составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются предприятием исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

2). Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3). Списание материально-производственных запасов в производство производится по ФИФО.

4). Управленческие расходы учитываются в полном объеме в расходах текущего периода.

5).Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

6) Внесение корректировок на 01.01.2022г. в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 не потребовалось, в связи с тем, что аренда офисных и производственных помещений осуществляется в Москве и Московской области по договорам на сроки менее 12 месяцев, конечный срок не представляется возможным определить, арендная плата учтена в составе текущих расходов, соответственно ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете по указанным договорам не применяется.

3. Основные показатели деятельности:

1.В отчетном году выручка ООО «ФОРА-МЕТАЛЛ» составила:

По основному виду деятельности – 495 570 349 руб

Прочие доходы: реализация материалов 8 121 992 руб

2.Расходы, связанные с производством и реализацией:

1) На закупку товаров и материалов: 473 607 025 руб

2) Транспортные расходы – 1 271 916 руб

3) Аренда склада – 393 343 руб

4) Управленческие расходы:

1-С Сопровождение	49 536
Аренда офиса	861 359
Услуги банков	192 265
Доставка документов	95 976
Канцтовары	52 190
Юридические услуги	180 000
Услуги связи	115 401

5). Оплата труда: 4 804 516 рублей.

6). Страховые взносы: 811 136 рублей.

7). Прочие расходы: расходы по реализации материалов 8 398 199руб., расходы на услуги банков 192 265руб., прочие внереализационные расходы 127 910руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

1). Запасы и товары:

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

По состоянию на 31.12.2022 остаток составляет 24 255 811 рублей .

В Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу представлена информация по наличию и движению запасов и товаров за отчетный период.

2). Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2022 года финансовые вложения у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не размещало депозитные вклады в кредитных организациях.

В отчетном периоде Общество займов не предоставляло.

3). Денежные средства:

В составе денежных средств отражены денежные средства на банковских счетах и в кассе организации: По состоянию на 31.12.2021 денежные средства на расчетных счетах – 14 530 595руб. денежные средства в кассе организации – 1 794руб.. По состоянию на 31.12.2022 денежные средства на расчетных счетах – 14716247руб., денежные средства в кассе организации – 1 794руб. В 2022 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте. В 2022 году Общество не осуществляло операций с денежными эквивалентами. По состоянию на отчетную дату отсутствуют суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий, недополученных кредитов и займов. Движение денежных средств за 2022 г. отражено в Отчете о движении денежных средств. По стр. 4129 Прочие платежи указанного Отчета отражено движение денежных средств в размере 12 020 тыс. руб., в том числе:

- Прочие платежи -4 020тыс. руб
- Погашение задолженности по праву требования -8 000тыс. руб

4). Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана без учета НДС по авансам и предоплатам (сч.76 АВ) Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1.Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5). Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу. Кредиторская задолженность показана за минусом НДС по авансам и предоплатам (сч.76АВ)

6). Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Организация является налоговым агентом в соответствии с ФЗ №335 от 27.11.2017г. На 31.12.22г имеется остаток по ДТ 19 сч в сумме 4 463 911 рублей. НДС к возмещению не предъявляется.

7). Кредиты и займы

В отчетном периоде организацией были выплачен долг учредителю Смирнову А.А. в сумме 370 000 рублей.

8). Капитал и резервы.

В 2022 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2022г – 49 993 721 рублей.

5. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные и условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2022 Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

6. Налог на прибыль

Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 425 315 рублей.
Получена прибыль. Расчет представлен ниже: (руб)

Доходы от реализации 503 692 341
Прочие внереализационные доходы 2 901
Расходы (501 370 469)
Прочие внереализационные расходы (198 198)
Налоговая база – 2 126 575

Операции со связанными сторонами

7. Информация о связанных сторонах

В отчетном году присутствовали сделки между взаимозависимыми лицами, при этом цены приобретаемой продукции и услуг были сопоставимы с ценами, по которым аналогичная продукция и услуги приобреталась у других поставщиков и являлась рыночной на момент совершения сделки.

