

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Самойлов Виталий
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г. _____

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	65 461	-	(65 461)	-	
в том числе:								
ХАРВЕСТЕР КОЛЕСНЫЙ, 1WJ1270GTKC004541	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	35 166	-	(35 166)	-	
ФОРВАРДЕР, 1WJ1510GVJC004016	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5252	за 2019г.	-	29 377	-	(29 377)	-	
Толкатель-Треллевоchnik TT-40 10 КН 5161	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5253	за 2019г.	-	804	-	(804)	-	
Нива Шевроле VIN Х9L212300В0329236 Н 766 СК 69 (M972ВВ10)	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5254	за 2019г.	-	73	-	(73)	-	
МФУ Brother DCP-L6600DW	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5255	за 2019г.	-	41	-	(41)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 558	123	3 073
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Самойлов Виталий

Владимирович

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытка от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	9 280	1 312	-	(9 280)	-	-	9 280	1 312
	5315	за 2019г.	9 280	629	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5306	за 2020г.	9 280	1 312	-	(9 280)	-	-	-	-
Договора займа процентный	5316	за 2019г.	9 280	629	683	-	-	-	9 280	-
	5300	за 2020г.	9 280	1 312	-	(9 280)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019г.	9 280	629	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

Самойлов Виталий

Владимирович

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Самойлов Виталий

Владимирович

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	98 578	-	53 311	-	(54 746)	-	-	-	-	-	-	99 248	(10 702)
в том числе:	5530	за 2019г.	83 873	-	64 360	-	(57 752)	-	-	-	-	-	-	98 578	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	61 196	-	37 332	-	(30 620)	-	-	-	-	-	-	67 908	(10 702)
Авансы выданные	5531	за 2019г.	68 139	-	31 155	-	(38 098)	-	-	-	-	-	-	61 196	-
Прочая	5512	за 2020г.	1 279	-	293	-	(1 105)	-	-	-	-	-	-	468	-
Итого	5532	за 2019г.	14 522	-	1 160	-	(14 402)	-	-	-	-	-	-	1 279	-
	5513	за 2020г.	36 102	-	15 686	-	(23 021)	-	-	-	-	-	-	30 872	-
	5533	за 2019г.	1 213	-	32 045	-	(5 252)	-	-	-	-	-	-	36 102	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	98 578	-	53 311	-	(54 746)	-	-	-	-	-	-	99 248	(10 702)
	5520	за 2019г.	83 873	-	64 360	-	(57 752)	-	-	-	-	-	-	98 578	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	29 408	29 408	54 221	54 221	35 628	35 628
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	29 408	29 408	54 221	54 221	34 841	34 841
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	787	787
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	56 470	-	-	(27 646)	-	28 823
	5571	за 2019г.	14 315	50 168	-	(8 013)	-	56 470
в том числе:								
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	7 302	-	-	(7 302)	-	-
	5573	за 2019г.	14 315	1 000	-	(8 013)	-	7 302
прочая	5554	за 2020г.	49 168	-	-	(20 344)	-	28 823
	5574	за 2019г.	-	49 168	-	-	-	49 168
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	221 797	124 315	2 034	(157 332)	37	192 919
	5580	за 2019г.	134 897	164 178	2 106	(87 481)	4 370	221 797
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	119 918	68 260	1 122	(88 684)	-	102 671
	5581	за 2019г.	103 726	62 618	338	(46 764)	-	119 918
авансы полученные	5562	за 2020г.	36 243	14 909	-	(23 485)	-	27 667
	5582	за 2019г.	21 627	31 230	-	(16 614)	-	36 243
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	13 339	2 696	765	(3 939)	37	12 903
	5583	за 2019г.	8 488	4 200	489	(7 935)	4 370	13 339
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	15 905	-	64	(15 969)	-	-
	5585	за 2019г.	87	29 990	1 085	(15 257)	-	15 905
прочая	5566	за 2020г.	36 390	38 451	83	(26 255)	-	49 678
	5586	за 2019г.	969	36 140	194	(912)	-	36 390
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	278 267	124 315	2 034	(184 978)	X	221 742
	5570	за 2019г.	149 212	214 346	2 106	(95 494)	X	278 267

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	64 601	106 664	43 008
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	64 601	106 638	41 849
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	1 159
	5594	-	-	-

Руководитель
_____ (подпись)

