

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Красноборск-лес»
за 2020 год

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1. Сведения об Обществе
- 1.1. Полное наименование ООО «Красноборск-лес».
- 1.2. Юридический адрес: 163015, г. Архангельск, пр-т Ленинградский, д.163, оф. 67
- 1.3. Дата государственной регистрации: 12 августа 2005 года, ОГРН 1052904020113.
- 1.4. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 132 человека.
- 1.5. Уставный капитал Общества составляет 40 000 000,00 руб. Единственным Участником Общества является Верюжский Павел Владимирович (100% уставного капитала).
- 1.6. Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности»

Основные виды деятельности: Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является лесозаготовка (код по ОКВЭД 02.20).

Обществом получены лицензии/свидетельства: лицензии отсутствуют

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор):

Генеральный директор – Рудаков Александр Анатольевич - с 31.10.2011 года по настоящее время. Назначен на должность решением единственного участника общего собрания № 10 от 31.10.2011.

В соответствии со ст. 9 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 9 Устава Общества.

Ревизионная комиссия:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества создана Ревизионная комиссия Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека.

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2020:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Фуфаев Александр Аркадьевич	Председатель Ревизионной комиссии
2	Зубарев Андрей Клавдиевич	Член Ревизионной комиссии
3	Тарабычина Светлана Николаевна	Член Ревизионной комиссии

III. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011N402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Красноборск-лес» за 2020 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- отчета об изменениях капитала за 2020 год,
- отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в проверяемом периоде составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Ведение бухгалтерского учета возложено: на главного бухгалтера Тарабычину Светлану Николаевну

В 2020 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2020 г. произведена инвентаризация:

- объектов незавершенного строительства и прочих вложений во внеоборотные активы;
- остатков незавершенного производства, выполненных этапов работ;
- денежных средств на счетах и в кассе;
- резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расходов будущих периодов;
- ТМЦ и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

Корректировка данных отчетного периода

Существенных корректировок данных отчетного периода не было.

IV. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Имущество, стоимость которого не превышает 40 000 руб., относится к материально- производственным запасам, учитывается на счете 10 «Материалы» и списывается в бухучете на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

2.1.7. Общество формирует резервный фонд на оплату отпусков и предстоящих расходов и платежей в бухгалтерском учете согласно ПБУ 8/2010. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

Резервный фонд на оплату отпусков рассчитывается по каждому работнику путем умножения количества неиспользованных дней отпуска данного работника на его среднедневной заработок. Далее полученное произведение увеличивается на сумму страховых взносов.

В расчет не включаются те работники, которые находятся в отпуске по уходу за ребенком, также те, у кого на дату расчета есть неотработанные дни за использованный отпуск (отпуск предоставленный авансом), и работники, уволенные на момент формирования расчета. Учитывается резерв на оплату отпусков на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В резерв по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность, не погашенная в срок более 90 дней, или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и возможностью удержания имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законодательством и/или договором). Также дебиторская задолженность включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

При создании резерва по сомнительным долгам остатки по счетам 76.09 и 76.07 в расчете не учитываются в связи с тем, что долгами организации данные остатки не являются и на валюту баланса не влияют, а имеют отражение в балансе организаций – комитентов (принципалов).

Учитывается резерв по сомнительным долгам на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В Бухгалтерском балансе (ф. № 1) сумма резерва по сомнительным долгам отдельно не показывается, на нее корректируется дебиторская задолженность (основание: п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

В целях исчисления налога на прибыль резервный фонд на оплату отпусков и на предстоящие расходы не создается.

2.1.8. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению 2020 годом предусмотрено в связи с переходом с 2021 года на учет по ФСБУ 5/2019 «Запасы».

V. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.

Нематериальные активы и расходы на НИОКР (строка 1110 и 1120)

У Общества отсутствуют нематериальные активы на НИОКР.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 и 1160)

Наличие и движение основных средств отражено в табличных пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В 2020 году Общество приобрело основные средства по договору лизинга на сумму 27 134 760,48 руб. Последующие лизинговые платежи до конца действия договоров лизинга составляют 107517 тыс. руб., в том числе на 01.01.2021 г. – 107517 тыс. рублей.

