

ПАО «ЛХК «Кареллеспром»
Республика Карелия
185035, г. Петрозаводск
ул. Андропова, 2/24



Public Joint-stock company
FHC KARELLESPROM
Andropov str., 2/24
Petrozavodsk, 185035
Republic of Karelia

Телефон: +7-8142-717-560

Факс: +7-8142-768-050

E-mail: swles@lesprom.karelia.ru

P/с: 40702810097000000875

ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.ПЕТРОЗАВОДСКЕ

ИНН: 1001001390

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

г. Петрозаводск

1.Общая информация.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности ПАО «ЛХК «Кареллеспром».

Акционерная компания «Кареллеспром» создана в соответствии с Указом Президента РФ от 1 июля 1992 года №721 «Об организационных мерах по преобразованию Государственных предприятий в акционерные общества», распоряжения Государственного комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом от 28 августа 1992 г. № 393 Р и Постановления Верховного Совета РФ «О введении в действие Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год» (Свидетельство о государственной регистрации от 05.11.92г. №1560, регистрационный номер 3270692).

Руководствуясь Постановлением Совета Министров Правительства Российской Федерации от 21 декабря 1993 года №1341 «Об учреждении лесопромышленных холдинговых компаний, требованиями Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий Российской Федерации в 1994 году, Постановлениями Председателя Правительства Республики Карелия №87 от 18 июля 1994 года, №166 от 17 августа 1994 года, учреждена Лесопромышленная холдинговая компания «Кареллеспром» (распоряжение Государственного комитета по управлению государственной собственностью от 20 августа 1994 г. №354Р, свидетельство о государственной регистрации от 14 сентября 1994 года, регистрационный номер 3270510).

07 августа 2015 года в Единый государственный реестр внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственным номером 2151001135448 о переименовании в Публичное акционерное общество «Лесопромышленная холдинговая компания «Кареллеспром».

1.1. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

Показатели	ед. изм.	2018	2019	2020
Среднесписочная численность	чел.	115	154	164
Списочная численность на конец года	чел.	153	153	174

1.2. Основные виды деятельности:

Наименование		Выручка без НДС, тыс. руб.				
		2 019	2 020	% 2020 к 2019 году	Структура выручки 2019 г, в %	Структура выручки 2020г, в %
Лесозаготовка		1 166 477	1 604 818	138%	99,6%	98,7%
в т.ч.	сортиментная	888 241	1 381 548	156%	75,8%	85,0%
	НСК	278 236	223 270	80%	23,7%	13,7%
Аренда		4 238	2 992	71%	0,4%	0,2%
Услуги на сторону		772		0%	0,1%	0,0%
Прочая деятельность		186	17 541	9420%	0,0%	1,1%
Всего выручка		1 171 673	1 625 351	139%	100,0%	100,0%

1.3. Структурные подразделения.

В состав ПАО «ЛХК «Кареллеспром» входит одно обособленное структурное подразделение ОСП «Пудож» по адресу Республика Карелия г. Пудож ул. Ленина дом 70.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры.

Уставный капитал Общества в соответствии с уставом составляет 15 583 520 рублей. Уставный капитал разделен на 194 794 обыкновенных акции, каждая из которых имеет номинальную стоимость 80 рублей.

Участниками ПАО «ЛХК «Кареллеспром» являются:

№ п/п	Наименование участника	Адрес участника	Количество акций	Доля участника в уставном капитале
1	Республика Карелия в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Карелия	185035, Республика Карелия, Петрозаводск, ул. Герцена13;	12685	6,5125%
2	ООО ГК «Сегежа»	115432, г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 9, кабинет № 1403, этаж 14	85 466	43,8751%
3	ООО "Авто-Лес"	185000, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Володарского, д.40	761	0,3907%
4	ЗАО «Первая брокерская компания»	185000, Республика Карелия, Петрозаводск, пр. Ленина, д.25	1	0,0005%
5	ООО «Кареллесозэкспорт»	185026, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Торнева,д.13	4	0,0021%
6	ТОО «Учебный центр»	185670, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Андропова,2/24	50	0,0257%
7	Физические лица	377 человек	4 415	2,2665%
8.	ООО «Карелия Палп»	195112, г. Санкт-Петербург, проспект Малоохтинский, д.64, литер В, пом. 30н	91 391	46,9167%
	ИТОГО		194 794	100%