Самойлов Виталий
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	39 997	27 270
Расходы на оплату труда	5620	14 690	30 384
Отчисления на социальные нужды	5630	5 657	9 391
Амортизация	5640	22 622	10 154
Прочие затраты	5650	235 318	208 415
Итого по элементам	5660	318 284	285 614
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	19 640	20 641
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	337 924	306 255

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Самойлов Виталий
Владимирович

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)

Самойлов Виталий
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____

(подпись)

**Самойлов Виталий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Самойлов Виталий
Владимирович
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛесСервис»

ОГРН 1096913000480 ИНН 6913014773 КПП 691301001

р/с 40702810000930001946 ПАО «БАНК УРАЛСИБ» к/с 30101810100000000787 БИК 044525787
172734, Тверская область, город Осташков, улица Строителей, дом 9А, офис 1, т. 8 (4822) 415-985

Исх. № _____

от «15» марта 2021 г.

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

1. Общие сведения об организации

ООО «ЛесСервис» (далее также Общество или Организация) зарегистрировано в ЕГРЮЛ 09.04.2009 г. в Межрайонная ИФНС №6 по Тверской области.

Юридический адрес: 172734, Тверская обл., Осташковский р-н, Осташков г, Строителей ул, дом № 9А, офис 1

Единственным участником общества является ООО «Новая Транспортная Компания».

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

Высший орган управления - общее собрание участников Общества.

Совет директоров – не предусмотрен. Ревизионная комиссия Общества – не предусмотрена.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор, на основании Решения единственного участника ООО «Новая Транспортная Компания» от 04.12.2019 г. с 05.12.2019 г. - Самойлов Виталий Владимирович.

Бенефициаром общества в 2020г. является Мигулин Алексей, владея 50% уставного капитала ООО «Новая Транспортная Компания»; с 10.02.2021г. участниками ООО «Новая Транспортная Компания» являются - Першин Максим Сергеевич, владеющий долей 51%, Мигулин Алексей, владеющий долей 49%.

Статус Организации: Общество за отчетный период не относилось к субъектам малого или среднего предпринимательства. После отчетной даты с 10.03.2021 г. включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ.

Организация подлежит обязательному аудиту за 2020 г., т.к. соответствует критериям, установленным ст.5 Закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (по величине валюты баланса на 31.12.2019г.)

Аудитор в 2020 г.: ООО «Капитал-Аудит», утвержден решением общего собрания участников Общества. Заключен договор на оказание аудиторских услуг №53.20-АГ от 02.12.2020 г. Юридический/фактический адрес аудитора: РФ, 170034, г. Тверь, пр-т Чайковского, 9, оф.407. Является членом СРО Аудиторов Ассоциации «Содружество», запись в реестре аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) № 11606057572 от 15.11.2016.

2. Информация о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность, сведения об учетной политике и ее изменениях.

2.1. При ведении бухгалтерского учета и при составлении годовой бухгалтерской отчетности (далее ГБО или БО) Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету (кроме случаев, когда организация допускает при формировании БО отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99). ГБО за 2020 г. подготовлена без существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для составления ГБО Организации применяются формы, утв. Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций":

- Бухгалтерский баланс (далее ББ) и Отчет о финансовых результатах (далее ОФР) (Приложение №1 к Приказу №66н);
- Отчет об изменениях капитала (далее ОИК) и Отчет о движении денежных средств (далее ОДДС) (Приложение №2 к Приказу №66н);
- пояснения к ББ и ОФР (таблицы Приложение №3 к Приказу №66н)
- прочие пояснения к ГБО - текст, в произвольной форме (являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

Если при составлении БО исходя из указанных правил организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в БО организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

При необходимости детализации отдельных статей ввиду их существенности Организация не вводит в 2020г. в формы ГБО дополнительные строки, а приводит все соответствующие расшифровки в пояснениях.

Критерии существенности. Организация раскрывает в пояснениях сведения, относящиеся к УП (способы ведения бухгалтерского и налогового учета – далее БУ/НУ), которые могут существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями ГБО. Для раскрытия информации и детализации показателей (статей) БО устанавливаются следующие количественные критерии:

- для ББ и пояснений к нему существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет не менее 10%.

- для ОФР и пояснений к нему (в т.ч. для детализации доходов и относящихся к ним расходов) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет не менее 5%.

