

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» за 2020 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Группа компаний «ВЛП».

Адрес (место нахождения) юридического лица на отчетную дату 31.12.2020 г.:

Место нахождения: 160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Почтовый адрес: 160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Телефон: (8172) 59 74 75; Факс: (8172) 59 74 81.

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» зарегистрировано Межрайонной Федеральной налоговой службой №11по Вологодской области 31.10.2011 г. за ОГРН 1113525015581 (свидетельство 35 № 001751157)

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 11.11.2016 г. выдан лист записи и свидетельство о регистрации 35 №002330905.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 10.08.2018 г. выдан лист записи №2183525457025.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 28.06.2019 г. выдан лист записи №2193525562646 от 30.12.2019 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **3525268892**

Код причины постановки на учет (КПП): **352501001**

Бухгалтерская отчетность АО «Группа компаний «ВЛП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности. МСФО не применяется.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» (далее – Общество) составлял 100 000,00 (Сто тысяч) рублей на 01.01.2019 г. 30.12.2019 г. зарегистрировано увеличение уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций до 1 000 000 руб. По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал оплачен полностью.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 000 (Сто тысяч) штук номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	100 000	0	100 000	100%
в том числе:					
ООО «УК ВЛП»	шт.	100 000	0	100 000	100%

Основными видами деятельности, являются:

- деятельность агента по оптовой торговле лесоматериалами
- деятельность агента по оптовой торговле универсальным ассортиментом
- оптовая торговля лесоматериалами
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (в т.ч. внешнее управление)
- предоставление (аренда) железнодорожных платформ
- предоставление в аренду нежилых помещений
- услуги по бухгалтерскому обслуживанию
- прочая оптовая торговля
- и др.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения - на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Вытегорское обособленное подразделение	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, Ленинградский тракт, 26	Не выделено на отдельный баланс
2	Вытегорское обособленное подразделение №2	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, Ленина ул, 5	Не выделено на отдельный баланс
3	Харовское обособленное подразделение	162251, Вологодская обл., г. Харовск, Красное Знамя ул, 25	Не выделено на отдельный баланс
4	Вожегодское обособленное подразделение	162150, Вологодская обл., Вожегодский р-н., Кадниковский п., ул. Горького, 6	Не выделено на отдельный баланс
5	Ломоватское обособленное подразделение	162365 Вологодская обл., Великоустюгский район, п.Ломоватка,	Не выделено на отдельный баланс
6	Верховажское обособленное подразделение	162300, Вологодская обл., Верховажский р-н, с. Верховажье, Стебенева ул., 2	Не выделено на отдельный баланс
7	Московское обособленное подразделение	143030, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Успенское, ДСК РИИТА тер, УЧ. 37-38	Не выделено на отдельный баланс

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Группа компаний «ВЛП».

Списочная численность работников АО «Группа компаний «ВЛП» на 31 декабря 2020 г. составила 159 человек.

Органы управления АО «Группа компаний «ВЛП»:

С 02.11.2016 г. органами управления АО «Группа компаний «ВЛП» являются:

- Единственный акционер;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Единственный акционер.

Вопросы, относящиеся к компетенции Единственного акционера, определяются ст. 8.4 Устава Общества.

Совет директоров Общества.

В соответствии с п. 9.1 Устава Общества Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Единственного акционера, контролирует деятельность исполнительного органа Общества и исполняет другие функции, возложенные на него федеральными законами или Уставом.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определяются ст. 9.2. Устава Общества.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор).

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества –Генеральным директором. Исполнительный орган подотчетен Единственному акционеру и Совету директоров.

Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определяются ст.10.6 Устава Общества.

Ревизионная комиссия.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Единственным акционером избирается Ревизионная комиссия Общества на срок 1 год.

Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 1 (один) человек.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Группа компаний «ВЛП» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № ГК-ПП-63 от 30.12.2019, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В 2020 г. внесены изменения в связи с началом действия изменений внесенных в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», информация о применении данного Стандарта указана в разделе «Информация о применении ПБУ 18/02». Последствия изменений учетной политики в связи с изменениями внесенными в ПБУ 18/02 отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Учетная политики на 2021 год предполагает изменение плана счетов, учета себестоимости, управленческих расходов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в 2021 году отражаются перспективно

Основные положения учетной политики.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса составляет не менее 5%.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью на основании приказа руководителя.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в составе материально-производственных запасов.

Затраты на текущий и капитальный ремонты основных средств включаются в расходы отчетного периода без создания резерва на ремонт основных средств.

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Списание и включение в состав затрат стоимости МПЗ производится на основании акта на списание, утвержденного руководителем организации или уполномоченным лицом.

Материально-производственные запасы, приобретенные для перепродажи (товары), учитываются по стоимости приобретения, не включающей затраты по заготовке и доставке товаров до складов. Затраты по заготовке и доставке учитываются в составе издержек обращения (п.13 ПБУ 5/01).

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Документальное оформление хозяйственных операций со спецодеждой осуществляется посредством применения унифицированных форм первичных учетных документов, предусмотренных законодательством для учета движения основных средств, если срок эксплуатации спецодежды превышает 12 мес., и для учета МПЗ, если срок эксплуатации менее 12 мес.

Если сроки выдачи специальной одежды не превышают 12 месяцев, то ее стоимость списывается на затраты одновременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам. В целях контроля организацией ведется забалансовый учет спецодежды.

Стоимость спецодежды и спецобуви со сроком эксплуатации более года списывается на затраты линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды и специальной обуви.

Финансовые вложения отражаются на счете 58 по покупной стоимости (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу) и с учетом всех затрат на их приобретение.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 оценку стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии (погашении) производить по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания посреднических услуг, консалтинговых услуг, аренды движимого и недвижимого имущества, услуг по предоставлению подвижного состава, реализации товаров.

Выручка от оказания услуг (реализации товаров) признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н, одним из которых является факт оказания услуги (в момент перехода права собственности при реализации товаров).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, оказанные услуги.

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

Бухгалтерский учет управленческих расходов организации ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»).

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п.9 ПБУ 10/99), за исключением расходов на продажу лесопроductии.