1.5. Информация об органах управления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров по состоянию на 31 декабря 2020 года состоит из 7 человек

№ п/п	ФИО	Должность	Сфера деятельности	Примечание
	<u>Председатель совета директоров</u>			
1	Петухов Роман Александрович	Начальник отдела	Министерство природных ресурсов и экологии Республики Карелия	Доли в уставном капитале Общества не имеет
	<u>Члены Совета директоров</u>			
2	Мирсаев Салават Асгатович	Вице-президент по правовым вопросам и корпоративному управлению	ООО «Управляющая компания «Сегежа групп», Член Правления	Доли в уставном капитале Общества не имеет
3	Виноградов Владимир Александрович	Вице-президент по стратегии и развитию бизнеса	ООО «Управляющая компания «Сегежа групп»	Доли в уставном капитале Общества не имеет
4	Баталов Евгений Валерьевич	Вице-президент, руководитель дивизиона «Лесные ресурсы и деревообработка»	ООО «Управляющая компания «Сегежа групп»	Доли в уставном капитале Общества не имеет
5	Гудин Сергей Николаевич	Адвокат	ООО «Карелия Палп» член совета директоров	Доли в уставном капитале Общества не имеет
6	Одиноков Сергей Юрьевич	Зам. директора	ООО «Суоярвский леспромхоз»	Доли в уставном капитале Общества не имеет
7	Айвазов Юрий Васильевич	Генеральный директор	ООО «Карелия Палп»	Доли в уставном капитале Общества не имеет

Полномочия единоличного исполнительного органа (генерального директора) акционерного общества

исполняет Сапунков Игорь Борисович.. Назначен на должность собранием акционеров с 15.02.2020.

1.6. Информация о контрольных органах.

Состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2020:

Членство ревизионной комиссии	ФИО
член ревизионной комиссии	Леонтович Александр Михайлович
Член ревизионной комиссии	Третьякова Елена Васильевна
Член ревизионной комиссии	Соловьева Екатерина Сергеевна
Член ревизионной комиссии	Округина Марина Анатольевна

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе Общества.

Реестродержателем Общества является АО "РДЦ", АО "РЕГИСТРАЦИОННЫЙ ДЕПОЗИТАРНЫЙ ЦЕНТР", ИНН 1001023073, КПП 100101001, 185035, Карелия Респ, Петрозаводск г, Дзержинского (Центр Р-Н) ул, дом № 26
Тел. +7 (8142) 76-30-60, эл. почта- rdc@onego.ru

Аудитор общества - ООО "Пост-Консультант", ИНН 1001087849 , КПП 100101001 185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402
Руководитель – Директор Лёвина Светлана Анатольевна

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

№ п/п	Наименование организации	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
	Существующие организации		
1	АО "РДЦ" ("Регистрационный Депозитарный Центр")	3 897,5	0,1
2	АО "КЛПХ" ("Кондопожское лесопромышленное хозяйство")	61,7	6,8
3	ООО "Кареллесинвестлизинг"	822,4	37,9

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика организации, утверждена приказом ПАО «ЛХК «Кареллеспром» от 30.12.2016 года № 60. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Организация и формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ПАО «ЛХК «Кареллеспром» ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Комплексная автоматизация 2 -Отчеты на предприятии ведется в единой программе производственный, управленческий, бухгалтерский и налоговый учет.

В единой программе работают сотрудники производственных участков, участков реализации, производственный отдел, отдел кадров, экономический отдел, юридический отдел и бухгалтерия.

Создана единая сквозная база, охватывающая освоение лесфонда поделяночно, начиная с отвода, заканчивая сдачей деленок и претензионно-исковой работой по лесонарушениям. Весь поделяночный учет ведется с привязкой к геоэонам.