Для исправления ошибок и для ретроспективного отражения последствий изменения УП: существенной признается величина исправления, если она в отдельности или в общей совокупности за отчетный период составит сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год будет не менее 10%.

Информация об исправлении существенных ошибок в 2020 г. содержится в разделе настоящих пояснений.

2.2. Основные способы ведения учета, оценки активов и обязательств, признания доходов и расходов.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Организации осуществляет ООО «Новая Транспортная Компания» на основании Договора на оказание услуг по бухгалтерскому сопровождению №3-Б от 01.03.2019 г. Учет ведется с применением электронной программы 1С:Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, составленным на основе Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по ее применению, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н – без отступлений от правил применения счетов учета. УП не содержит существенных отступлений от российских правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных РСБУ для коммерческих организаций.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

Организация применяет метод «Директ-Костинг» (усеченной себестоимости). Суммы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Коммерческие расходы» по окончании месяца относятся непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом в порядке, установленном ст.259 НК РФ.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия их к учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость инструмента, инвентаря и другого имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав расходов единовременно.

Резервы в случаях, предусмотренных правилами учета в РФ, создаются с учетом существенности и принципа рациональности (ПБУ 1/2008): если сумма резерва/обязательства на конец отчетного периода не имеет существенной величины

(составляет одновременно менее 5% и от суммы себестоимости продаж и от стоимости валюты ББ), то резерв может не создаваться (в 2020 г. – это **величина менее 12 млн. руб.**; с учетом указанной величины Организация не имела оснований создавать оценочные резервы на 31.12.2020г.)

Особенности раскрытия информации и применения отдельных ПБУ: решение о раскрытии информации по сегментам в ГБО за 2020 г. не принято - ПБУ 12/2010 не применяется.

ООО «ЛесСервис» применяет общую систему налогообложения.

По налогу на прибыль:

- налоговый учет ведется балансовым методом с отражением в учете ПР и ВР, с применением счетов 09 и 77 для учета отложенного налога на прибыль; способ отражения в балансе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств – развернуто; на 31.12.2020г. по строке ББ 1180 отражен ОНА в связи с переносом на будущее налогового убытка в размере 7249 тыс. руб. (за 2020г. условный доход по налогу на прибыль: $46533 * 20\% = 9307$ тыс. руб.; ПНР – 2186 тыс. руб.; ОНО – 128 тыс. руб.; ОНА – 7249 тыс. руб., текущий налог на прибыль = 0)
- отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года;
- установлены методы оценки ОС и МПЗ аналогичные бухгалтерскому учету; повышающие (понижающих) коэффициенты к норме амортизации не применяются;
- установлен метод учета прямых и косвенных расходов, аналогичный бухгалтерскому учету;
- резервы в налоговом учете не создаются.

Особенностей отражения в учете прочих налогов не установлено. Льготы по налогам - отсутствуют.

3. Основные показатели деятельности.

Основной вид производственной деятельности – лесозаготовка (02.20).

Лесозаготовительная деятельность ООО «ЛесСервис» осуществляется на основании договора аренды участков лесного участка №94 от 18.08.2011 г. регистрационный номер 69-69-01:019/2011-051, дополнительного соглашения к договору аренды от 24.06.2019 г. регистрационный номер 69:25:0000000:3-69/181/2019-6, изменения в проект освоения лесов №7, приказ о заключении положительной экспертизы №164-у от 24.11.2020 г., заключенных с Министерством лесного хозяйства Тверской области сроком на 49 лет.

Информация о лесосечном фонде и его использовании представлена в следующей таблице:

Площадь арендуемых участков лесного фонда (га)	2019 год		2018 год		2020 год	
	Ежегодный размер общего пользования (Расчетная лесосека) (тыс.м3)	Фактическое освоение лесосечного фонда (продекларированный объем) (тыс.м3)	Ежегодный размер общего пользования (Расчетная лесосека) (тыс.м3)	Фактическое освоение лесосечного фонда (продекларированный объем) (тыс.м3)	Ежегодный размер общего пользования (Расчетная лесосека) (тыс.м3)	Фактическое освоение лесосечного фонда (продекларированный объем) (тыс.м3)
340 946,9	492,9	425,10	692,9	662,9	521,22	487,82

Заготовлено лесоматериалов (тыс. м3):	2018 г.	2019 г.	2020 г.
	602,3	345,0	339,1
Рост заготовки по сравнению с предыдущим годом	+145,24%	- 43%	-1,71%

Заготовка лесоматериалов осуществляется подрядным способом.

