

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Карелия-Форест" за 2023 год**

Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 197198 г. Санкт-Петербург вн.тер.г.муниципальный округ Петровский, ул. Пионерская, д.50, литера А, кв.316

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 25 по Санкт-Петербургу

ИНН 1012004435 КПП 101201001 ОГРН 1031001630494

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало

Основной вид деятельности Общества: Производство пиломатериалов

Участниками Общества являются:

Виноградов Иван Александрович доля 50%
Мифтахова Дмитрий Ришатович 50%.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г составляет 20 тыс. руб.

Средняя численность за 2023 год составила 40 человек

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Мифтахов Дмитрий Ришатович. -директор ООО "Карелия-Форест",

Виноградов Иван Александрович- генеральный директор ООО "Геликон-Онего"

В проверяемом периоде имели место хозяйственные операции с аффилированными лицами
В 20232 году ООО "Карелия-Форест" осуществляла сдачу площадки в аренду.

Вознаграждения управленческого персонала

Вознаграждения управленческому персоналу в 2023 году составило-513 тыс. руб.

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 5019 тыс. руб (без НДС)

Доходы от реализации в 2022 году составили 4818 тыс. руб (без НДС)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

за 2023 год убыток в сумме 56534 тыс руб

за 2022 год убыток в сумме 62041 тыс. руб

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 1344 тыс. руб

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 1311 тыс. руб

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 3897 тыс. руб

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 2153 тыс. руб

Расчеты по налогу 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 по УСН составила

за 2023 год 84938 тыс руб, налог составил 5946 тыс.руб

за 2022 год - 4919, тыс. руб, налог составил-615 тыс руб

Резервы по сомнительным

На 31.12.2023 года сомнительных долгов организация не имеет- резерв не создавался

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было

Оценочные обязательства

на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности

Учетная политика

Основной целью Общества является получение прибыли, применяется упрощенная система налогообложения доходы минус расходы.

1. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется бухгалтерией. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим

планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н.

2. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные федеральными органами исполнительной власти РФ.

3. Бухучет ведется автоматизированно с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3»

4. Право подписи первичных учетных документов предоставлено директору .

5. Вести Книгу учета доходов и расходов в электронном виде

6. Включать в состав основных средств имущество дороже 40000 руб., объекты меньшей стоимостью с признаками основных средств – в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

7. Применять линейный способ начисления амортизации ко всем объектам основных средств.

8. Применять линейный способ начисления амортизации ко всем объектам нематериальных активов.

9. Использовать стандартные счета, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

10. Приобретение МПЗ, отражать в учете исходя из цен их приобретения у поставщиков на счете 10.

11. Приобретаемые товары отражать в учете по покупной стоимости.

12. Регистр для расчета НДС создается автоматически по формам, предусмотренным программой.

13. Регистры учета страховых взносов ведутся в электронном виде по форме, предусмотренной программой. Печать указанных регистров производится один раз в год по состоянию на 31. декабря каждого года.

Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

Текущая геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года сказалась на результатах работы за 2023 год. Организация оказывала услуги по распиловки древесины на экспорт. С июля 2022 года введен запрет на экспорт пиломатериалов Услуги оказались невостребованны, что сказалась на выручке и как следствие недополучение дохода.

Директор



Мифтахов Д.Р.