

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Рубцовский ЛДК»
за 2020 год**

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Рубцовский лесо-деревоперерабатывающий комбинат».
Сокращенное наименование общества – ООО «Рубцовский ЛДК».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 658200, Алтайский край, г. Рубцовск, ул. Тракторная, д. 41. Номер контактного телефона: (38557) 7-00-30. Факс (38557) 7-00-30. Адрес электронной почты: rldk@altailes.com.
- 1.3. Дата государственной регистрации общества 15.10.2003 г., ОГРН: 1032201828152
- 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика – 2209026597.
- 1.5. Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составила 244 человека.
- 1.6. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 50 000 000 рублей.

2. Производственная направленность ООО «Рубцовский ЛДК»

2.1 ООО «Рубцовский ЛДК» это созданное в рамках проекта предприятие по производству пиломатериалов в г. Рубцовске Алтайского края, мощностью 270 000,00 куб. м пиломатериалов в год.

Основной продукцией являются пиломатериалы различной спецификации (различных сечений, длин товарной партии) из сосны, удовлетворяющие требованиям ТУ 533000-004-94060600-2016.

Помимо этого ООО «Рубцовский ЛДК» производит древесные гранулы сосновые (пеллеты). Это особый вид биологического топлива, который получается в процессе переработки опилок. Продукция является конкурентоспособной и востребованной, как на внутреннем рынке, так и на внешнем.

Основные рынки сбыта продукции ООО «Рубцовский ЛДК» в 2020 году:

- Россия: Алтайский край, Новосибирская область, Брянская область, Краснодарский край, Омская область;
- Экспорт: Узбекистан, Казахстан, Афганистан, Киргизия, Китай, Болгария, Дания, Италия, Литва, Франция, Таджикистан.

**3. Основные показатели деятельности
ООО «Рубцовский ЛДК».**

3.1. Основной вид производственной деятельности – распиловка и строгание древесины.

Дополнительные виды – производство технологической щепы, производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий, оптовая торговля лесоматериалами, перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами, аренда прочих машин и оборудования, услуга грузового транспорта, производство биотоплива (древесные гранулы).

3.2. Структура затрат на производство продукции:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	1 335 104	1 221 733
Расходы на оплату труда	90 654	80 510
Отчисления на социальные нужды	28 694	25 842
Амортизация	143 515	180 967
Прочие затраты	413 089	418 427

Итого по элементам	2 011 056	1 927 479
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	14 458	45 293
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 025 514	1 972 772

3.3.Основные средства:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 790 076	-1086515	20 580	-369	4 812	-137 970	-	-	1 810 287	-1 219 673
	5210	за 2019г.	1 758 426	-916 126	37 139	-5 489	305	-170 694	-	-	1 790 076	-1 086 515
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 315 002	-953 512	1 188	-262	262	-105 924	-	-	1 315 928	-1 059 174
	5211	за 2019г.	1 314 810	-819 272	192	-	-	-134 240	-	-	1 315 002	-953 512
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	3 167	-3 003	109	-107	107	-300	-	-	3 169	-3 196
	5212	за 2019г.	2 880	-2 663	287	-	-	-340	-	-	3 167	-3 003
Сооружения	5203	за 2020г.	206 493	-77 842	2 548	-	-	-19 001	-	-	209041	-96 843
	5213	за 2019г.	170 977	-51 985	36 660	-1 144	232	-26 089	-	-	206 493	-77 842
Земельные участки	5204	за 2020г.	5 802	-	-	-	-	-	-	-	5 802	-
	5214	за 2019г.	5 802	-	-	-	-	-	-	-	5 802	-
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	398	-323	2 871	-	-	-11	-	-	3 269	-334
	5215	за 2019г.	398	-311	-	-	-	-12	-	-	398	-323
Здания	5206	за 2020г.	256 387	-44 734	13 564	-	-	-9 753	-	-	269 951	-54 487
	5216	за 2019г.	256 387	-34 981	-	-	-	-9 753	-	-	256 387	-44 734
Транспортные средства	5207	за 2020г.	2 827	-7 101	300	-	4 443	-2 981	-	-	3 127	-5 639
	5217	за 2019г.	7 172	-6 914	-	-4 345	73	-260	-	-	2 827	-7 101