Продано лесоматериалов (тыс.м3):	2018г.	2019 г.	2020 г.
Собственного производства	566,9	332,0	388,4
Покупных товаров	4,0	8,8	18,7
Итого продано лесоматериалов	570,9	340,8	407,1
Рост продаж по сравнению с предыдущим годом	+129,1 %	-40,3 %	+19,45

Средняя цена реализации 1 м3 обезличенной древесины (руб.):	2018 г.	2019 г.	2020 г.
С учетом НДС	1002,2	971,1	1089,9
Без учета НДС	849,3	809,25	908,25
Рост по сравнению с предыдущим годом	+55,5%	-3,10%	+ 12,23%

Себестоимость реализованного покупателям обезличенного 1 м3 лесоматериалов:	2018г.	2019 г.	2020 г.
	702,1	775,5	664,28
Рост по сравнению с предыдущим годом	+31,7%	+10,4%	- 14,34%

Структура расходов на производство:

Статьи затрат	2018 г.		2019 г.		2020 г.	
	тыс. руб.	удельный вес (%)	тыс. руб.	удельный вес (%)	тыс. руб.	удельный вес (%)
аренда участков лесного фонда	26 573,3	6,63	21 061,7	7,97	31 971,3	13,15
амортизация	522,2	0,13	9 894,2	3,74	22 545,0	9,27
заработная плата	15 451,1	3,86	22028,7	8,33	8 749,5	3,6
страховые взносы	5 262,7	1,31	7 210,5	2,73	3 173,0	1,3
ГСМ , ТМЦ	1 036,3	0,25	2642,3	1,0	2 081,9	0,87
услуги основных подрядчиков по заготовке	319 791,7	79,79	147 548,8	55,83	128 830,9	53,0
расходы на лесовосст. и лесохоз. работы	25 562,7	6,38	20235,2	7,66	34 311,5	14,12
услуги основных подрядчиков по перевозке	347,5	0,09	20 672,2	7,82	2 487,1	1,02
прочие	6 257,8	1,56	12 998,3	4,92	8925	3,67
ИТОГО	400 805,3	100	264 291,9	100	243 075,3	100

ФОТ без выплат социального характера составил (тыс. руб.):

2018 г.	2019 г.	2020 г.
20 270,3	30 100,0	14 689,6

Среднесписочная численность работников составила (чел.):

2018 г.	2019 г.	2020 г.
16	25	17

Начислено налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды (тыс. руб.):

в том числе:	2018 г.	2019 г.	2020 г.
- НДФЛ	2 613,7	4 226,7	2 068,5
- НДС	27 842,7	41 466,1	30 313,1
- Налог на имущество	27,6	-	-
- Транспортный налог	11,5	38,4	16,1
- Налог на прибыль	16 181,0	-	-
- Страховые взносы			
в т.ч. социальное страхование	379,7	528,0	600,0
медицинское страхование	1 033,8	1 537,1	905,8
пенсионное страхование	3 708,9	5 490,5	3 890,0
- страхование от несчастных случаев на производстве	1236,5	1835,7	475,1

ИТОГО: **53 035,4** **55 122,5** **38 268,6**

Рост налогов по сравнению с предыдущим годом +237,33 % + 3,94% -30,57%

Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней и внебюджетными фондами, а также по расчетам по заработной плате с персоналом - нет.

4. Бухгалтерский баланс.

Прочие внеоб. активы (стр. 1190) 23 414 21 071 21 458
Отражены расходы на **проект освоения лесов** на период с 25.12.2018 по 25.12.2028 г.

Задолженность по кредитам и займам полученным составляет (тыс. руб.) на:

31.12.2018 г. 31.12.2019 г. 31.12.2020 г.

краткосрочным (строка 1510)

в том числе:

- по основному долгу: 29,0 15 000,0 -

Займы

- по процентам за пользование заемными средствами:

Займы - 905,4 -

31.12.2018 г. 31.12.2019 г. 31.12.2020 г.