Наличия в Обществе основных средств и инвестиционных затрат, связанных с инновациями, нет.

В результате осуществления инвестиционной деятельности к концу 2020 года производственные мощности составили 21 трактор, 16 лесовозов.

Выбытие объектов основных средств на сумму 58100 тыс. руб. произведено вследствие вывода морально устаревшего оборудования из эксплуатации, а также передачи в собственность другим юридическим лицам.

Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Долгосрочных финансовых вложений в 2020 году не осуществлялось.

Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений.

Запасы (Строка 1210)

Наличие и движение запасов отражено в табличных пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей по состоянию на 31.12.2020:

- Сырье и материалы 12860 тыс. руб.
- Затраты в незавершенном производстве 32378 тыс. руб.
- Готовая продукция и товары для перепродажи 60855 тыс. руб.
- Прочие затраты 3717 тыс. руб.
- Итого -109810 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2020 г. составила 21255 тыс. руб., из них:

- авансы выданные 2705 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 7907 тыс. руб.
- платежи в бюджет 1249 тыс. руб.
- фонд социального страхования (превышение расходов) 1 тыс. руб.
- подотчетные суммы 2 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям 144 тыс. руб.
- прочие дебиторы 9246 тыс. руб.

Основная дебиторская задолженность за выполненные работы, услуги на конец года по следующим заказчикам:

ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Соколов Егор Игоревич -6855т.р.

ИП Кувин Артемий Николаевич 0,5т.р.

Предоплата лизинговым организациям (прочие дебиторы) 9171 т. р.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Денежные средства за отчетный период составили 1245 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 34 тыс. руб.;

- расчетный счет 1211тыс.руб.

Прочие оборотные активы (Строка 1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 составили - 1879 тыс. руб. – расходы будущих периодов (страхование имущества и пр.)

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

Общество не привлекает кредиты банков.

Долгосрочные займы на конец года составили 10000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 общая сумма краткосрочных обязательств составила 43987 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2020 г. – 11900 тыс. руб. Из них:

- заем – 11900тыс.руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Кредиторская задолженность Общества на 01.01.2021г. составляет 109771 тыс. рублей, в том числе:

- поставщики и подрядчики -75010тыс. руб.;

- налоги и сборы -12206 тыс. руб.;

- авансы заказчиков –17717 тыс. руб.;

- задолженность перед персоналом по оплате труда - 4607тыс. руб.;

- прочие кредиторы - 231тыс. руб.;

Просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного года не имеется.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

На 01.01.2021г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней нет.

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

В 2020 году произошло увеличение Уставного капитала за счет внесения дополнительного вклада номинальной стоимостью 38050 000 руб. участником Общества Верюжским Павлом Владимировичем и составляет по состоянию на 31.12.20 года – 40 000 000 руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества отсутствует.

Резервный капитал

Резервный капитал Общества отсутствует

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере

11950 тыс. руб. (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса).

2) Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана) полностью в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей. Доходы от реализации в 2020 году составили 375 701 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- реализация лесопродукции на сумму 321 790 тыс. руб.
- реализация покупных товаров на сумму 24 590 тыс. руб.
- оказания услуг на сумму 29 321 тыс. руб.

Изменение (уменьшение) показателя выручки от продаж товаров, продукции, работ, услуг на 81292 тыс. руб. связано с уменьшением спроса на продукцию.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210 и 2220)

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу) раскрыты в табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Данные, характеризующие расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг, с учетом управленческих расходов в группировке по элементам затрат:

- Затраты на производство - 40277 тыс. руб.
- Материальные затраты - 91974 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда - 99159 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды - 23155 тыс. руб.
- Амортизация - 87775 тыс. руб.
- Прочие затраты - 88144 тыс. руб.
- Итого по элементам - 349930 тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2020 году составили 20159 тыс. руб. Состав управленческих расходов:

- Общехозяйственные расходы - 17458 тыс. руб.
- Налоги, сборы и отчисления - 2701 тыс. руб.