Учет готовой продукции начинается с производственного учета мастерами с дальнейшим контролем и проверками всеми ответственными службами и отражением в бухгалтерском учете.

Учет основных средств ведется с привязкой сканированных документов и фотографий.

Учет договоров в программе предусмотрен с занесением спецификаций, используемых при выписке расчетных документов. К каждому договору в программе прикреплен отсканированный пакет документов по данному договору.

Выписка пакета отгрузочных документов производится на КПП в момент отгрузки с одновременным занесением документов в единую учетную 1С:Комплексная автоматизация с применением трекеров, отражающих место погрузки (конкретную делянку)

Инвентарь и основные средства на предприятии учитываются с применением штрих-кодирования.

В программе, в разделе «казначейство», при занесении документов от поставщиков формируются платежные обязательства с учетом договорных сроков.

Аналитика учета в программе идентична аналитике бюджета, для корректного проведения анализа и итогов производственно-хозяйственной деятельности.

Себестоимость реализуемой продукции формируется в программе по правилам бухгалтерского и налогового учета, принятыми на предприятии.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и транзитных счетах в банках (кроме средств полученных авансов), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных авансов), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется :

- по: земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации;
- полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором)

Объекты, приобретенные по договорам лизинга ставятся на учет в составе основных средств не зависимо от размера выкупной стоимости.

Выбытие основных средств: Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат к включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонта основных средств, включаются в себестоимость по моменту подписания акта выполненных работ.

2.5. Материально-производственные запасы.

Учет материально- производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 , №44н.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу.

Предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальная одежда, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

2.6. Затраты на производство и продажу, производство и готовую продукцию.

Учет затрат, принимающий участие в формировании себестоимости готовой продукции ведется на 20 и 23 счетах в разрезе направлений деятельности и подразделений, которыми производится выпуск продукции.

Затраты, принимающие косвенное участие в производственном процессе учитываются на 23 счете.

Услуги подрядчиков по заготовке круглых лесоматериалов (сортиментов) в разрезе направлений деятельности (сортиментов, круглых несортированных лесоматериалов) отражаются по дебету субсчета 20.01 «Основное производство» по подразделениям.

При закрытии месяца, кредит 23 счета распределяется на 20 счет по методике, утвержденной на предприятии.

Себестоимость готовой продукции формируется следующим образом:

-Затраты, собранные на 20 счете (после закрытия 23счета) распределяются пропорционально кубометрам, с применением кубокоэффициентов, утвержденных на предприятии.

-Себестоимость готовой продукции формируется по подрядчикам и по делянкам (складам), по каждому сортименту.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных и коммерческих расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов счет 97. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-

хозяйственной деятельности в дебет сч.90.8. «Управленческие расходы»

В состав коммерческих расходов отражаются расходы на продажу, которые включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Услуги подрядчиков по выполнению лесохозяйственных работ, стоимость посадочного материала, списание затрат на разработку проектов противопожарных мероприятий и другие подобные расходы учитываются на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» Собранные в дебете счета 29 затраты списываются в отчетном периоде с кредита этого счета в дебет счета 20 «Основное производство».

Методика закрытия периода:

