год начислен в сумме 12 811 144 рублей.

Налог на имущество за 2021 год начислен в сумме 24 170 рублей.

Транспортный налог за 2021 год начислен в сумме 286 224 рублей.

Земельный налог за 2021 год начислен в сумме 0 рублей

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Операции со связанными сторонами в 2021г.:

Названия строк	Сумма по полю Объем операций, тыс.руб.	Сумма по полю Не завершенные операции на 31.12.2021 год, тыс.руб.
договор аренды автотранспорта		
ООО "Интеграция"	3 476	156
договор аренды помещения		
ООО "Интеграция"	9 549	78
продажа товаров		
ООО "Интеграция"	1 713	219
ООО "Форпост-парфюм"	1 396 720	18 042
ООО "Пирамида-групп"	8 519	37
приобретение товаров		
ООО "Форпост-парфюм"	32 657	0
договор займа		
ИП Полухин А. А.	205 774	203 248
Общий итог	1 658 408	221 780

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Форпост», в 2021 г. составило 1 109 тыс. руб.

В 2021 г. оплата труда основному управленческому персоналу ООО «Форпост» была произведена согласно трудовых договоров. Бенефициарным владельцем является учредитель – Полухин А. А.

7. ДИВИДЕНДЫ

В 2021 году начислены и выплачены дивиденды единственному участнику 17 529 412 рублей (ПБУ 7/98).

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете не признавались. Обязанность по оплате отпусков на 31.12.2021 отсутствует (ПБУ 8/2010).

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2021 году получило чистую прибыль 48 094 тыс. руб., чистые активы общества являются положительными и составляют 246 693 тыс. рублей на 31.12.2021г.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

К бухгалтерской отчетности **приложены** табличные пояснения по форме приложений к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 04.12.2012) "О формах бухгалтерской отчетности организаций":

№ 1 (1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5) «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)»,

№ 2 (2.1, 2.2, 2.3, 2.4) «Основные средства»,

№ 3 (3.1,3.2) «Финансовые вложения»,

№ 4 (4.1,4.2) «Запасы»,

№ 5 (5.1,5.2,5.3,5.4) «Дебиторская и кредиторская задолженность»,

№ 6 «Затраты на производство».

Проводится независимая аудиторская проверка достоверности формирования бухгалтерского и налогового учета за 2021 год.

Директор

ООО «Форпост»

Полухин А. А.

Главный бухгалтер

Горшкова Н. В.