

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Форис за 2022 год

I. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Форис»

Адрес (местонахождение) юридического лица:

Место нахождения: 196626, Санкт-Петербург г, поселок Шушары, шоссе Московское, дом № 19, корп.3

Почтовый адрес: 196626, Санкт-Петербург г, поселок Шушары, шоссе Московское, дом № 19, корп.3

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Форис» создано 02.10.2003 и зарегистрировано МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу, состоит на учете в качестве налогоплательщика в МИФНС №2 по г. Санкт-Петербургу.

ИНН 7840003955, КПП 782001001, ОГРН 1037865007113

11.09.2020 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении основного вида деятельности - ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2022 году изменения в Устав не вносились.

1.2 Уставный капитал:

Уставный капитал ООО «Форис» (Далее **Общество**) составляет 3 010 000 рублей (Три миллиона десять рублей 00 копеек)

Уставный капитал оплачен полностью. Решение об увеличении (уменьшении) УК в 2022 г. не принималось.

1.3 Наличие обособленных подразделений Общества:

В структуре Общества в проверяемом периоде обособленных подразделений не было.

1.4 Органом управления ООО «Форис» являются:

Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Ковалевский Андрей Леонидович

1.5 Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	Зубрилова Евгения Михайловна	Согласия не получено	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	03.11.2009	50
2	Зубрилов Владимир Дмитриевич	Согласия не получено	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	03.11.2009	50
3	Ковалевский Андрей Леонидович	Согласия не получено	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	16.05.2011	

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2022 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется в соответствии с трудовым договором как фиксированная сумма и стимулирующие выплаты в виде премий.

Информация в настоящем разделе пояснительной записки приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных

Изменений, произошедших в списке аффилированных лиц за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 не было.

В течении 2022 года были начислены и выплачены проценты по ранее предоставленным займам учредителям Зубриловой Е.М. в размере 24 949 498,68 и Зубрилову В.Д. в размере 15 326 331,71. НДФЛ полностью удержан и перечислен в бюджет.

В течении 2022 года были выплачены дивиденды за 2021 год в размере 10 000 000,00 пропорционально долям участников в уставном капитале Общества.

ООО «Би Лоджистик» - единственный арендатор ООО «Форис» относится к взаимосвязанной организации. В 2022 году было оказано услуг от сдачи имущества в аренду на сумму 198 026 128,34 в т.ч. НДС 20% (без НДС 165 021 773,54)

1.6 Сведения об аудиторе Общества:

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «АРС-Консалт»

Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «АРС-Консалт»»

Место нахождения: 195112, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д.18

ИНН 7825352599, КПП 780601001 ОКВЭД 69.20.1, ОКТМО 40350000

ООО «АРС-Консалт» зарегистрировано Регистрационная палата Администрации г.Санкт-Петербурга 24.04.1996

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице ООО «АРС-Консалт», зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 01.02.2003

Основной государственный регистрационный номер 1037843026462

ООО «АРС-Консалт» – непосредственный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи ООО «АРС-Консалт» в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006055113.

1.7 Отраслевая принадлежность и хозяйственная деятельность:.

Код ОКВЭД 2: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Основным видом деятельности организации является сдача в аренду нежилых помещений.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 4 человека, (на 31.12.2021 г.– 4 человека 31.12.2020 г.– 4 человека).

II. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована, исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, начиная с 2003 года (с учетом внесенных в установленном порядке необходимых изменений и дополнений).

В учетную политику на 2022 год внесены изменения. Также могут быть внесены изменения, обусловленные изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета и налогообложения.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены Здания; Сооружения; Машины; Оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. По таким основным средствам как Здания, Сооружения, Машины, Оборудование, амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 произведен пересчет амортизации за счет собственного капитала - изменения составили 3 999 тыс.руб.

2.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного периода по их учетной (балансовой стоимости). Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы списываются по назначению равномерно, в течении периодов, к которым относятся.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из стоимости товаров, услуг, установленными договорами между ООО «Форис» и покупателями и заказчиками

2.6. Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Величина уставного капитала соответствует уставленной величине в Уставе Общества.

2.7. Кредиты и займы

В отчетности ООО «Форис» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные

2.8. Налоги и налогообложение.

ООО «Форис» находится на ОСНО.

В 2022 году, согласно основному виду деятельности ОКВЭД 68.20.2., предприятие сдавало в наем собственные складские помещения

2.9. Признание доходов.

Доходы ООО «Форис» подразделяются на доходы от обычного вида деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товара (оказанных услуг) признается по методу начисления.

Общий объем выручки за 2022 год 165 022 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров и услуг за 2022 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка всего, тыс.руб.	165 022	100 %
Аренда	165 022	100 %

2.10. Признание расходов.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочим расходам и принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, по методу начисления.

Тыс. руб.

Коммунальные расходы	18 717
Расходы по обслуживанию здания	6 515
Оплата труда, страховые взносы	5 827
Обязательное страхование имущества	381
Амортизация	37 330
Расходы на экологию	264
Имущественные налоги - земельный	1 230
Прочие	322
Итого	70 586

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно признаются в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость сформирована с учетом управленческих расходов.

Прочие доходы и расходы за 2022 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты по кредитам и займам	50	40 276

Прочие операционные доходы и расходы

Услуги банка		38
Налоги (транспортный налог, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду, налог на имущество)		10 589
Курсовые разницы	3	1
Прочие		57

Итого	53	10 685
-------	----	--------

III. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности.