№ п/п	Счет	Учет	Счет закрытия, аналитика	Направление деятельности	Порядок закрытия
1	97счет	расходы будущих периодов	23 счет, 26	сортиментная заготовка или НСК	распределение по Направлениям деятельности и подразделениям, пропорционально кбм Сортименты
2	20 счет	учет затрат по Направлениям деятельности и складам, где производится продукция (только дебетовый оборот)	43 счет	Сортиментная заготовка или НСК	Производство продукции по Направлениям деятельности и складам, пропорционально кубокоэффициентам
		прочие направления деятельности	90 счет		Пропорционально выручки по данному направлению
3	23 счет	учет затрат по направлениям деятельности	20 счет	Сортиментная заготовка или НСК	Сортиментная заготовка или НСК
4	23 счет	Дорожное строительство	20 счет	сортиментная заготовка	по направлениям деятельности пропорционально КБМ
5	29 счет	Лесохозяйственные работы	20 счет	Сортиментная заготовка или НСК)	Сортиментная заготовка или НСК
6	43 счет	сумма по обороту ДТ 43Кт20 Равна кредитовому обороту 20 счета, с разбивкой по каждому подразделению			сумма по обороту ДТ 43Кт20 Равна кредитовому обороту 20 счета, с разбивкой по каждому подразделению деятельности
		Древесина на собственные нужды списывается на 23 счет через 97 счет по фактической себестоимости в зависимости от срока службы объекта			Древесина на собственные нужды списывается на содержание дорог единовременно, на строительство в зависимости от срока эксплуатации дороги
7	44 счет	коммерческие затраты	90 счет	направление деятельности	Пропорционально выручки по данному

					направлению
8	26 счет	Административные затраты	90 счет		Пропорционально выручки без учета направлений деятельности
9	96 счет	Ежемесячное начисление резерва отпусков в налоговом и бухгалтерском учете			Ежемесячное начисление резерва отпусков в налоговом и бухгалтерском учете
10	закрытие месяца	Возможность закрывать каждый раздел отдельно, чтоб оценить правильность закрытия периода.			Возможность закрывать каждый раздел отдельно, чтоб оценить правильность закрытия периода.(первая очередь 29 и 23 счета, вторая очередь 20 счет, третья очередь все остальное)

2.7. Финансовые вложения, займы выданные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002, №126н.

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 в бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в зависимости от срока обращения на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. В составе финансовых вложений отражены вклады в уставные фонды других обществ. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 01.01.2020 займы выданные отсутствуют.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.9. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 2002 г. №114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской

Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.10. Порядок создания оценочных значений.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- По сомнительной дебиторской задолженности;
- Под обесценение финансовых вложений;
- Под обесценение ТМЦ
- Резерв на выплату отпусков
- Резерв под невыполнение плана лесохозяйственных работ

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ № 34н, а так же в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными значениями.

2.11. Арендованные, в лизинге основные средства.

Арендкуемые, или находящиеся в лизинге основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету забалансового счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре.

Наименование основного средства	Срок окончания договора	Стоимость основного средства, руб
А/м-сортиментовоз с КМУ	25.12.2021	7 497 000,00
Прицеп-сортиментовоз 600220	25.12.2021	1 001 000,00
Итого		8 498 000,00

2.12. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- . доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- . прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере реализации товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
 - 2) доходы и расходы от операций купли—продажи иностранной валюты;
 - 3) резервы по сомнительным долгам.
- В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

Другие доходы отражаются в составе прочих доходов.

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации прочего имущества, не относящегося к готовой продукции;

доходы от реализации имущественных прав;
 курсовые разницы;
 штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
 суммы списанной кредиторской задолженности;
 прибыль, прошлых лет, выявленная в отчетном году,
 доходы от восстановления оценочных резервов,
 прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.13. Порядок формирования расходов.

Учет расходов Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся затраты, связанные с получением прочих доходов.

В состав прочих расходов относятся:

- проценты, начисленные по полученным кредитам и займам;
- расходы, связанные с услугами, оказываемыми кредитными организациями.
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с учетной политикой Общества:
- резерв по сомнительным долгам;
- курсовые разницы;
- суммы описанной дебиторской задолженности;
- государственные пошлины и расходы на услуги реестродержателя;
- прочие расходы.

2.14 Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В том случае, если понесенные обществом затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

2.15. Правила исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года⁴ выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

2.16. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29Н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам — владельцам обыкновенных акций.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а так же отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а так же Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49.

Инвентаризация основных средств, в соответствии с учетной политикой проводится 1 раз в год.