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	67 579	-17 513	-	-9 035	1 857	-5 545	-	-	58 544	-21 201
	5230	за 2019г.	44 642	-15 543	43 096	-20 159	8 427	-10 397	-	-	67 579	-17 513
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	59 504	-17 096	-	-4 235	1 857	-5 438	-	-	55 269	-20 677
	5231	за 2019г.	40 917	-15 234	38 296	-19 709	8 305	-10 167	-	-	59 504	-17 096
Здания	5223	за 2020г.	3 275	-417	-	-	-	-107	-	-	3 275	-524
	5233	за 2019г.	3 275	-309	-	-	-	-108	-	-	3 275	-417
Транспортные средства	5222	за 2020г.	4 800	-	-	-4 800	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019г.	450	-	4 800	-450	122	-122	-	-	4 800	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	44 749	6 417	-1 222	-20 581	29 363
	5250	за 2019г.	77 427	44 680	-1468	-75 890	44 749

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13 564	1 052
в том числе:			
Линия сортировки щепы	5261	-	761
Система удаления древесных отходов SPRINGER	5262	-	290
Котельная	5263	13 564	-
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.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30 570	-	2 231
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	955	351	-

3.4. Запасы:

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступле-ния и затраты	выбыло		убыт-ков от сни-жения стои-мости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стои-мость	величи-на ре-зерва под сниже-ние стоимо-сти		себе-стоимость	ре-зерв под сни-жение стои-мости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	76 729	-	4 613 878	- 4 622 840	-	-	X	67 767	-
	5420	за 2019г.	116 973	-	4 324 967	- 4 365 212	-	-	X	76 729	-
в том числе:											
Сырье, матери-алы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	27 409	-	975 921	- 970 425	-	-	78 188	32 905	-
	5421	за 2019г.	22 360	-	880 263	- 875 214	-	-	128 923	27 409	-

Готовая продукция	5402	за 2020г.	49 287	-	1 662 550	-1 677 039	-	-	746 018	34 798	-
	5422	за 2019г.	94 508	-	1 553 375	-1 598 595	-	-	1 241 631	49 287	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	33	-	746	- 715	-	-	-	64	-
	5423	за 2019г.	105	-	33	- 105	-	-	4	33	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 974 661	- 1 974 661	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 891 297	-1 891 297	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Из-менения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в крат- ко- сроч- ную за- дол- жен- ность	перевод из деби- тор- ской в кре- ди- тор- скую за- дол- жен- ность	перевод из кре- ди- тор- ской в де- би- тор- скую за- дол- жен- ность			
			учтен-ная по услови-ям догово-ра	величина резерва по сомни-тель-ным долгам	в резуль-тате хозяй-ствен-ных опера-ций (сумма долга по сделке, опера-ции)	при-чи-таю-щие-ся про-цен-ты, штра-фы и иные начис-ления	погаше-ние	спи-сание на фи-нан-со-вый ре-зультат	восста-новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	290 208	-17 343	925 475	-	-600529	-859	-67 002	-	-60	-	614 235	-9 232	
	5530	за 2019г.	262 863	-116 126	195 191	-	-170357	-48	-244 881	-	-	-	290 208	-17 343	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	112 887	-17 343	164 038	-	-26 352	-	-67 002	-	-	-	250 573	-9 232	
	5531	за 2019г.	175 534	-116 126	94 339	-	-156093	-	-244 881	-	-	-	112 887	-17 343	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	16 505	-	35 528	-	-12 329	-859	-	-	-	-	38 845	-	
	5532	за 2019г.	13 585	-	13 391	-	-10 424	-48	-	-	-	-	16 505	-	
Прочая:	5513	за 2020г.	160 816	-	725 909	-	-561848	-	-	-	-60	-	324 817	-	
	5533	за 2019г.	73 744	-	87 461	-	-3 840	-	-	-	-	-	160 816	-	

в том числе: - проценты по предоставлен- ным займам	5514	за 2020г.	130 466	-	120 916	-	-	-	--	-	-	-	251 382	-
- Налоги и взносы	5515	за 2020г.	28 850	-	604 002	-	-561 681	-	-	-	-	-	71 171	-
Итого	5500	за 2020г.	290 208	-17 343	925 475	-	-600529	-859	-67 002	-	-60	-	614 235	-9 232
	5520	за 2019г.	262 863	-116 126	195 191	-	-170 357	-48	-244 881	X	X	X	290 208	-17 343