Расходы на продажу лесопроductии признаются в себестоимости в зависимости от вида расхода.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается ежемесячно, резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет создается единовременно по состоянию на начало года.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, отражены в составе краткосрочных, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ошибка признается существенной, если она приводит к изменению общей величины активов (пассивов) баланса более чем на 5 (пять) процентов.

На основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н, организация не производит пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте на дату изменения курса.

Курсовая разница по операциям, выраженным в иностранной валюте, подлежит зачислению на финансовые результаты общества как прочие доходы или прочие расходы в том отчетном периоде к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность (п.12 и 13 ПБУ 3/2006).

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- доходы и расходы от продажи (покупки) валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации прочего имущества и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации права требования и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам).

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты (за исключением промежуточных дивидендов).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

В результате изменения учетной политики по учету расходов по налогу на прибыль соответствующие показатели отражены с учетом корректировок:

Наименование и номер строки баланса	на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	До корректировки	После корректировки	До корректировки	После корректировки
Отложенное налоговое актив (строка 1180)	3 834	8 920	4 335	8 389
Итого по разделу I (1100)	330 955	336 041	376 734	380 788
Нераспределенная прибыль (1370)	613 020	618 035	471 468	475 521
Итого по разделу III (1300)	614 025	619 040	471 574	475 626
Отложенные налоговые обязательства (1420)	2 734	2 805	2 300	2 302
Итого по разделу IV (1400)	108 869	108 940	191 729	191 731
Баланс (1600/1700)	3 141 739	3 146 825	2 886 114	2 890 168

3.1. Основные средства

В 2020 году Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, в 2019 году отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений, в т.ч., полученных в лизинг (учитываемых на балансе лизингополучателя), за отчетный год раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса учитываются основные средства и незавершенные капитальные вложения..

Информация об ином использовании основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» в подразделе 2.4 «Иное использование основных средств» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1):

- в составе основных средств имеются объекты, стоимость которых не погашается: 2 земельных участка общей стоимостью 29 382 699,72 руб.;
- в составе основных средств учтен земельный участок, стоимостью 276 590,92 руб. право собственности на который на 31.12.2020 г. не зарегистрировано;
- основные средства в течение года передавались в краткосрочную аренду;
- получены в аренду и лизинг (учитываются на балансе лизингодателя) вагоны и 1 легковой автомобиль.
- в составе основных средств числятся вагоны, полученные в лизинг и учитываемые на балансе лизингополучателя.

В составе основных средств в качестве незавершенных капитальных вложений на 31.12.2020 г. отражены авансы, в сумме 1 602 тыс. руб., связанные с изменением стоимости зданий (эксплуатируемая кровля).(табл. 2.2.).

Основные средства отражены в балансе за вычетом НДС, который предъявлен к вычету из бюджета и учтен на счете 76.ВА. За 2018 год стоимость основных средств уменьшена на 1016 тыс. руб

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость передаваемых в аренду объектов. Информация о их наличии и движении за

отчетный год раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

3.3. Долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса учитываются:

- долгосрочные денежные займы: 417 тыс. руб. выданные работникам организации, 147 610 тыс. руб. выданные сторонним предприятиям.

- в виде вложений : в долю ООО «УК ВЛП» (0,01062%) 166 тыс. руб., в долю АО «Белый Ручей» (16,4%) 46 148 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 Бухгалтерского баланса в 2018 г. (23 199 тыс. руб.) и 2019 г. (18 100 тыс. руб.) учитывался НДС по основным средствам, полученным в лизинг и учитываемых на балансе лизингополучателя.

В отчетности за 2020 г. данные суммы, в т.ч. 13 732 тыс. руб. за 2020 г. включены в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 4 «Запасы» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2019 расформирован полностью., в связи с реализацией лесоперерабатывающего оборудования, учитываемого на 41 счете.

Под остальные МПЗ резерв не формировался в виду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

В 2019 г. расходы по аренде лесного участка и иным затратам по нему отражены в строке запасы, в связи с чем в балансе за 2018 г. данные расходы в сумме 641 тыс. руб. перенесены из дебиторской задолженности в запасы.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230 путем сворачивания на суммы НДС, предъявленного к вычету из бюджета с выданных поставщикам и подрядчикам авансов, и за минусом созданного резерва по сомнительным долгам. С учетом изменений отражения НДС с авансов в 2018 данные суммы в балансе отражены ретроспективно за минусом соответствующих сумм НДС, предъявленных к вычету из бюджета с авансов и учтенных на счете 76.ВА

Резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 1 857 тыс. руб., из них 1 837 тыс. руб. составляет задолженность ООО "СОЮЗ" по арендным обязательствам.

Резерв по сомнительным долгам создан только в отношении той дебиторской задолженности, по которой существует большая вероятность того, что она не будет погашена. Иная дебиторская задолженность, в т.ч. просроченная, не считается Обществом сомнительной и в отношении ее резерв не создается.

В 2020 году произведено списание безнадежной дебиторской задолженности на сумму 3 782 тыс. руб. за счет резерва.

В 2019 г. расходы по аренде лесного участка и иным затратам по нему отражены в строке запасы, в связи с чем в балансе за 2018 г. данные расходы в сумме 641 тыс. руб. перенесены из дебиторской задолженности в запасы.

В табличной части пояснений в таблице 5.1 дебиторская задолженность отражена с учетом 76. ВА и без учета 76. АВ, 76.НА. В результате возникает расхождение с показателем в Бухгалтерском балансе на 12 510 тыс. руб. (256 т.р. учтено в составе основных средств) на 31.12.2020 г., 15 645 тыс. руб. на 31.12.2019 г., на 7 790 тыс. руб. (1 016 руб. учтено в составе основных средств) на 31.12.2018 г.

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о краткосрочных финансовых вложениях представлена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в табличной части Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

3.8. Денежные средства денежные эквиваленты :

Денежные средства на конец отчетного периода составили 261 728 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 53 тыс.руб.;
- на расчетных счетах 10 515 тыс. руб.;
- на валютных счетах 251 160 тыс. руб.

Денежные эквиваленты и денежные документы на 31.12.20 г. отсутствуют.

3.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса учитывается НДС по основным средствам, полученным в лизинг и учитываемых на балансе лизингополучателя 19 156 тыс. руб. В показатели на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. перенесены данные из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3.10. Капитал и резервы:

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» оплачен полностью.