При генеральной инвентаризации проинвентаризированы следующие статьи баланса:

- Основные средства (01,001 счета)
- Материальные ценности (10 счет)
- Готовая продукция (43 счет)
- Дебиторская, кредиторская задолженность (60,62,76 ,71,68,69 счета)
- Финансовые вложения (58 счет)
- Расходы будущих периодов (97 счет)
- Денежные средства (50,51,52 счета)
- Созданные резервы (96,63)
- Отложенные налоговые обязательства (09,77)

2.18. Оценочные обязательства.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

В соответствие с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, оценочными обязательствами являются:

Оценочное обязательство на оплату заработанных, но не выплаченных отпусков (включая платежи на

социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Оценочное обязательство на оплату вознаграждения по итогам года (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Общество создает оценочное обязательство на оплату заработанных, но не выплаченных отпусков на отчетную дату в той сумме, которая позволит ей полностью рассчитаться с работником по причитающимся им отпускным, которую работники вправе истребовать при уходе в отпуск, либо в связи с увольнением.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее – оценочное обязательство) может возникнуть:

Из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров.

В результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникает обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.19. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56Н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.20. Информация о связанных сторонах.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48Н.

3. Изменение вступительных остатков на 31.12.2018 и 31.12.2019 года не проводилось.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год.

4.1. Основные средства.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		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.	168 218	(74 034)	9 032	250	(504)	(25 589)	-	-	177 499	(100 036)
	5210	за 2019г.	148 198	(60 670)	31 213	(11 193)	10 203	(23 567)	-	-	168 218	(74 034)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	17 754	(5 960)	714	(471)	471	(3 561)	-	-	17 997	(9 047)
	5211	за 2019г.	16 777	(2 543)	1 355	(378)	10	(3 427)	-	-	17 754	(5 960)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	2 591	(1 578)	620	(120)	29	(526)	-	-	3 092	(2 075)
	5212	за 2019г.	1 746	(1 420)	845	-	-	(157)	-	-	2 591	(1 578)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	132 810	(61 722)	7 566	841	(1 004)	(20 520)	-	-	141 217	(83 223)
	5213	за 2019г.	116 255	(52 954)	27 370	(10 815)	10 193	(18 961)	-	-	132 810	(61 722)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	682	(388)	131	-	-	(124)	-	-	812	(512)
	5214	за 2019г.	511	(270)	171	-	-	(118)	-	-	682	(388)
Здания	5205	за 2020г.	8 142	(3 600)	-	-	-	(227)	-	-	8 142	(3 762)
	5215	за 2019г.	6 742	(3 323)	1 400	-	-	(277)	-	-	8 142	(3 600)
Сооружения	5206	за 2020г.	5 888	(675)	-	-	-	(620)	-	-	5 888	(1 294)
	5216	за 2019г.	5 888	(55)	-	-	-	(620)	-	-	5 888	(675)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5207	за 2020г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	104	(104)
	5217	за 2019г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	104	(104)
Земельные участки	5208	за 2020г.	174	-	-	-	-	-	-	-	174	-
	5218	за 2019г.	174	-	-	-	-	-	-	-	174	-
Другие виды основных средств	5209	за 2020г.	72	(8)	-	-	-	(10)	-	-	72	(18)
	5219	за 2019г.	-	-	72	-	-	(8)	-	-	72	(8)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты на создание проектов лесоустроительных работ со сроком использования более года. Так же, в составе внеоборотных активов учитывается расходы на создание модели интенсивного использования и воспроизводства лесов по республике Карелия в размере 5 090 тыс. руб. В 2018 году заключен договор № 06-К от 11.12.2018 с Федеральным бюджетным учреждением «Санкт-Петербургский научно-исследовательский институт лесного хозяйства» результатом которого являлся сбор необходимых данных для создания проекта системы нормативов модели интенсивного использования и воспроизводства лесов на участках лесного фонда ПАО «ЛХК «Кареллеспром» арендованного в долгосрочную аренду в Пудожском центральном лесничестве.

Работы включили сбор полевых научно-исследовательских данных в продуктивных типах леса по целевым породам. Данные собраны с 120 пробных площадей на ход роста древостоев и естественное возобновление после сплошных рубок.