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 долго- в краткосроч- ную задол- жен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую задол- жен- ность		
				в результате хозяй- ствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опера- ции)	причи- тающи- еся процен- ты, штрафы и иные начис- ления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	184 700	3 330 125	432	-3 273 003	-635	-	-	-	-	241 619
	5580	за 2019г.	190 191	135 874	3 177	-144 542	-	-	-	-	-	184 700
в том числе: расчеты с постав- щиками и подряд- чиками	5561	за 2020г.	71 813	1 651 920	-	-1 625 947	-635	-	-	-	-	97 151
	5581	за 2019г.	79 938	53 769	21	-61 915	-	-	-	-	-	71 813
авансы полученные	5562	за 2020г.	110 812	1 670 304	-	-1 638 835	-	-	-	-	-	142 281
	5582	за 2019г.	69 597	85 257	-	-44 042	-	-	-	-	-	110 812
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 071	8 053	-	-8 218	-	-	-	-	-	1 906
	5583	за 2019г.	40 656	-2 911	2 911	-38 585	-	-	-	-	-	2 071
прочая	5566	за 2020г.	4	-152	432	-3	-	-	-	-	-	281
	5586	за 2019г.	-	-241	245	-	-	-	-	-	-	4
Итого	5550	за 2020г.	184 700	3 330 125	432	-3 273 003	-635	-	-	-	-	241 619
	5570	за 2019г.	190 191	135 874	3 177	-144 542	-	-	-	-	-	184 700

3.6. Финансовые вложения:

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 423 795	-	306 600	-	-	-	-	1 730 395	-
	5311	за 2019г.	921 295	-	502 500	-	-	-	-	1 423 795	-
в том числе: Займы	5302	за 2020г.	1 423 795	-	306 600	-	-	-	-	1 730 395	-
	5312	за 2019г.	921 295	-	502 500	-	-	-	-	1 423 795	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	4 469 650	4 437 650	-	-	-	32 000	-
	5315	за 2019г.	-	-	1 223 200	(1 223 200)	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	5307	за 2020г.	-	-	4 469 650	4 437 650	-	-	-	32 000	-
	5317	за 2019г.	-	-	1 223 200	(1 223 200)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 423 795	-	4 776 250	4 437 650	-	-	-	1 762 395	-
	5310	за 2019г.	921 295	-	1 725 700	(1 223 200)	-	-	-	1 423 795	-

3.7. Государственная помощь:

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		1 218	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		1 218	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020г.				
	5910	-	-	-	-
	за 2019г.				
	5920	-	-	-	-
	в том числе:				
	за 2020г.				
	5911	-	-	-	-
	за 2019г.				
	5921	-	-	-	-

3.8 Расчет стоимости чистых активов

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Рубцовский ЛДК"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-

Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	619 977	748 310	919 727
Доходные вложения в материальные ценности	1160	37 343	50 066	29 099
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 730 395	1 423 795	921 295
Отложенные налоговые активы	1180	714	517	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	67 767	76 729	116 973
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 354	11 313	11 686
Дебиторская задолженность*	1230	605 003	272 865	146 737
Финансовые вложения краткосрочные	1240	32 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 714	4 424	1 665
Прочие оборотные активы	1260	50	662	759
ИТОГО активы	-	3 139 317	2 588 681	2 147 941
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 876	31 011	37 861
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	19	130 849	98 641
Кредиторская задолженность	1520	241 619	184 700	190 191
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	44
ИТОГО пассивы	-	265 514	346 560	326 737
Стоимость чистых активов	-	2 873 803	2 242 121	1 821 204

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Рубцовский ЛДК», утвержденная приказом Общества № 556 от 31.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты;
- управленческие расходы, признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде, в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рубцовский ЛДК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность за 2020 год была составлена с учетом официального объявления распространения новой коронавирусной инфекции. Сфера лесоводства, лесозаготовок и лесопереработки отнесена Правительством Алтайского края №150 от 06.04.2020 года, №161 от 10.04.2020 года, №196 от 29.04.2020 года к непрерывным производствам, поэтому полного или частичного запрета на лесозаготовительные и лесоперерабатывающие работы не было, однако, ситуация зависит от уровня заболеваемости и динамики распространения коронавируса. Поэтому факторы неопределенности могут присутствовать в отношении продолжения деятельности общества с ограниченной ответственностью «Рубцовский ЛДК» в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий. Руководство ООО «Рубцовский ЛДК» следит за обновлением постановлений органов Федеральной и Территориальной власти.

Директор
ООО «Рубцовский ЛДК»

Главный бухгалтер



В.А. Ширяев

Е. С. Косарева