В соответствии с уставом в Обществе создан резервный капитал в размере 5 тыс. руб.

За отчетный год Обществом получена чистая прибыль в размере 372 714 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов Советом директоров не принималось.

3.11. Займы и кредиты

На конец 2020 г. Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

В Бухгалтерском балансе по строке 1510 в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам отражена задолженность с учетом причитающихся процентов, срок погашения по которой по состоянию на отчетные даты не превышает 12 месяцев. Вся остальная задолженность отражена в составе долгосрочной.

3.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделах 5.3 и 5.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Задолженность перед покупателями по полученным в счет предстоящих поставок авансам в сумме 324 434 тыс. руб. отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности с учетом сворачивания на суммы НДС, начисленных с этих авансов к уплате в бюджет в соответствии с п.1 ст.154 НК РФ.

Кредиторская задолженность в части полученных авансов на 31.12.18 года отражена в бухгалтерском балансе по статье «Кредиторская задолженность» в оценке за минусом НДС, уплаченного в бюджет и учитываемого на счете 76.АВ.

В табличной части пояснений в таблице 5.3 кредиторская задолженность отражена с учетом 76. АВ , 76. НА и без учета 76. ВА.. В результате возникает расхождение с показателем в Бухгалтерском балансе на 1 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 71 тыс. руб. на 31.12.2019 г., на 716 тыс. руб. на 31.12.2018 г.

3.13. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате ежегодных и дополнительных отпусков (с учетом страховых взносов). На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 14 563 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2021 года. Создаваемый организацией резерв на оплату единовременного вознаграждения в 2020 г., не использован в сумме 1 694 тыс. руб. Информация о движении оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков отражена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 сформирован в размере 1 857 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2020 г. не формировался.

3.14. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2020 стоимость полученного Обществом в аренду имущества, в том числе по договорам лизинга, в оценке, предусмотренной договорами, составила 7 332 тыс. руб.

Обществом выданы поручительства предприятиям Группы под банковские кредиты на общую сумму 1 916 216 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020 г..

3.15. Информация о расходах будущих периодов

На счете 97 «Расходы будущих периодов» отражены затраты, произведенные организацией в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в частности расходы по страховкам, лицензионным программ.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены по строкам:

- дебиторская задолженность – 1 296 тыс. руб.,

-запасы 6 118 тыс. руб.;

В 2019 г. расходы по аренде лесного участка и иным затратам по нему отражены в строке запасы, в связи с чем в балансе за 2018 г. данные расходы в сумме 641 тыс. руб. перенесены из дебиторской задолженности в запасы.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В результате изменения подхода по отражению прочих доходов и расходов, (отражение показателей свернуто) и переходом на балансовый метод учета расхода по налогу на прибыль в отчётности за предыдущий год соответствующие показатели отражены с учетом корректировок:

					тыс. руб.
Наименование показателя	Код строки	Графа "За январь-декабрь 2019 г."			Причина корректировок
		В Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2019г.	Корректировка	В Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2020 г.	
Прочие доходы	2340	68902	-7157	61745	Показываются свернуто доходы и расходы: - от предоставления имущества в аренду; - от выбытия объектов основных средств ; - от реализации прочего имущества ; - от реализации права требования; - связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида .
Прочие расходы	2350	71047	7157	63890	
Отложенный налог на прибыль	2412	-936	964	28	Переход на балансовый метод учета расходов по налогу на прибыль
Чистая прибыль	2400	352452	964	353416	

4.1. Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены пять основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Предоставление ж/д вагонов;
- Консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Комиссионная торговля лесо- и пиломатериалами;
- Деятельность агентов по оптовой продаже универсального товара, а также по предоставлению услуг
- Оптовая торговля лесоматериалами

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений, предоставление услуг по бухгалтерскому обслуживанию и прочие услуги. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Информация по географическим сегментам не формируется.

Показатели отчетного сегмента, подлежащие раскрытию в соответствии с п. п. 24 - 27 ПБУ 12/2010, приводятся в оценке, в которой они представляются полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2010.

Наименование	Предоставление ж/д вагонов (платформ)	Комиссионная торговля (услуги)	Конс. по вопросам комм. деят. и управления	Агентская деятельность СМТО
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	167 896	261 343	396 666	19 736

Себестоимость по сегменту (тыс.руб.) – прямые расходы (в т.ч. расходы на продажу)	180 009	40 310	55 194	3 653
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.)	-12113	221033	341472	16083
Управленческие расходы по сегменту (тыс.руб.) -	44 551	69 349	105 249	5 237
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.) с учетом управленческих расходов	-56 664	151 684	236 223	10 846

Управленческие расходы, распределены по сегментам пропорционально выручке.

4.2. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.

Состав доходов	2020 год
- комиссионное вознаграждение	261 343
- предоставление ж/д вагонов	167 896
- агентское вознаграждение СМТО	19 736
- консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления	396 666
- бухгалтерское обслуживание	7 006
- прочее	40 866
ИТОГО:	893513

В составе выручки значительную часть составляет выручка от покупателей:

- ЗАО «Онегалеспром» - 11 %
- ЗАО «Вожега-лес» - 13 %
- ООО «Верховажьелес» - 10 %
- ООО «ЛДК №2» - 23 %
- ООО «Харовсклеспром» - 29 %
- ООО «Ломоватка-лес» - 7 %
- ЗАО «Австрофор» - 4%.

4.3. Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

Себестоимость продаж за 2020 г. раскрыта по основным видам деятельности в первичной информации по информационным сегментам.

Коммерческие расходы за 2020 г. составили 371 тыс. руб. Из них:

- хранение товара – 100%

В составе управленческих расходов в 2020 г. основным видом является заработная плата, включая взносы — 112 623 тыс. руб.(47,5%).

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период отражена в разделе 6 «Затраты» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

4.4. Доходы от участия в других организациях.

Доходы от участия в других организациях отражаются в полной сумме распределения с учетом суммы налога на прибыль, удерживаемого налоговым агентом.