Уменьшение управленческих расходов обусловлено проведением в Обществе организационно-структурных изменений, направленных на оптимизацию управленческих функций и сокращение расходов.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 352344 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 2414 тыс. руб., состоящая из временной разницы. Временная разница образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.

Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)

Проценты к получению

Проценты к получению в 2020 году составили 2тыс. руб., из них:

- Проценты по займам -2 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 48733тыс. руб., в том числе:

- доходы от продажи ОС на сумму 29080 тыс. руб.
- доходы от продажи ТМЦ на сумму 1399 тыс. руб.
- доходы от сдачи имущества в аренду 2004 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам на сумму 13355 тыс. руб.
- прочие на сумму 2895тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 35378 тыс. руб.

Разница возникла по причине списания просроченной задолженности за счет резерва по сомнительным долгам, который формируется только в бухгалтерском учете, согласно учетной политики организации.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 38207 тыс. руб., в том числе:

- расходы от выбытия ТМЦ, основных средств и прочего имущества на сумму 11694тыс. руб.
- услуги банка по расчетным операциям на сумму 354тыс. руб.
- расходы от сдачи имущества в аренду 25 тыс. руб.
- расходы по созданию резерва по сомнительным долгам на сумму 12494 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки по договорным обязательствам на сумму 354 тыс. руб.
- недостача по результатам инвентаризации на сумму 10596 тыс. руб.
- прочее на сумму 2690 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 10901 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 27306 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- Штрафы, пени, неустойки, госпошлина (855тыс.руб)
- Благотворительные взносы (39 тыс. руб.)
- Недостачи за счет прибыли (10596тыс.руб)
- восстановление резерва по сомнительным долгам (12494т.р.)
- Прочие расходы (3322 тыс. руб.).

VI. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ПОСТОЯННЫЕ И ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) 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 в 2020 году составила 57 375 428 руб.

Условный доход (условный расход)

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным доходом (условным расходом) по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной по строке 2300 Отчета о финансовых

результатах, на действующую в 2020 году ставку налога на прибыль.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 36 299 993,39руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 5738 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль», составила 8930 т. р. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) / Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Сумма ОНА на начало 2020 года составила 14682 тыс. руб.

В течение 2020 года произошло уменьшение ОНА на сумму 11 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы (ПНА) / Постоянные налоговые обязательства (ПНО)

Сумма ПНО составила в 2020 году 34698 тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму 16638руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 5738 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

VII. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 13688 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль увеличилась на 41617тыс. руб. (с -27929 тыс. руб. по результатам деятельности в 2019 году до 13688 тыс. руб. по результатам деятельности в 2020 году что является положительной тенденцией).

Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Активы, принимаемые к расчету	311698	401041	340161
Пассивы, принимаемые к расчету	283557	400829	288211
Стоимость чистых активов	28141	212	51950

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 года составила 51950 тыс. рублей, что на 51738 тыс. рублей больше, чем на 31.12.2019 года.

Величина чистых активов на 31.12.2020 превышает величину уставного капитала, равную 40 000 000 рублей.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Связанные стороны