Долгосрочным (строка 1410)

в том числе:

- по основному долгу: 14 315,0 7 301,7 -

Займы

- по процентам за пользование заемными средствами:

Займы 58,2 - -

Денежные средства (строка 1250)	2018 г.	2019 г.	2020 г.
	287	62	918

Организация отражает в составе денежных средств (ДС) и денежных эквивалентов следующие виды активов: остатки ДС на расчетных счетах банков.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в **Отчете о движении денежных средств (ОДДС)**. Данные ОДДС характеризуют изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (в тыс. руб.).

Используемые *подходы для свернутого представления денежных потоков* (что сворачиваем): в ОДДС денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), облагаемых НДС по ставке 20%, и платежей поставщикам (подрядчикам), по которым НДС предъявляется к вычету в установленном гл. 21 НК РФ, организация отражает свернуто - без учета НДС, в т.ч. в ОДДС за 2020 год свернуто отражена сумма НДС – 22 080 тыс. руб. (по стр.4129 «Прочие платежи»).

Расшифровка отдельных строк ОДДС (в тыс. руб.):

Прочие платежи (строка 4129)	2019 г.	2020 г.
	(76 492)	(82 132)

в том числе за 2020 год:

НДС свернуто –22 080

Аренда за участки лесного фонда – 45 796

Прочие платежи – 14 256

Прочие поступления (строка 4119)	2019 г.	2020 г.
	15 103	8 122

в том числе за 2020 год:

Возврат беспроцентных займов- 7849

Прочие поступления – 273

Прочие платежи (строка 4329)	2019 г.	2020 г.
- лизинговые платежи	(1 198)	(17 075)

Дополнительная информация о денежных средствах (п. 24 и 25 ПБУ 23/2011):

- сведения об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства (открытые кредитные линии, недополученные заемные средства) – нет;

- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

- средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – нет.

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах за 2020 год.

строка 2110 «Выручка»
строка 2340 «Прочие доходы»
строка 2120 «Себестоимость продаж»
строка 2210 «Коммерческие расходы»
строка 2220 «Управленческие расходы»
строка 2330 «Проценты к уплате»
строка 2350 «Прочие расходы»

Доходы общества (за вычетом налога на добавленную стоимость) составили (тыс. руб.):

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
ИТОГО:	503 988	300 588	327 805
в том числе:			
- выручка от реализации товаров, услуг	502 159	299 084	311 306
- прочие внереализационные доходы (расходы)	403	821	249
- проценты к получению	1 426	683	75
- списание кредиторской задолженности	-	-	1 823
- оприходованы лесоматериалы по результатам инвентаризации			12 941
- доходы от реализации основных средств			1 411
Рост по сравнению с предыдущим годом на	+239,44%	-40,36%	+9,07%
Расходы составили (тыс. руб.):	2018 г.	2019 г.	2020 г.
	426 461	312 157	374 337
в том числе:			
- себестоимость реализации товаров, услуг	400 805	289 524	314 887
- коммерческие расходы	-	-	8 816
- управленческие расходы	25 180	16 731	14 221
- проценты по займам полученным к уплате	84	1 305	254
- расходы на услуги банков	143,7	99,8	113
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	-	588,6	1 403
- списание дебиторской задолженности	-	-	8 841
- резервы по сомнительным долгам			10 702
- прочие расходы	248,3	3908,6	15 100
Рост по сравнению с предыдущим годом	+190,95%	-26,8%	+19,92%
Финансовый результат по итогам года составляет (тыс. руб.):	2018 г.	2019 г.	2020 г.
всего (+) прибыль, (-) убыток	+77 527	-11 569	-46 532

Расшифровка отдельных статей:

Отчета о финансовых результатах	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Прочее (стр. 2460)		(433)	(560)
Отражены пени по уплате НДС, НДФЛ и штраф по НДФЛ за несвоевременную уплату НДФЛ в 2019 году.			

6. Информация по связанным сторонам

Единственным участником общества является ООО «Новая Транспортная Компания», Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Форма расчетов между предприятиями безналичная. По согласованию могут осуществляться зачеты взаимной задолженности.

ООО «Новая Транспортная Компания» является участником следующих обществ:

- ООО «Альберо» ИНН 7728769644 с 05.06.2018 г. – 100 %
- ООО «ЛесСервис» ИНН 6913014773 с 05.06.2018 г. – 100 %
- ООО «Западнодвинская ЛК» ИНН 6950180899 с 05.06.2018 г. – 100 %
- ООО «Торжокская лесохозяйственная компания» ИНН 6952027744 с 05.06.2018 г. – 100 %
- ООО «Пантера» ИНН 6950009845 с 05.06.2018 г. – 100 %
- ООО «ЛесПром» ИНН 6932006351 с 05.06.2018 г. – 100 %

Виды и объемы операций по связанным сторонам приведены в таблице: (руб.)