4.5. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2020 год	
	%	Сумма, тыс.руб.
Проценты к получению:	33,11	56 745
Прочие доходы, в том числе:	66,89	114 615
- фин. результат от срочных сделок	6,31	10812
- курсовые разницы	20,96	35916
- результат от купли –продажи валюты	20,81	35656
- штрафы, пени	3,42	5866
- дивиденды	6,8	11679
- оприходование ТМЦ после ремонта	3,33	5710
- доходы будущих периодов (лизинг)	3,19	5466
- прочие доходы	2,07	3510
ИТОГО	100	171 360

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2020 год	
	%	Сумма, тыс.руб
Проценты к уплате:	-	-
Прочие расходы, в том числе:	100	26 518
- благотворительная помощь	13,8	3659
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	56,49	14981
- материальная помощь	3,11	826
- стоимость ТМЦ, реализованного (ремонт)	5,19	1375
- членские взносы	4,9	1300
- МЦ, ОС, услуги непроизводственного назначения	3,11	824
- государственная пошлина	1,15	305
- прощение долга	6	1591
- фин. результат от срочных сделок	2,25	596
- прочие расходы	4	1061
ИТОГО	100	26 518

В соответствии с учётной политикой свернуто отображаются следующие статьи прочих доходов и расходов.

Руб.

	До	Изменение	После

Прочие доходы			
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	8 728 682 194,77	8 693 026 531,56	35 655 663,21
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	1 567 533,87	1 567 533,87	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	825 800,00	718 363,11	107 436,89
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5 804 138,55	5 537 052,20	267 086,35
Курсовые разницы	947 108 847,79	911 192 712,04	35 916 135,75
Реализация основных средств	1 600 000,00	1 560 809,92	39 190,08
Прочие расходы			
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	8 693 026 531,56	8 693 026 531,56	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	1 567 533,87	1 567 533,87	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	718 363,11	718 363,11	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5 537 052,20	5 537 052,20	0,00
Курсовые разницы	911 192 712,04	911 192 712,04	0,00
Реализация основных средств	1 560 809,92	1 560 809,92	0,00

4.6. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	372 714	352 452
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	3 727,14	3 524,52

АО «Группа компаний «ВЛП» не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество согласно ПБУ 23/2011 использует следующие подходы:

- исключает из денежных потоков

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты; обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации,

- денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Соответственно, свернуто отражаются денежные потоки по сегментам:

- комиссионная торговля лесо- и пиломатериалами;
- деятельность агентов по оптовой продаже универсального товара, а также по предоставлению услуг

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее показывается развернуто (не касающиеся посреднической деятельности), т.е не уменьшают величину денежного потока;

- Величина денежных потоков в иностранной валюте не пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, на основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

Денежными эквивалентами признаются только высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)). В связи с чем, организация признает денежными эквивалентами только депозиты до востребования.

В соответствии с рекомендациями Минфина России, отраженными в Письме от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе, перечисленные в отчетном периоде суммы страховых взносов с заработной платы сотрудников. Кроме того, в показатель данной строки включены удержанные и перечисленные из сумм оплаты труда суммы НДФЛ и удержания в пользу третьих лиц.

В связи, с тем, что большая часть потоков денежных средств, связана с посредническими операциями связанных лиц, данные потоки отдельно не выделяются.

6. Информация о применении ПБУ 18/02

В бухгалтерском балансе Общество отражает суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) развернуто.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль	тыс.руб.:	
					налога	на

Бухгалтерская прибыль	456380	20%	91276	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Бухгалтерская прибыль	11679	13%	1518	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Бухгалтерская прибыль	1568	0%	0	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	2170	20%	434	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	3370	20%	674	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	9510	20%	1902	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации (с убытком прошлых лет)	471432	20%	94286	Текущий налог
Налоговая база по налоговой декларации	11679	13%	1518	Текущий налог
Налоговая база по налоговой декларации	1568	0%	0	Текущий налог

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего (свернуто)	(9510)
в том числе:	
курсовые разницы	(10626)
Отчисления в оценочные резервы	(2358)
Доходы будущих периодов	5466
Благотворительность, материальная помощь	(897)
Членские взносы	(260)
Прощение долга	(318)
Прочее	(517)

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2020 года	3834
Корректировка в связи с изменением учетной политики	5086
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	726
Погашено отложенных налоговых активов	1401
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2020 года	8245

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2020 года	2734
Корректировка в связи с изменением учетной политики	71
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	1371

Погашены налогооблагаемые временные разницы	938
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2020 года	3239

7. Информация о связанных сторонах

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам. Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемы работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а так же объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков.

По основному управленческому персоналу выплачены кратковременные вознаграждения и составляют 24,5 % от общего фонда оплаты труда, долгосрочные отсутствуют.

Перечень субъектов, способных контролировать

или оказывать влияние на деятельность АО «Группа компаний «ВЛП»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ООО «УК ВЛП»	160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, 107	Единственный акционер	31.10.11 г.	Учредительные документы	100	Агентский договор по приобретению доли	260
1.1	ООО «Капитал»	160000, г. Вологда, ул. Пушкинская, 10, пом. 4	Участник			44,7859 в ООО «УК ВЛП»		139 000
1.1.1	Чуркин Александр Николаевич		Участник			Лицо, которому принадлежит более 25%.	Выдача займов Гашение займов Начисленные проценты	165 000 99
	Коноплев Андрей Александрович	Генеральный директор	Протокол заседания Совета Директоров от 30.11.18 г.	01.12.2019 г.	Протокол заседания Совета Директоров от 30.11.18 г.		Краткосрочные вознаграждения	

Перечень субъектов, на которые АО "Группа компаний "ВЛП" оказывает влияние, либо контролируемых АО "Группа компаний "ВЛП"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций, тыс. руб.
1	ЗАО "Австрофор"	160009, г.Вологда, ул.Зосимовская, д.107	Договор управления	24.06.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение - 1533 ;поставка и расходы 184 691.
					Услуги внешнего управления	27204
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение- 49; услуги - 5327.
					Аренда и предоставление ж/д платформ	93717
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 59, поставка - 2378
					Бухгалтерское обслуживание	4968
					Аренда нежилого помещения	1014
					Покупка лесопродукции	2005
					Прочее	173
2	ООО "Верховажьелес"	162300, Вологодская обл, Верховажский р-н, Верховажье с, Стебенева ул, дом № 2	Договор управления	07.04.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение - 8837 ;поставка и расходы 593253
					Услуги внешнего управления	34708