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество, способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Наименование (ФИО) связанной стороны	Основание	Операции (Вид операции, Условия и сроки завершения расчетов, Объем оказанных услуг, Сальдо расчетов на конец проверяемого периода)
РАЗДЕЛ 1. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА		
1. ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА, имеющие право распоряжаться голосующими акциями/долями в уставном капитале аудируемого лица в размере 20% и более (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1)		
Верюжский Павел Владимирович	100 % доли в уставном капитале аудируемого лица	Договоры беспроцентного займа. Остаток на 31.12.2020 составил 11 900 тыс. руб. (краткосрочные). Договор беспроцентного займа № 08/2020 от 01.06.20 г. Остаток на 31.12.2020 составил 10 000 тыс. руб. (долгосрочный).
2. ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА, по отношению к которым аудируемое лицо является дочерним (50% и более голосующих акций/долей) или признается зависимым обществом (20% и более голосующих акций/долей) (ст. 67.3 ГК РФ, ст. 6 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», ст. 6 Федерального закона "Об акционерных обществах", пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1)		
Отсутствуют		
3. ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА, которые являются дочерними (в которых аудируемое лицо владеет непосредственно или через другие организации 50% и более голосующих акций/долей) или признается зависимыми (более 20% но не более 50%) по отношению к аудируемому лицу (ст. 67.3 ГК РФ, ст. 6 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», ст. 6 Федерального закона "Об акционерных обществах", пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1)		
Отсутствуют	-	
4. Физическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа аудируемого лица (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1)		
Рудаков Александр Анатольевич	Генеральный директор аудируемого лица	Выплата заработной платы. Задолженность является текущей
5. Физические лица - члены коллегиальных органов управления аудируемого лица (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1)		
Отсутствуют	-	
ПОДРАЗДЕЛ 1.1. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА НА ОСНОВАНИИ КРИТЕРИЯ «ГРУППА ЛИЦ» - юридические и физические лица, действующие с аудируемым лицом в едином экономическом интересе (ч. 1 ст. 9 закона о защите конкуренции)		
6. Юридические лица, в которых более чем на 50% одинаковый с аудируемым лицом состав коллегиального исполнительного органа или совета директоров		
Отсутствуют	-	
7. Физические лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов юридических лиц, являющихся аффилированными лицами аудируемого лица		
Рудаков Александр Анатольевич	Генеральный директор ООО «Нива»	Договоры аренды транспортных средств, договоры субаренды лесных участков. Остаток на 31.12.2020 г. составил 13 190 тыс. руб. Задолженность является текущей

8. Близкие родственники (супруги, родители (усыновители), дети (в т.ч. усыновленные), полнородные и неполнородные братья и сестры) физического лица, являющегося аффилированным лицом аудируемого лица		
Сведения отсутствуют	-	
9. Единая группа, объединяющая несколько групп на основании наличия в каждой группе единого члена (п. 8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции)		
ООО «Двинлеспром», ОГРН 1082903000740	Более 20% акций (50%) принадлежит Верюжскому П.В. – учредителю аудируемого лица	Договор оказания услуг от 17.02.20 г. Задолженность на 30.12.20 г. отсутствует.
ООО «Регион - лес», ОГРН 5157746154462	Более 20% акций (100%) принадлежит Верюжскому П.В. – учредителю аудируемого лица	Договоры на поставку лесопродукции. Остаток на 31.12.2020 г. составил 20 910 тыс. руб. Договоры на поставку аренды техники и поставки ГСМ. Остаток на 31.12.2020 г. составил 69 тыс. руб. Задолженность является текущей
ООО «Ресурс», ОГРН 1092901009530	Более 20% акций (100%) принадлежит Верюжскому П.В. – учредителю аудируемого лица	Договор поставки №Т-09/09-01 от 09.09.2015 г. Договор поставки №ЗТ-09/09-01 от 09.09.2015 г. Остаток на 31.12.2020 г. составил 53 175 тыс. руб. Задолженность является текущей
ИП Верюжский П.В.	Учредитель аудируемого лица	Договоры на поставку семян. Задолженность на 30.12.20 г. отсутствует.
РАЗДЕЛ 2. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
10. Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности с аудируемым лицом (пп. "б" п. 4 ПБУ 11/2008, ПБУ 20/03, ст. 1043 ГК РФ)		
Отсутствуют	-	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2020 году не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Оплата труда основному управленческому персоналу за 2020 год в совокупности составила 11595 тыс. руб., страховые взносы начислены в сумме 2650 тыс. руб.

IX. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В

соответствии со ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных данным Федеральным законом.

В том случае, когда бенефициарный владелец имеет возможность контроля организации, он является связанной стороной (п. 6 ПБУ 11/2008).

Конечным бенефициаром ООО «Красноборск-лес» является Верюжский Павел Владимирович, как учредитель компании ООО «Красноборск-лес», владеющий долей 100%.