Аналогичные договора ФБУ "СПБНИИЛХ" заключил с большинством арендаторов лесных участков по согласованию с министерством природных ресурсов и экологии республики Карелия в связи с включением в число пилотных регионов по внедрению модели интенсивного лесопользования и воспроизводства лесов.

4.3. Запасы.

В составе запасов по строке 1210 «запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

[illegible]

4.4. Финансовые вложения.

[illegible]

всего	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	393	-	-	(10)	-	-	-	383	-
	5310	за 2019г.	393	-	-	-	-	-	-	393	-

Выбытие финансовых вложений произошло за счет ликвидации дочерней компании ООО «ГТ «Терминал»

4.5. Денежные средства.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества:

Наименование средств	ед. изм.	Счет бух. учета	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020
Расчетные счета	тыс. руб.	51	4 886,72	2 879,00
Валютные счета (евро)	тыс. руб.	52	-	1 635,00
Касса	тыс. руб.	50	-	-
Итого денежных средств	тыс. руб.		4 886,72	4 514,00

В составе денежных средств нет денежных средств с ограничением к использованию.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют о финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по купле-продаже валюты в отчете о движении денежных средств отражены свернуто, в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете на рубли по курсу ЦБ на день совершения операции.

4.6. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 15 583 520 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 194 794 обыкновенных акции, которые имеют номинальную стоимость 80 руб. за штуку.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в период 2018-2020 годы не производилось.

4.7. Резервный капитал.

Сумма резервного капитала составляет 779 176 рублей. Изменений резервного капитала в период 2018-2020 годы не производилось.

4.8. Нераспределенная прибыль.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 состоит из:

Наименование	ед. изм.	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	тыс. руб.	180 931	172 607	354 458
в том числе				

Нераспределенная прибыль прошлых лет	тыс. руб.	170 092	148 178	90 950
Чистая прибыль отчетного года	тыс. руб.	10 839	24 429	263 508

Расшифровка по дебиторской задолженности раскрыта в приложении, отчет-форма №5 к бухгалтерскому балансу.

На предприятии имеется просроченная дебиторская задолженность, образовавшаяся в 2020 году, резерв уменьшен на 10 млн. рублей за счет списания безнадежной задолженности ликвидированных компаний на сумму 15 млн. руб. Созданы резервы по сомнительным долгам по двум сомнительным должникам ООО «Велес, ООО «О.В.А.» в размере 16,5 млн. руб. В компании проводится регулярная работа по отслеживанию и своевременной погашению возникающей дебиторской задолженности.

Расшифровка по кредиторской задолженности раскрыта в приложении, отчет-форма №5 к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность на предприятии присутствует только при учете задолженности в разрезе договоров.

В разрезе контрагентов кредиторская задолженность текущая оплачивается в сроки, предусмотренные договором. По факту оплата происходит сразу же по полученным счетам и актам выполненных работ.

4.10. Налоги и сборы.

Текущая (не просроченная) задолженность по налогам и сборам по ПАО "ЛХК "Кареллеспром" на 31 декабря 2020 года

Вид налога	Сальдо на начало года		перечислено	По расчету	Сальдо на конец года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты с бюджетом	9 637	16 564	110 944	108 690	9 295	13 968
Налог на доходы физ.лиц		858	21 382	20 601	77	
Налог на имущество		126	511	511		118
Транспортный налог		243	1 109	985		225
Налог на прибыль	9 614		2 341	2 727	9 228	
Земельный налог	23		60	16	67	
НДС 18%, 0% экспорт		15 321	84 726	82 944		13 539
НДС налоговый агент			815	815		
Прочие налоги		17		0		17
Налог на прибыль с дох. в виде дивидендов				91		91
Лесные подати		0	78 331	78 331		0

4.11. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 621	21 289	(20 978)	-	11 932
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	11 621	21 289	(20 978)	-	11 932
Оценочное обязательство по налоговым претензиям	5702	-	-	-	-	-
Резерв под невыполнение плана по л/х работам	5703	-	-	-	-	-

4.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Расчет налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Наименование показателя	2020		
	Сальдо на начало года	Изменения за период	Сальдо на конец года
Условный расход по налогу на прибыль		1 346	
ПНО		2 937	
ОНО	12 074	-4 194	7 880
Фактический расход по налогу на прибыль		89	

4.13. Выручка и себестоимость продаж в тыс. руб.