По состоянию на 31.12.2022г. контролирующим бенефициарным владельцем организации является гражданин РФ

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона	Адрес электронной почты
Смирнов Александр Александрович	100%	*+7(499)270-05-82*	*Forametall@yandex.ru*

№пп	Связанная сторона	Вид и объем операций (руб)
1.	ООО «ФЦ РОЛЛО» характер связи - участник	Аренда помещений Сумма операций за год 393тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.22г. 40ты.руб.
2	ООО «ЭКС-МЕТАЛЛ» характер связи -участник	Право требования Сумма операций за год 8 000 тыс.руб. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.22г. 0руб.
3.	Смирнов А.А., - участник	Погашение задолженности по займу от учредителя в сумме 370 тыс.руб. Задолженность по состоянию на 31.12.22г. отсутствует.

В 2020 году ООО «ЭКС-МЕТАЛЛ» приобрело у ООО «ПРОМТЕХНОМЕТ» по Договору № 01/07 от 01.07.2020г право требования к ООО «Фора-Металл» в сумме 9 123 285 рублей. Срок погашения задолженности 30 июня 2023г. В 2022 задолженность по этому требованию была полностью выплачена. Других операций со связанными сторонами нет.

Фонд оплаты труда ведущего управленческого персонала нашей организации, включая начисленный НДФЛ, составил за проверяемый период 4600 тыс. руб.,

взносы во внебюджетные фонды составили 766 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения за отчетный период отсутствуют.

8. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы на цели производства продукции. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

Прочие раскрытия

По итогам 2022 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 1 550тыс.руб.

В связи с тем, что:

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность без претензий со стороны контрагентов и задолженностей по уплате налогов и выплате заработной платы, Общество считает возможным продолжить свою деятельность. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%. Общество не является участником судебных разбирательств. Выданные и полученные обеспечения отсутствуют. В 2022 году Общество не получало государственную помощь.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Раскрытие информации о потенциально существующих рисках

За период с февраля 2022 года против России были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Указанные факты привели к усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных рисков, влияющих на бизнес-процессы и финансовое положение Организации. На момент подписания бухгалтерской отчетности влияние наложенных на РФ экономических санкций не является для Общества существенным.

Генеральный директор Кулешов А.Ю.

01 июня 2023г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «ФОРА-МЕТАЛЛ»

1. Общие сведения
    1. Общество с ограниченной ответственностью «ФОРА-МЕТАЛЛ»
    2. Юридический и фактический адрес:125212, г. Москва, Кронштадтский б-р 7А,стр.2,эаж.5,пом.II.ком.5
    3. Дата регистрации: 04 марта 2015 года.
    4. ОГРН: 1157746161506
    5. ИНН: 7719404904
    6. КПП: 774301001
    7. Зарегистрировано в ИФНС России № 43 по г. Москве, ГРН 2187746400268
    8. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
    9. Основной вид деятельности: 46.90 —Торговля оптовая неспециализированная. (Оптовая торговля алюминиевыми сплавами). Для ведения деятельности арендуются офисные и складские помещения в г. Москве и Московской области. Основным рынком сбыта является европейская часть РФ. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Компетенция Общего собрания участников, порядок работы и порядок принятия решений определены Уставом Общества. Единственным участником Общества является гражданин РФ Смирнов Александр Александрович.
    10. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.
    11. Обязанности генерального директора исполняет Кулешов Александр Юрьевич, действующий на основании Устава.
    12. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 4 человека.
    13. 01.02.2019 было открыто Обособленное подразделение по адресу: 142207, Московская обл., городской округ Серпухов, д. Борисово, квартал А, стр.3
    14. КПП Обособленного подразделения 504345001
    15. Имеется Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов.
    16. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной. Необходимость пересмотра отчетности возникала после внесения изменений по раскрытию дополнительной информации в текстовых Пояснениях.
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 20 декабря 2021 года № 12. Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н. В 2022 году внесены изменения учетной политики, в связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/20 «Основные средства» и ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения» В связи с введенными в действие изменениями внесение корректировок в сопоставимые данные бухгалтерской отчетности не потребовалось.

1).Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. В