ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «ГК-ФОРЕСТ»

1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ГК-ФОРЕСТ" (далее - ООО " ГК-ФОРЕСТ", Общество)

ИНН 4401175358 КПП 772601001

ОКВЭД 02.20

ОГРН 1164401059074 дата регистрации: 28.09.2016

ОКТМО 45924000000 ОКАТО 45296593000

Юридический адрес: 117525, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Северное, проезд Сумской, дом 29, квартира 12.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 г. составляет 155 человек.

Основной вид деятельности: лесозаготовки

Уставный капитал- 8 830 000 руб.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "ГК-ФОРЕСТ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Участник (100 % владение долей в уставном капитале-бенефициар) на 31.12.2023 г.:

- физическое лицо: Касьянова Идея Леонтьевна являлась участником до 18.02.2024 г. – 51 % доли в уставном капитале;

- физическое лицо: Марычева Наталья Викторовна ИНН 772624956612 является участником с 19.02.2024 г. Владеет 51 % доли в уставном капитале на основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 12.02.2024 г.;

- общество с ограниченной ответственностью «РУСФОРЕСТ» ИНН 1101155531 является участником с 20.02.2023 г. Владеет 49 % доли в уставном капитале на основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 09.02.2023 г. Бенефициаром в ООО «РУСФОРЕСТ» ИНН 1101155531 является Алексюк Екатерина Игоревна ИНН 504602511719 – 99 % доля участия в уставном капитале.

С ООО «РУСФОРЕСТ» ИНН 1101155531 осуществлялись хозяйственные операции, связанные с оказанием консультационных услуг в адрес ООО «ГК-ФОРЕСТ».

Генеральным директором ООО «ГК-ФОРЕСТ» является Шевченко О.И.

Выплата вознаграждения управленческому персоналу составила 1 487 571,34 руб. в том числе страховые взносы 252 371,30 руб.

3. Учетная политика.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Учетной политикой на 2023 год определено, что:

При получении доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от валюты баланса.

4. Финансовые показатели 2023 года

В отчетном 2023 году выручка для целей БУ по ОКВЭД и реализуемым продуктам составили:

- 983 297 тыс. руб.

По отношению к 2022 году прирост составляет 73 %. По итогам 2023 года получена прибыль в размере 44 134 тыс. руб. (до н/о).

Прочие доходы составили:

-курсовые разницы-30 096 тыс. руб.

-реализация прочих услуг-441 тыс. руб.

В отчетном 2023 году расходы для целей БУ по ОКВЭД и реализуемым продуктам составили:

Расходы, связанные с реализацией- 759 050 тыс. руб.:

Прочие расходы составили:

-государственная пошлина-68 тыс. руб.

-исправительные записи по операциям прошлых лет-5 181 тыс. руб.

-разницы стоимости возврата и фактической стоимости товараров-648 тыс. руб.

-продажа иностранной валюты-1 969 тыс. руб.

-процентные расходы-8 243тыс. руб.

-проценты к уплате- 3 237 тыс. руб.

-прочие внереализационные доходы и расходы- 848 тыс. руб.

-расходы на услуги банка- 656 тыс. руб.

-реализация основных средств- 42 074 тыс. руб.

-реализация прочего имущества-385 тыс. руб.

-штрафы, пени и неустойки к уплате-372 тыс. руб.

-не принимаемые к НУ-4 191 тыс. руб.

-отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса-41 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

5. Расчет налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила:

-13 373 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2023 год, составила:

-2 675 тыс. руб.

Расхождения между величиной прибыли по данным бухгалтерского (44 134 тыс. руб.) и налогового учета (13 373 тыс. руб.) состоит:

-из разницы признания курсовых разниц в БУ и НУ-30 096 тыс. руб.

-из разницы признания расходов по арендным платежам -14 038 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства и резервы на 31.12.2023 г.:

-резерв для оплаты отпусков сотрудников сформирован-5 800 тыс. руб.

-резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2023 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки материалов, товаров, готовой продукции не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не установлено.

8. Прочая информация

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, в том числе связанных с проведением специальной военной операции, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, что не повлекло за собой существенное влияние на деятельность (финансово – экономические показатели) Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО " ГК-ФОРЕСТ" устойчивое.

В текущем 2023 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2024 году не планируется.

Курсы валют на 31.12.2023 г.:

USD – 89,6883 руб.

EUR – 99,1919 руб.

В течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты прекращение деятельности не планируется, бухгалтерская отчетность за 2023 г. сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Шевченко О.И.

Дата 01.04.2024 г.