					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение - 753, услуги - 75253
					Аренда и предоставление ж/д платформ	44525
					Поставка ГСМ	8756
					Бухгалтерское обслуживание	3384
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 5257, поставка - 220630
					Договор аренды оборудования	314
					Прочее	119
3	ЗАО "Вожега-лес"	162150, Вологодская обл, Вожегодский р-он, п.Кадниковский, ул.Горького, д.6	Договор управления	28.03.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение-10561, поставка и расходы - 837434
					Услуги внешнего управления	55526
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение - 1249, услуги - 124945
					Аренда и предоставление ж/д платформ	62241
					Поставка ГСМ	3854
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 4862, поставка - 199239
					Прочее	216
4	ООО "ЛДК№2"	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, Ленинградский тр., д.26	Договор управления	28.03.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение-110587, поставка и расходы - 2106010
					Услуги внешнего управления	129828

					Поставка ГСМ	4124
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 2572, поставка - 102492
					Прочее	1196
5	ООО "Ломоватка-Лес"	160009, Вологодская обл, Вологда г, Зосимовская ул, дом 107, офис 405	Договор управления	28.03.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение-4901, поставка и расходы - 347253
					Услуги внешнего управления	15321
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение - 579, услуги - 57897
					Аренда и предоставление ж/д платформ	39263
					Поставка ГСМ	8072
					Договор аренды нежилых помещений	361
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 1998, поставка - 82518
					Прочее	415
6	ЗАО "Онегалеспром"	162900, Вологодская обл, Вытегорский р-н, Вытегра г, Ленинградский тракт, дом № 26	Договор управления	20.05.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение-11042, поставка и расходы - 477452
					Услуги внешнего управления	98154
					Поставка ГСМ	5879
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 4882, поставка - 200942

					Поставка лесоматериалов	14682
					Прочее	207
7	ЗАО "Онего-Транслес"	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, проспект Ленина д.5	Договор управления	22.04.2014 г.	Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 241, поставка - 9835
					Аренда нежилого помещения	40
					Услуги внешнего управления	1440
					Прочее	22
8	ООО "Харовсклеспром"	162251, г. Харовск, Вологодской области, ул. Красное Знамя, 25	Договор управления	28.03.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение - 166149, поставка и расходы - 1731412
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 3384, поставка - 135197
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение - 208, услуги - 20851
					Аренда и предоставление ж/д платформ	25296
					Услуги внешнего управления	113434
					Поставка ГСМ	4115
					Прочее	956

8. Информация об участии в совместной деятельности

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.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Группа компаний «ВЛП», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. Деятельность организации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Деятельность АО «Группа компаний «ВЛП» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавируса (COVID-19).

Волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро не оказали существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В 2020 г. Общество оказывало помощь больницам области:

Благотворительная помощь больницам области.					
Номенклатура		Количество и стоимость	Поставщик	Получатель помощи	
Маска одноразовая, тк.Спанбонд	БУ	333 333,33	ООО "ПКП ВОСТОК"	ВЫТЕГОРСКАЯ ЦРБ БУЗ ВО	2000 шт.
	Кол.	10 000		ГРЯЗОВЕЦКАЯ ЦРБ БУЗ ВО	1000 шт.
				ХАРОВСКАЯ ЦРБ БУЗ ВО	1000 шт.
				ВЕРХОВАЖСКАЯ ЦРБ БУЗ ВО	1000 шт.
				ВОЛОГОДСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 1 БУЗ ВО	2000 шт.
				ВЕЛИКОУСТЮГСКАЯ ЦРБ БУЗ	1000 шт.
				СОКОЛЬСКАЯ ЦРБ БУЗ ВО	1000 шт.
				ВОЖЕГОДСКАЯ ЦРБ БУЗ ВО	1000 шт.
Микроволновая Печь Daewoo KOR-7707S 20л.700Вт серебристый	БУ	93 725	ООО "ПОЗИТРОНИКА"	ВОЛОГОДСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 1 БУЗ ВО	30 шт.
	Кол.	30			
Рециркулятор CGLC-90-Н УФ-бактерицидный для обеззараживания воздуха помещений в присутствии людей	БУ	22 900	Розница	ВОЛОГОДСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 1 БУЗ ВО	2 шт.
	Кол.	2			
Стиральная машина Candy CSWS40 364D/2-07 класс: В загр.фронтальная макс.:6кг (с сижкой) белый	БУ	96 667	ООО "ПОЗИТРОНИКА"	ВОЛОГОДСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 1 БУЗ ВО	5 шт.
	Кол.	5			
Холодильник DEXR TF050D [1Д (с НТО)/статическая/49.2 х 47.2 х 45 см/45 л] белый	БУ	62 500	ООО "ДНС Ритейл"	УСТЬ-КУБИНСКАЯ ЦРБ БУЗ ВО	15 шт.
	Кол.	15			
Организация питания сотрудников ВОЛОГОДСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 1 БУЗ ВО		994 320	ООО "Индустрия еды"	ВОЛОГОДСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 1 БУЗ ВО	
Итого	БУ	1 603 445,00			

Расходы на обеспечение защитных мер и прочих расходов в связи с распространением новой коронавирусной инфекции составили 1 532 тыс. руб.

Общество подтверждает, что выявленные события (вспышка вирусной инфекции), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АО «Группа компаний «ВЛП » не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

- значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов ;

- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;

- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- возможных судебных исков , которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

13. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества:

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками для Общества являются:

- изменение уровня внешних и внутренних цен на продукцию комитентов, который, в свою очередь, определяется уровнем спроса и предложения;
- ценовые циклы на различные виды продукции комитентов формируются по-разному и сильно зависят от макроэкономических тенденций;
- рост стоимости топлива, запасных частей, транспортных расходов, электроэнергии;
- погодные риски – неблагоприятные погодные условия (например, тёплая зима) нередко обуславливают повышение издержек при лесозаготовках;
- изменения в законодательной базе и налогообложении.

Основными действиями, предпринимаемыми Обществом для снижения отраслевых рисков являются:

- оптимизация логистики и сбыта;
- тесное взаимодействие с местными органами власти, отраслевыми союзами.

Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержены всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутривнутриполитической и экономической ситуации.

Структура внутренних продаж различается в зависимости от вида продукции и достаточно диверсифицирована территориально. В случае ухудшения ситуации в регионах, в которых Общество осуществляют продажи своей продукции, оно сможет соответствующим образом изменить географическую структуру сбыта.

Общество находится на территории Вологодской области, т.е. в экономически и политически стабильном субъекте Российской Федерации. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе крайне мала.

Финансовые риски

Возможное повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке может повлиять на будущую стоимость привлекаемых финансовых ресурсов, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Общество проводит гибкую политику, стараясь привлекать кредиты в разных кредитных организациях, разных валютах (рубли, евро) и на разные сроки, тем самым, снижая стоимость денежных ресурсов и валютные риски.

Финансирование операционной деятельности происходит за счет собственных средств и банковских кредитов. Также используется обновление техники посредством лизинговых операций.

Правовые риски

Правовые риски Общества в целом обусловлены недостатками, присущими российскому государственному устройству, российской правовой системе и российскому законодательству. Существование правовых рисков приводит к созданию атмосферы неопределенности в области долгосрочного планирования инвестиций и коммерческой деятельности.

Среди наиболее значимых рисков, воздействующих на положение и деятельность компании в области применимого законодательства, можно назвать следующие:

- налоговые риски, связанные с несовершенством законодательной базы, регулирующей экономические отношения;

- риски, связанные с изменением действующего налогового законодательства;
- риски, связанные с изменением действующего валютного регулирования;
- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, относящимся к деятельности общества.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и иные налоги и сборы.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, ФНС и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность.

Кроме того, налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям. В связи с этим, существует возможность принятия новых нормативных актов законодательства о налогах и сборах, вводящих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки и размеры сборов, устанавливающих новый вид налогового правонарушения или преступления, ответственности за них, факторов, отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков и (или) плательщиков сборов, а также иных участников налоговых правоотношений (отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах).

Также существуют значительные пробелы в налоговом законодательстве, которые свидетельствуют о том, что российская налоговая система находится в стадии формирования, что может серьезно затруднить долгосрочное налоговое планирование и оказать негативное воздействие на деятельность компании.

Общество в полной мере соблюдает действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. Компания может быть подвергнута периодическим налоговым проверкам. Учитывая неопределенность налогового законодательства, это может привести к наложению штрафов (пеней), обязанности по дополнительным налоговым платежам.

В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью компании, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории РФ, и могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества. Российская судебная практика, так же как и правовая система в целом, проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами федеральных и местных органов власти. Кроме того, текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг подвержены частым изменениям, значительно ужесточается ответственность за нарушение законодательства, вводятся новые требования к деятельности юридических лиц и формы контроля над ними, эти факторы могут отразиться на деятельности Общества и привести к росту судебных споров с ее участием. Однако, указанные риски являются по мнению Общества незначительными и не могут привести к снижению финансовых показателей ее деятельности.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии действующим нормам законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Хозяйственная деятельность Общества не связана с лицензированием. В настоящее время нет каких-либо серьезных материальных исков в отношении Общества. Расчеты с компанией за поставляемую продукцию происходят в плановом порядке и не требуют судебных процессов. Руководство Общества полагает, что возможные изменения в судебной практике, законодательстве не окажут существенного влияния на его хозяйственную деятельность.

Изменение валютного регулирования может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами, предусматривающим

необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам). Вместе с тем, подавляющая часть услуг Общества оказывается на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации. В связи с этим, Общество в меньшей степени подвержено рискам изменения валютного регулирования и валютного контроля.

Генеральный директор

Коноплев А.А.

«31» марта 2021 года

Организация **АО "Группа компаний "ВЛП"**
ИНН 3525268892
Вид экономической деятельности **Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами**
Организационно-правовая форма/ форма собственности **акционерное общество / частная**
Единица измерения : тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2020 год.

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>20</u> г. ¹	151	(87)	107	(78)	78	(20)				180	(29)
	5110	за 20 <u>19</u> г. ²	151	(78)		()		(9)				151	(87)
в том числе: <i>сертификаты</i>	5101	за 20 <u>20</u> г. ¹	78	(78)	107	(78)	78	(12)				107	(12)
	5111	за 20 <u>19</u> г. ²	78	(77)		()		(1)				78	(78)
<i>товарный знак</i>	5102	за 20 <u>20</u> г. ¹	73	(9)		()		(8)				73	(17)
	5112	за 20 <u>19</u> г. ²	73	(1)		()		(8)				73	(9)
<i>видеокурсы</i>	5103	за 20 <u>20</u> г. ¹		()		()		()					()
	5113	за 20 <u>19</u> г. ²		()		()		()					()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵
Всего	5120	73	73	73

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	5130		78	78
в том числе:			78	78
<i>сертификат по цепи поставок</i>				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>20</u> г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 <u>19</u> г. ²		()		()		()		()