Направление деятельности		2019 год	2 020 год
Лесозаготовка	-	1 166 477	1 604 818
в т.ч.	сортиментная	888 241	1 381 548
	НСК	278 236	223 270
Аренда		4 238	2 992
Услуги на сторону		772	
Прочая деятельность		186	17 541
Всего выручка		1 171 673	1 625 351
Расходы, связанные с производством и реализацией		-872 147	-1290684
Лесозаготовка	-	-871 302	-1 275 560
в т.ч.	сортиментная	-652 906	-1 111 248
	НСК	-218 397	-164 312
Аренда		-767	-588
Услуги на сторону			
Прочая деятельность		-78	-14 540
Валовая прибыль		299 526	334 667
Расходы на продажу		-84 045	-254 337
Лесозаготовка	-		
в т.ч.	сортиментная	84 045	-254 337
	НСК		
Управленческие расходы		-92 414	-98 030

Лесозаготовка	-		
в т.ч.	сортиментная	-69 569	-83 505
	НСК	-22 845	-14 525
Прибыль-убыток от продаж		123 067	-17 700

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	703 982	601 810
Расходы на оплату труда	5620	164 146	133 030
Отчисления на социальные нужды	5630	47 448	39 967
Амортизация	5640	25 589	23 567
Прочие затраты	5650	642 056	305 073
Итого по элементам	5660	1 583 221	1 103 447
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(54 841)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	59 830	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 643 051	1 048 606

4.14. Прочие доходы и расходы. (тыс. руб)

Статьи	2020 год	2019 год
Внереализационные доходы всего	58021	4627
Реализация ОС	6749	3062
списание резерва под обесценение готовой продукции	26 345	
Излишки от инвентаризации	17 664	722
списание кредиторской задолженности	1 011	151
Пени полученные	4 834	
Прочие	252	692
прибыль прошлых лет	761	
МЦ от списания основных средств	405	
Внереализационные расходы всего	27256	84547
Госпошлины	535	267
Налоги на вознаграждение директору		4746
Курсовые разницы	1393	4965
оценка акций	650	
Расходы, связанные с выбытием ОС	254	990
Страхование имущества	133	
Убыток прошлых лет	2189	-743
безнадежная дебиторская	1 334	2893
Резерв на отпуск	-2 767	184
Резерв по сомнительным долгам	21 224	35196
Резерв под обесценение ГП		26345
Штрафы за лесонарушения по хоздоговорам	1 378	909

Штрафы не учитываемые при налогообложении	677	8391
Моральный вред и судебные издержки. Прочие	256	404

4.15. Прибыль на акцию.

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию.
(стр. 2900)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении Общества после налогообложения	10838	24 429
Количество обыкновенных акций	194794	194794
Базовая прибыль на 1 акцию, руб	55,6	125

4.16. Информация о связанных сторонах.

Наименование организации	Характер отношений	Виды операций			Условия расчетов
		Реализация товаров и услуг	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020	
АО "Сегежский ЦБК"	Юрлицо, имеющее право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций ПАО "ЛХК "Кареллеспром"	Договор № ЛО-20/42/235 от 10.06.20 г	194871	12720	АО "Сегежский ЦБК" Дебитор
ЛДК СЕГЕЖСКИЙ ООО		Договор РС № ЛО-20/42/230 от 10.06.20 г	181 552	43939	ЛДК СЕГЕЖСКИЙ ООО ДЕБИТОР
КАРЕЛИЯ ПАЛП ООО	Юрлицо, имеющее право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций ПАО "ЛХК "Кареллеспром"	Договор РС № 111/БЕ/А/20 от 15.01.2020	243 838	1114	КАРЕЛИЯ ПАЛП ООО Дебитор

Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивались.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7

1.	Виноградов Владимир Александрович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
2	Баталов Евгений Валерьевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
3	Гудин Сергей Николаевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
4	Петухов Роман Александрович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
5	Мирсаев Салават Асгатович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
6	Одинокое Сергей Юрьевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020		
7	Айвазов Юрий Васильевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
9	ОООГК «Сегежа»	115432, г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 9, кабинет № 1403, этаж 14	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.04.2016	43,88	43,88
10	ООО «Карелия Палп»	195112, г. Санкт Петербург, проспект Малоохтинский, д.64, литер В, пом. 30н	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	21.10.2019	46,92	46,92
11	Республика Карелия в лице Министерства	РФ, РК, г. к Петрозаводск, ул.	Лицо принадлежит той же группе лиц,		6,5125	6,5125

	имущественных и земельных отношений Республики Карелия	Герцена, 13	к которой принадлежит ПАО «ЛХК «Кареллеспром»			
12	Общество с ограниченной ответственностью «Кареллесинвестлизинг»	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Андропова, д. 2/24	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	21.12.2000	-	-

5. Раскрытие существенных показателей.

В течение 2020 года ПАО «ЛХК «Кареллеспром» занималась лесозаготовительной и прочими видами деятельности

Финансовое состояние компании в течение 2020 года ухудшилось по сравнению с 2019 годом. Объем полученной чистой прибыли снизился в 2,4 раза по сравнению с 2019 года и составил 10 838 тыс. руб. Основными причинами снижения доходности явилось:

1. Снижение цен по реализованную продукцию.
2. Создание резерва по сомнительным долгам по ООО «ОВА», ООО «Велес».

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

В состав Совета Директоров не входит генеральный директор общества, относящийся к основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся заместитель генерального директора по производству и реализации, финансовый директор, директор по корпоративному управлению и правовым вопросам, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу в 2020 году, составляют (с учетом страховых взносов) 20282 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы на оплату труда (с учетом отпускных) в сумме 3 977 тыс. руб.

6. Прочие пояснения.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ПАО «ЛХК «Кареллеспром» намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что предприятие сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества. Оценка активов и обязательств в прилагаемой бухгалтерской отчетности произведена с учетом рисков, выявление которых на бухгалтерскую отчетность было возможно оценить. Общество считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования

своей деятельности и улучшения финансового положения в сложившейся ситуации.

6.1. События после отчетной даты

В период с 31.12.2020 по дату подписания бухгалтерской отчетности были выявлены события, повлиявшие на создание резерва по сомнительным долгам по контрагентам ОАО «Лесплитинвест» и ООО «О.В.А», а именно:

В марте 2021 года ОАО «Лесплитинвест» направило денежные средства на погашение просроченной задолженности, что позволило оценить возврат долга как 50% от суммы задолженности и уменьшить сумму резерва по сомнительным долгам, созданного по этой компании.

В марте 2021 состоялось заседание Арбитражного Суда РК по взысканию задолженности по ООО «О.В.А», поэтому несмотря на небольшой срок возникновения задолженности по данной компании, руководством было принято решение о создании резерва по сомнительным долгам с учетом вероятности возврата этого долга в размере 50%.

6.2. Налоговое законодательство.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частыми изменениями. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или Федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства применены и интерпретированы им корректно.

6.3. Основные факторы риска, связанные с деятельностью ПАО «ЛХК»Кареллеспром»

Финансовые риски

Деятельность ПАО «ЛХК»Кареллеспром» подвержена рискам, связанным с изменением валютных курсов, с ценовой политикой предприятий- потребителей продукции ПАО «ЛХК»Кареллеспром».

Правовые риски.

Риск изменения налогового законодательства, в частности, возможен рост ставок по налогам, выплачиваемым Обществом.

Генеральный директор ПАО «ЛХК «Кареллеспром»

И.Б. Сапунков