В целях подтверждения годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества-излишек и недостач и обязательств Общества. При проведении инвентаризации основных средств, денежных средств и денежных документов, займов выданных, финансовых вложений, расходов будущих периодов не выявлено расхождений между учетными и фактическими данными

3.1. Основные средства

В данном разделе пояснений раскрываются данные об остаточной стоимости объектов основных средств, являющихся предметом залога по полученным Обществом кредитам и займов. Данное раскрытие дополняет информацию по состоянию на отчетные даты о стоимости основных средств, переданных в залог, приведенную в данной бухгалтерской отчетности в соответствии с п.2.4 Приложения № 3 к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н

Состав основных средств:

На балансе ООО «Форис» находится земельный участок и логистический комплекс, единственным арендатором которого является ООО «Би Лоджистик».

Перечень собственного имущества по состоянию на 31.12.2022 (по остаточной стоимости):

- земельный участок площадью 57 959 кв. м. – 115,057 млн. рублей
- здание складского комплекса – 458,252 млн. рублей
- прочие основные средства (мебель и оборудование) – 0,172 млн. рублей

Итого, остаточная стоимость собственного имущества составляет 573,481 млн. рублей –

стр. 1150 Основные средства

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация		Балансовая стоимость на 31.12.2022
		За весь период эксплуатации	за 2022 год	
Земельные участки	115 057			115 057
Здания, сооружения	833 492	375 240	37 121	458 252
Машины и оборудование-грузовые подъемники	2 561	2 561	133	-
Другие виды ОС	2 665	2 492	76	173
Итого	953 775	380 293	37 330	573 482

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

3.2 Дебиторская задолженность

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 4 282 тыс. руб.

в т. ч.:

- покупатели и заказчики 2 715 тыс. руб.
- авансы выданные 1 567 тыс. руб.

Наименование	2 022	2 021
Остаток на 31 декабря предыдущего года	3 357	3 240
Поступило	968	567
Погашено денежными средствами	42	450
Остаток на 31 декабря текущего года	4 282	3 357

3.3 Краткосрочные финансовые вложения

В этом разделе пояснений отражаются краткосрочные финансовые вложения (акции, облигации, векселя, банковские депозиты, займы выданные и другие вложения)

1240 строка бухгалтерского баланса тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Остаток на 31 декабря предыдущего года	0	0
Поступило всего:		
-предоставленные займы и депозиты		
Погашено денежными средствами всего:		
-предоставленные займы		
Остаток на 31 декабря текущего года	0	0

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов включена в строку 1250 бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств на расчетных счетах в ПАО «Санкт-Петербург» - 8 294 тыс.руб

3.5 Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов, отражаемых по строке 1260 бухгалтерского баланса, включены расходы будущих периодов, а также те суммы, которые не могут быть отнесены к другим строкам раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Стр. 1260 Внеоборотные активы – 139 тыс. руб.

3.6 Кредиты и займы

Информация по кредитам и займам, полученным Обществом, раскрывается в отношении строки 1510 «Краткосрочные заемные обязательства» бухгалтерского баланса.

Открытые в пользу Общества кредитные линии в банках по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

Стр. 1510 Краткосрочные заемные средства– 0.

3.7. Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской задолженности включаются в строку и 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2022

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 11 231 тыс. руб.,
в т.ч.

- расчеты с поставщиками 2 289 тыс. руб.
- платежи в бюджет 8 942 тыс. руб.

Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства– 308 000 тыс. руб.
-займы учредителей 308 000 тыс. руб.

3.8. Доходы

Сумма выручки за 2022 от реализации услуг включена в строку 2110 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка выручки представлена в таблице ниже: тыс. руб.

Наименование дохода	2022	2021
Выручка	165 022	162 451

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже: тыс. руб.

Наименование дохода	2022	2021
Прочие доходы	1	6
Прочие доходы	1	6

3.9. Расходы

Себестоимость от реализации услуг, учитываемая по счету 20.01 «Основное производство», включены в строку 2120 отчета о финансовых результатах.

Ниже приведена таблица расшифровка расходов: тыс. руб.,

Наименование расхода	2022	2021
Амортизация	37 330	35 416
Коммунальные расходы	18 717	18 205
Компенсация за обслуживание здания	6 515	7 249

Прочее	1 441	1 292
Себестоимость продаж	64 003	62 162

Управленческие расходы, учитываемые по счету 26 «Общехозяйственные расходы», включены в строку 2220 отчета о финансовых результатах.

Ниже приведена таблица расшифровка управленческих расходов: тыс. руб.,

Наименование расхода	2022	2021
Экология	264	107
Оплата труда	5 827	4 481
Прочие	492	577
Итого управленческие расходы	6 583	5 165

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже: тыс. руб.

Наименование расхода	2022	2021
Услуги банка	38	393
Налог на землю, налог на имущество	10 589	12 611
Прочие	58	1 207
Итого прочие расходы	10 685	14 211

4. Информация о крупных сделках.

Крупных сделок в 2022 году не было.

5. События после отчетной даты.

Незавершенных на 01.01.2023 судебных разбирательств, в которых Общество выступает Истцом или Ответчиком нет. В соответствии с ФЗ в 2023г. состоится годовое общее собрание участников.

Генеральный директор Ковалевский А.Л.

Главный бухгалтер Юдина А.В.