Пояснения к годовому отчету за 2022 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 000рублей.
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 2022 год, утвержденным приказом б-н от 30.12.2021г.

2.1.Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Минфином приказом от 17.09.2020 № 204н (п. 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н)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 определенный 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) стоимость 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 Об[1].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 Р 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 Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ 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 2022 ГОДУ

В учетную политику на 2022году изменения не вносились.

4. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

За 2022 год финансовые показатели:

Выручка от реализации работ, услуг собственного производства составила 2 062 206 тыс. руб. без учета НДС. За 2022 год получена прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете 54 315 тыс. руб. Получена прибыль в налоговом учете 56 526 тыс. рублей.

ООО «Форпост» в 2021 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 5 733 тыс. руб. в том числе сооружений 0 тыс.руб.

Выбыло основных средств на сумму 69 308 тыс. руб., в том числе транспортные средства на сумму 32 435 тыс. руб.

На конец года стоимость основных средств за минусом износа составила 6 576 тыс. руб. в том числе:

Машины и оборудования 343 тыс. руб.

Производственный и хоз. инвентарь 0тыс. руб.

На конец года стоимость доходных вложений в материальные ценности за минусом износа составила 61 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год начислен в сумме 11 305 153 рублей.

Налог на имущество за 2022 год начислен в сумме 13 428 рублей.

Транспортный налог за 2022 год начислен в сумме 185 882 рублей.

Земельный налог за 2022 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 2022г.:

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"	156	0
договор аренды помещения		
ООО "Интеграция"	5866	0
продажа товаров		
ООО "Интеграция"	219	0
ООО "Форпост-парфюм"	18042	0
ООО "Пирамида-групп"	37	0
договор займа		
ИП Полухин А. А.	207248	6454
Общий итог	**231378**	**6454**

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Форпост», в 2022 г. составило 1 360 тыс. руб.
В 2022 г. оплата труда основному управленческому персоналу ООО «Форпост» была произведена согласно трудовых договоров. Бенефициарным владельцем является учредитель – Полухин А. А.

7. ДИВИДЕНДЫ

В 2022 году начислены и выплачены дивиденды единственному участнику 237 341 178 рублей (ПБУ 7/98).

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете не признавались. Обязанность по оплате

отпусков на 31.12.2022 отсутствует (ПБУ 8/2010).

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2022 году получило чистую прибыль 43 010 тыс. руб., чистые активы общества являются положительными и составляют 52 362 тыс. рублей на 31.12.2022г.

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.

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».

Директор

ООО «Форпост» Полухин А. А.