

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Бобровский лесокомбинат» за 2020 год

### Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Бобровский лесокомбинат» зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 4 по Алтайскому краю 04.08.2005г.

Учредители:

- ООО «Лесная холдинговая компания «Алтайлес»
- Бубенщикова Р.И.,
- Борисова О.К.,
- Томозов Н.В.,
- Лоренц В.В.

ОГРН 1052200822673

ИНН/КПП 2263023354 / 226301001

Юридический адрес: 658047 Алтайский край Первомайский район село Бобровка ул.Ленина, д.36.

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган – управляющая компания ООО «Лесная холдинговая компания «Алтайлес» в лице исполнительного директора Типикина Виктора Николаевича, действующего на основании доверенности № 116/Д-19 от 19.12.2019 г.

Основные виды деятельности: Лесоводство и лесозаготовки (02), Лесное хозяйство и предоставление услуг в этой области (02.40), заготовка леса и производство деловой древесины (02.20), производство пиломатериалов (16.10).

Дополнительные виды деятельности: 16.23.2 Производство сборных деревянных строений, 16.23.1 Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий, 02.10 Предоставление услуг в области лесозаготовок, 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта, 35.30.11 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями.

Среднесписочная численность работников за 2020 год 146 человек.

### Учетная политика

Учетная политика в качестве локального нормативного акта определяет способы и методы учета в Обществе в соответствии с требованиями Законодательства.

### *Основные средства*

К основным средствам относятся объекты стоимостью не менее 40 000 рублей и сроком эксплуатации более 12 месяцев.

Основные средства учитываются на балансовом счете 01.01 «Основные средства» по первоначальной стоимости, складывающейся из суммы фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление

основных средств за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Принятие к учету основных средств осуществляется на основании документов поставщика и актов о приеме-передаче объектов ОС.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом (равными долями исходя из первоначальной стоимости объекта и срока их полезного использования (счет 02.01). При установлении сроков эксплуатации основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Переоценка основных средств не производится.

#### *Материально-производственные запасы*

Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется в оценке по фактической себестоимости.

При отпуске материальных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

#### *Готовая продукция, товары*

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе с использованием учетно-плановой стоимости.

Товары в организации, отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения.

#### *Расходы будущих периодов*

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на счета расходов по мере наступления периода, к которому они относятся, либо на счета формирования первоначальной стоимости объекта основного средства.

#### *Расчеты с покупателями и заказчиками*

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в балансе в сумме фактической задолженности с НДС, возникшей на основании первичных бухгалтерских документов.

Дебиторская и кредиторская задолженность в иностранных валютах отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации в соответствии с требованиями Законодательства.

#### *Кредиты и займы и затраты по их обслуживанию*

В составе долгосрочных обязательств учитываются заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

*Уставный, добавочный и резервный капитал.*

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах в сумме 10 тыс.руб.

Добавочный капитал не создается. Резервный капитал согласно учредительных документов составляет 1 тыс.руб.

*Налог на прибыль*

Расчет налога на прибыль производится в соответствии с главой 25 НК РФ.

В бухгалтерской отчетности информация о расчетах по налогу на прибыль отражается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н с учетом постоянных и временных разниц.

#### **Признание доходов**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оказания услуг и реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Во внереализационные доходы входят курсовые разницы, проценты по депозитам, доходы от реализации ОС и прочего имущества и прочие внереализационные доходы.

#### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость продукции и оказанных услуг с выделением управленческих расходов. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Во внереализационные расходы входят курсовые разницы, проценты к уплате, на услуги банков, материальная помощь, налоги и сборы и прочие внереализационные расходы.

Исполнительный директор



Типикин В.Н.

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года	Выбыло	Поступило	На начало периода	На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1


Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации ЦИИ	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неформовленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель  
  
 (подпись)

Типикин Виктор Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	7 711	129	-	(58)	7 781
	5250	за 2019г.	7 821	727	(123)	(714)	7 711
в том числе:							
Здания и сооружения	5241	за 2020г.	7 711	-	-	-	7 711
	5251	за 2019г.	7 821	-	-	-	7 821
Прочие объекты	5242	за 2020г.	-	129	-	(58)	71
	5252	за 2019г.	-	727	(123)	(714)	-

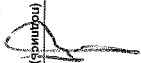
## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Передающие в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передающие в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 738	769	1 067
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	28 488	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	28 488	28 488
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель  
(подпись)



Типикин Виктор  
Никитавич  
(расшифровка подписи)


17 марта 2021 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме Продажи) - всего в том числе:	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  
(подпись)



Тиликин Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)


17 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель  
(подпись)



Тиликин Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

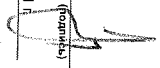
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской задолженности	перевод на кредитной задолженности		перевод на кредитной задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочие начисления	принятые суммы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	30 500	-	-	-	-	-	-	-	30 500
	5573	за 2019г.	13 500	17 000	-	-	-	-	-	-	30 500
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2020г.	50 205	52 552	3 698	(20 658)	(58)	X	X	164	85 944
	5580	за 2019г.	60 400	20 861	1 166	(32 165)	(71)	-	-	14	50 205
авансы полученные	5561	за 2020г.	32 439	21 095	15	(11 724)	(59)	-	-	-	41 757
	5581	за 2019г.	31 511	10 452	647	(10 143)	(29)	-	-	-	32 439
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2020г.	7 644	28 002	-	(6 059)	(43)	-	-	-	29 596
	5582	за 2019г.	19 987	6 289	-	(8 549)	(43)	-	-	-	7 644
кредиты	5563	за 2020г.	6 538	2 817	3	(681)	162	-	-	162	8 828
	5583	за 2019г.	6 743	297	151	(658)	-	-	-	4	6 538
займы	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2020г.	2 044	6	3 524	(2 039)	-	-	-	-	3 535
	5585	за 2019г.	42	4 000	63	(2 051)	-	-	-	-	2 044
Итого	5570	за 2020г.	50 205	52 552	3 698	(20 658)	(58)	X	X	164	85 944
	5570	за 2019г.	60 400	20 861	1 166	(32 165)	(71)	-	-	14	50 205

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  
(подпись)  
  
17 марта 2021 г.

Тиликин Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Материальные затраты	5610	44 926	84 428		
Расходы на оплату труда	5620	43 413	54 397		
Отчисления на социальные нужды	5630	14 916	18 117		
Амортизация	5640	1 229	1 994		
Прочие затраты	5650	60 432	65 786		
Итого по элементам	5660	164 916	224 722		
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-		
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 563)		
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22 383	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	187 299	219 159		

\* - Для организаций, осуществляющих торговлю деятельностью, добавленная строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

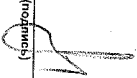
Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Тиликин Виктор  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Сумма как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  
  
(подпись)

Тиликин Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

**8. Обеспечення обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего в том числе:	5800	-	-	-
Выданные - всего в том числе:	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

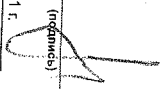
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Тиликин Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

Наименование показателя		за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	5900				
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910				
	5920				
	5921				
	5911				
	5921				

**9. Государственная помощь**

Руководитель  
  
 (подпись)

Типикин Виктор  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.