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>20</u> г. ¹		288			288
	5190	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
в том числе: <i>видеокурсы</i>	5181	за 20 <u>20</u> г. ¹		288)	288
	5191	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г. ¹	363402	(118162)	39074	(850)	270	(47682)			401626	(165574)
	5210	за 20 <u>19</u> г. ²	294782	(75334)	68730	(110)	69	(42897)			363402	(118162)
в том числе: <i>транспортные средства</i>	5201	за 20 <u>20</u> г. ¹	26046	(12346)	22271	(558)	15	(10702)			47759	(23033)
	5211	за 20 <u>19</u> г. ²	25536	(4727)	510	()		(7619)			26046	(12346)
<i>офисное оборудование (ортехника, кондиционеры, СКС)</i>	5202	за 20 <u>20</u> г. ¹	15725	(9031)	7021	(292)	255	(3030)			22454	(11806)
	5212	за 20 <u>19</u> г. ²	10542	(5874)	5293	(110)	69	(3226)			15725	(9031)
прочее (мебель, шлагбаум, стенд, портфель)	5203	за 20 <u>20</u> г. ¹	6901	(1137)	326	()		(947)			7227	(2084)
	5213	за 20 <u>19</u> г. ²	822	(470)	6079	()		(667)			6901	(1137)
земельные участки	5204	за 20 <u>20</u> г. ¹	24024	()	5635	()		()			29659	()
	5214	за 20 <u>19</u> г. ²	24024	()		()		()			24024	()
здания	5204	за 20 <u>20</u> г. ¹	82205	(26956)	3822	()		(3217)			86027	(30173)
	5214	за 20 <u>19</u> г. ²	25357	(25357)	56848	()		(1599)			82205	(26956)
вагоны	5204	за 20 <u>20</u> г. ¹	208501	(68692)		()		(29786)			208501	(98478)
	5214	за 20 <u>19</u> г. ²	208501	(38906)		()		(29786)			208501	(68692)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 20 <u>20</u> г. ¹	9626	(3740)	0	(2122)	561	(1138)			7504	(4317)
	5230	за 20 <u>19</u> г. ²	9497	(2407)	129	()		(1333)			9626	(3740)
в том числе: <i>машины и оборудование</i>	5221	за 20 <u>20</u> г. ¹	4932	(2265)		()		(883)			4932	(3148)
	5231	за 20 <u>19</u> г. ²	4803	(1397)	129	()		(868)			4932	(2265)
<i>недвижимость (жилые квартиры)</i>	5222	за 20 <u>20</u> г. ¹	4694	(1475)		(2122)	561	(255)			2572	(1169)
	5232	за 20 <u>19</u> г. ²	4694	(1010)		()		(465)			4694	(1475)

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 20 <u>20</u> г. ¹	5990	34686	()	(39074)	1602
	5250	за 20 <u>19</u> г. ²	40362	34488	()	(68860)	5990
в том числе: <i>приобретение основных средств</i>	5241	за 20 <u>20</u> г. ¹	5990	34686	()	(39074)	1602
		за 20 <u>19</u> г. ²	40362	34359	()	(68731)	5990
<i>доходные вложения в мат. ценности</i>	5251	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>19</u> г. ²		129	()	(129)	

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13236	57792
в том числе: <i>Системы видеонаблюдения</i>	5261	90	466
<i>Структурированная кабельная система (СКС)</i>	5262	662	319
<i>Здания</i>	5263	3822	56848
<i>Земельный участок</i>	5264	5358	
<i>Ножничный подъемный стол Gidrolast 2PX219</i>	5265	2499	
<i>Автомобиль Mercedes-Benz V250 d 4 Matic че</i>	5266	738	
<i>Прочее</i>	5267	67	159
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	110023	139809	169595
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7332	7332	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	277		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

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 ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г. ¹	51839		144893	(2391)				194341	
	5311	за 20 <u>19</u> г. ²	83243		750	(32154)				51839	
в том числе: <i>займы предоставленные организациям</i>	5302	за 20 <u>20</u> г. ¹	3195		144415	()				147610	
	5312	за 20 <u>19</u> г. ²	30595			(27400)				3195	
<i>займы предоставленные работникам, в т.ч. упр. общ.</i>	5303	за 20 <u>20</u> г. ³	762		478	(823)				417	
	5313	за 20 <u>19</u> г. ⁴	625		750	(613)				762	
<i>паи и акции</i>	5304	за 20 <u>20</u> г. ¹	47882			(1568)				46314	
	5314	за 20 <u>19</u> г. ²	52023			(4141)				47882	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г. ¹	629259		29814760	(27863687)				2580332	
	5315	за 20 <u>19</u> г. ²	1667092		12558101	(13595934)				629259	
в том числе: <i>займы предоставленные организациями и</i>	5306	за 20 <u>20</u> г. ¹	72209		36000	(106236)				1973	
	5316	за 20 <u>19</u> г. ²	155854		141700	(225345)				72209	
<i>депозиты</i>	5307	за 20 <u>20</u> г. ³	530000		29637600	(27590100)				2577500	
	5317	за 20 <u>19</u> г. ⁴	1384000		12329651	(13183651)				530000	
<i>приобретенные права</i>	5307	за 20 <u>20</u> г. ¹	0			()				0	
	5318	за 20 <u>19</u> г. ²	318			(318)				0	
<i>займы предоставленные работникам, в т.ч. упр. обществе</i>	5307	за 20 <u>20</u> г. ³	27050		141160	(167351)				859	
	5319	за 20 <u>19</u> г. ⁴	126920		86750	(186620)				27050	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г. ¹	681098		29959653	(27866078)				2774673	
	5310	за 20 <u>19</u> г. ²	1750335		12558851	(13628088)				681098	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря <u>18</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		начисление резерва	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г. ¹	11659	()	364460	(366190)				x	9930	()
	5420	за 20 <u>19</u> г. ²	22398	(11398)	341150	(351890)	11398	()		x	11659	()
в том числе: <i>материалы</i>	5401	за 20 <u>20</u> г. ¹	1349	()	27991	(28134)				(69)	1137	()
	5421	за 20 <u>19</u> г. ²	3556	()	20535	(22741)					1349	()
<i>товары</i>	5402	за 20 <u>20</u> г. ¹	62	()	30680	(29222)		()		(1492)	29	()
	5422	за 20 <u>19</u> г. ²	11398	(11398)	53194	(32275)	11398	()		(32255)	62	()
<i>программное обеспечение</i>	5403	за 20 <u>20</u> г. ¹	3432	()	4019	(2828)					4624	()
	5423	за 20 <u>19</u> г. ²	1757	()	3639	(1965)					3432	()
<i>товары отгруженные</i>	5404	за 20 <u>20</u> г. ³		()		(1561)				1561		()
	5424	за 20 <u>19</u> г. ⁴		()		(32255)				32255		()
<i>незавершенное производство</i>	5405	за 20 <u>20</u> г. ³	5560	()	299015	(301929)					2647	()
	5425	за 20 <u>19</u> г. ⁴	5047	()	255578	(255065)					5560	()
<i>расходы на продажу</i>	5406	за 20 <u>20</u> г. ⁵		()	371	(371)						()
	5426	за 20 <u>19</u> г. ⁶		()	6023	(6023)						()
<i>расходы по договорам аренды</i>	5406	за 20 <u>20</u> г. ⁵	1255	()	2384	(2145)					1494	()
	5426	за 20 <u>19</u> г. ⁶	640	()	2181	(1566)					1255	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	начисление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г. ¹	178932	()	213393		()				(19620)	372705	()
	5521	за 20 <u>19</u> г. ²	27065	()	151867		()				()	178932	()
в том числе:	5502	за 20 <u>20</u> г. ¹	72439	()			()				(19620)	52819	()
авансы	5522	за 20 <u>19</u> г. ²	27065	()	45374		()				()	72439	()
договора займа	5503	за 20 <u>20</u> г. ¹	106493	()	210441		()				()	316934	()
	5523	за 20 <u>19</u> г. ²		()	106493		()				()	106493	()
проценты по договорам займов	5503	за 20 <u>20</u> г. ¹		()	2952		()				()	2952	()
	5523	за 20 <u>19</u> г. ²		()			()				()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20 <u>20</u> г. ¹	612887	(5645)	736675	5866	(600847)		3788	(0)	19620	770413	(1857)
	5530	за 20 <u>19</u> г. ²	771063	(5994)	598521	3959	(760281)		375	(26)		612887	(5645)
в том числе:	5511	за 20 <u>20</u> г. ¹	204710	()	258568		(204662)					258616	()
расчеты с покупателями по ком. товарам, услугам)	5531	за 20 <u>19</u> г. ²	191654	()	204710		(191654)					204710	()
	5512	за 20 <u>20</u> г. ¹	98159	(4844)	42868		(92231)		3530	()		45266	(1314)
расчеты с покупателями	5532	за 20 <u>19</u> г. ²	90091	(4844)	93159		(85091)			()		98159	(4844)
	5513	за 20 <u>20</u> г. ¹	33390	()	26789		(33269)				19620	46530	()
расчеты по авансам	5533	за 20 <u>19</u> г. ²	43829	()	33239		(43678)					33390	()
	5514	за 20 <u>20</u> г. ¹	240939	()	400975		(240341)			()		401573	()
расчеты с комитентами и принципалами	5534	за 20 <u>19</u> г. ²	312396	()	236300		(307757)			()		240939	()
	5514	за 20 <u>20</u> г. ¹					()						()
расчеты по уступке права требования	5534	за 20 <u>19</u> г. ²	95500				(95500)						()
	5515	за 20 <u>20</u> г. ¹	35689	(801)	7475	5866	(30344)		258	()		18428	(543)
прочее	5535	за 20 <u>19</u> г. ²	37593	(1150)	31113	3959	(36601)		375	(26)		35689	(801)
	5500	за 20 <u>20</u> г. ¹	791819	(5645)	950068	5866	(600847)		3788	(0)	x	1143118	(1857)
Итого	5520	за 20 <u>19</u> г. ²	798128	(5994)	750388	3959	(760281)		375	(26)	x	791819	(5645)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
Всего	5540	1857		5645		5994	
в том числе: расчеты с покупателями	5541	1314		4844		4844	
прочие дебиторы	5542	543		801		1150	