С Верюжским П. В. в 2020 году совершались следующие операции:

Действовали заключенные ранее договоры займа на финансирование текущей деятельности организации:

Контрагент	Договор	Размер займа, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020	Срок погашения
Верюжский П.В.	Договор беспроцентного займа №08/2020 от 01.06.20	10 000	0	10 000	30.11.2021
	Договор беспроцентного займа №7 /2019 от 30.10.19	4 200	4200	0	
	Договор беспроцентного займа №31/2015 от 19.10.15	550	550	0	
	Договор беспроцентного займа №13/2019 от 01.11.19	3 100	3 100	0	
	Договор беспроцентного займа №36/2015 от 26.10.15	500	500	0	
	Договор беспроцентного займа №03/2020 от 12.02.20	3100	0	3100	11.02.2021
	Договор беспроцентного займа №04/2020 от 13.03.20	2200	0	2200	12.03.2021
	Договор беспроцентного займа №06/2020 от 13.04.20	2200	0	2200	
	Договор беспроцентного займа №10/2020 от 28.07.20	1300	0	1300	27.07.2021
	Договор беспроцентного займа №11/2020 от 12.08.20	2300	0	2300	
	Договор беспроцентного займа №13/2019 от 14.11.19	3100	0	0	
	Договор беспроцентного займа №5/2019 от 26.04.19	5600	5600	0	
	Договор беспроцентного займа №6/2019 от 30.05.19	4000	3200	800	11.08.2021
	Договор беспроцентного займа №7/2019 от 30.10.19	4200	0	0	
	Договор беспроцентного займа №12/2012 от 29.10.12	22230	22230	0	
	Договор беспроцентного займа №01/2013 от 11.01.13	612	612	0	
	Договор беспроцентного займа №8/2013 от 05.02.13	1265	1265	0	
	Договор беспроцентного займа №1/2012 от 25.01.12	4820	4820	0	

	Договор беспроцентного займа №13/2011 от 29.07.11	4330	4330	0	
	Договор беспроцентного займа №18/2013 от 16.05.13	1130	1130	0	

Х. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ)

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 1 ПБУ 8/2010).

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2020г.:

№ п/п	Наименование обязательства	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Резерв на оплату отпусков	9035	пункт 8 ПБУ 8/2010, рассчитывается ежемесячно и в бухгалтерском учете отражается по дебету затратных счетов в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов»
Итого		9035	

Резерв на оплату отпусков

По состоянию на 31.12.2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 9035 руб., перенесено исполнение на 2021 год. На сумму резерва скорректирована дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе на 31.12.2020г.

Резерв сомнительных долгов

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, в бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов. Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.20 отсутствует в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Списание дебиторской задолженности (в том числе, в связи с истечением срока исковой давности) за счет ранее созданного резерва не производилось.

Условные обязательства

По состоянию на конец отчетного года общая сумма обязательств и платежей, выданных Обществом, составляет 603 144 тыс. руб., из них:

1. Поручительства на сумму 547861 тыс. руб., в том числе:
- под обеспечение кредитного портфеля - 547861 тыс. руб.

2. Залоги на сумму 55283 тыс. руб.
Залог предоставлен под обеспечение кредитного договора.

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2020 г. организация не принимала участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества, имущественное положение и финансовые результаты его деятельности. Судебные процессы с участием Общества, которые могут быть отнесены к существенным, на 31.12.2020 отсутствуют.

XI. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается в соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов составили 1537 тыс. руб.

В 2020 году поставщиком электроэнергии являлась ООО "ТЭК-2 ЭНЕРГОСБЫТ"

Расходы на электроэнергию за 2020 год составили 1537 тыс. руб. Потреблено электроэнергии в 2020 году 201 тыс. кВтч.

Указанные расходы осуществлены в производственных целях. В Обществе ведутся мероприятия по сбережению энергоресурсов.

XII. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

Прекращаемая деятельность

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2020 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

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

Решение о реорганизации в 2020 году не принималось.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» («Обществах с ограниченной ответственностью») крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2020 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не

приобретались.

Совместная деятельность

В 2020 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимала решения о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Государственная помощь

Государственная помощь отражена в табличных пояснениях № 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Информация о последствиях для бухгалтерского учета при коронавирусе COVID-19

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. В 2020 году как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий не повлияли на деятельность компании.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

В течение 2020 года не произошло никаких событий, требующих отражения в отчетности.

Генеральный директор _____ /Рудаков Александр Анатольевич/

Главный бухгалтер _____ /Тарабычина Светлана Николаевна/

03.02.2021