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 краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 20 г. ¹	106135			(18751)	()	(3589)	83795
	5571	за 20 19 г. ²	189429			(83294)	()	()	106135
в том числе: кредиты и займы	5552	за 20 20 г. ¹				()	()	()	
	5572	за 20 19 г. ²	37346			(37346)	()	()	
лизинговые обязательства	5553	за 20 20 г. ¹	106135			(18751)	()	(3589)	83795
	5573	за 20 19 г. ²	152083			(45948)	()	()	106135
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	2381789	3251044		(2305972)	()	3589	3330450
	5580	за 20 19 г. ²	2191742	2341074		(2151027)	()		2381789
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 20 г. ¹	171268	155640		(132450)	()		194458
	5581	за 20 19 г. ²	119410	169822		(117964)	()		171268
расчеты с комитентами(принципалами)	5562	за 20 20 г. ¹	1948186	2725600		(1948186)	()		2725600
	5582	за 20 19 г. ²	1742464	1948186		(1742464)	()		1948186
авансы полученные	5563	за 20 20 г. ¹	161570	320543		(157679)	()		324434
	5583	за 20 19 г. ²	219263	157952		(215645)	()		161570
займы и кредиты	5564	за 20 20 г. ¹				()	()		
	5584	за 20 19 г. ²	36			(36)	()		
лизинговые обязательства	5565	за 20 20 г. ¹	28956			()	()	3589	32545
	5585	за 20 19 г. ²	37331			(8375)	()		28956
прочее	5566	за 20 20 г. ¹	71809	49261		(67657)	()		53413
	5586	за 20 19 г. ²	73238	65114		(66543)	()		71809
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	2487924	3251044		(2324723)	()	x	3414245
	5570	за 20 19 г. ²	2381171	2341074		(2234321)	()	x	2487924

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ³
Всего	5590			3297905

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	12431	10509
Расходы на оплату труда	5620	221668	212974
Отчисления на социальные нужды	5630	43618	51709
Амортизация	5640	48841	44239
Стоимость реализованной продукции	5641	29928	64833
Расходы по аренде и предоставлени ж/д платформ (в т.ч. ремонт)	5642	146988	217290
Расходы на продажу	5643	371	6023
Аренда помещений и их охрана, аренда оборудования	5644	8829	8124
Командировочные расходы	5645	6204	7488
Расходы на юридические услуги	5646	6998	4889
Текущий ремонт и содержание помещений	5647	10523	4329
Расходы на рекламу	5648	4893	592
Прочие затраты	5650	24489	19834
Итого по элементам	5660	565781	652833
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	2948	-513
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	568729	652320

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11700	31051	(26494)	(1694)	14563
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков и вознаграждений</i>	5701	11700	31051	(26494)	(1694)	14563

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	99804	210401	22841
в том числе: <i>аккредитивы</i>	5801	99804	210401	22841
<i>банковская гарантия</i>	5802			
<i>земельные участки</i>	5803			
Выданные - всего	5810	1916216	1658043	1719044
в том числе: <i>основные средства</i>	5811			
<i>договоры поручительства (в т.ч. залогового банковского вклада)</i>	5812	1916216	1658043	1719044

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹		За 20 <u>19</u> г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		127		112
в том числе:					
на текущие расходы	5901		127		112
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
20 <u>20</u> г. ¹	5910			()	
20 <u>19</u> г. ²	5920			()	

Руководитель

Коноплев А.А.

31 марта 2021 г.