Контрагенты	Обороты за 2019 г.		Задолженность на 31.12.2019	
	ДТ	КТ	ДТ	КТ
НОВАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ ООО				
(58.03) Договора беспроцентного займа		2 410,00		
(60) Договора поставки		569778,12		569778,12
(60)Договор аренды нежилого пом.	15 840,00			
(60) Договор на оказание бухгалтерских услуг		2 235 060,00		3 036 335
(60) Договор возмездного оказания услуг		744 570,00		744 570,00
(62) Договора поставки	248 488 698,12	229 827 312,93	19 991 135,19	
(76) Договора о переводе долга		21 663 725,39		
ООО «Пантера»				
(76) Договора беспроцентного займа			10 775 554,71	
(76) Договора о переводе долга			2 176 099,63	
ООО «ЛЕСПРОМ»				
(76) Договора беспроцентного займа			4 363 587,07	
(76) Мировое соглашение			662631,42	
ООО «Альберо»				
(76) Договора беспроцентного займа	7 301 742,08			

ООО «Западнодвинская ЛК»				
(58.03) Договор процентного займа		10 592 181,12		
(76) Договора беспроцентного займа		25 343 500,00		
(60) Договор субаренды транспортного средства	540 000	540 000		
(62) Договора продажи транспортных средств	750 000	58 703,23	691 296,77	
(62) Договора аренды спец. техники	32 585 053,36	35 985 964,58		

По ООО «Торжокская лесохозяйственная компания» оборотов не было.

Операции с ОУП: Генеральный директор; операции: начислена заработная плата + страховые взносы в сумме 916 514 руб., задолженность на 31.12.2020 - отсутствует.

7. Исправление существенных ошибок прошлых периодов.

В 2020 году после утверждения бухгалтерской отчетности (БО) за 2019 год были выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, которые исправляются в 2020г. на основании п. 9 ПБУ 22/2010:

- путем пересчета сравнительных показателей БО за отчетные периоды, отраженные в БО организации за текущий отчетный год (за 2018-2019гг.).

Пересчет сравнительных показателей БО осуществляется путем исправления показателей БО, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет). Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в БО за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

7.1. Ошибки, не влияющие на финансовые результаты.

В бухгалтерском балансе в составе оборотных финансовых вложений на 31.12.2018 г. была ошибочно отражена сумма предоставленных беспроцентных займов в размере 27 694 тыс. руб. которые финансовыми вложениями не являются и показаны по строке 1230 "Дебиторская задолженность".

На 31.12.2019 г. также была ошибочно отражена сумма предоставленных беспроцентных займов в размере 41897 тыс. руб. которые финансовыми вложениями не являются и показаны по строке 1230 "Дебиторская задолженность".

В связи с этим обстоятельством также допущена существенная ошибка в Отчете о движении денежных средств: в 2019 г. движение беспроцентных заемных средств отражено в составе денежных потоков от инвестиционных операций в суммах 14 405 тыс. руб. (возврат) и 34 277 тыс. руб. (предоставление), а следовало в составе денежных потоков от текущих операций.

Не корректно были отражены в «Отчете о Движении денежных средств» в прочих платежах страховые взносы и НДФЛ, следовало отразить в платежах, связанных с оплатой труда работников.

7.2. Ретроспективное отражение в отчетности исправления существенных ошибок прошлых лет.

В итоге в ББ отражен ретроспективный пересчет сравнительных показателей: все показатели за прошлые периоды на 31 декабря 2020 г. скорректированы таким образом, как если бы ошибки в свое время не было (тыс. руб.):

Наименование показателя ББ	Номер строки ББ	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
До внесения исправлений			
Дебиторская задолженность	1230	98 578	83 873
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	51 177	51 093
После внесения исправлений			
Дебиторская задолженность	1230	140 475	111 567
Величина изменений		+41 897	+27 399
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 280	23 399
Величина изменений		+41 897	+27 399

В ОДДС отражен ретроспективный пересчет сравнительных показателей:

Наименование показателя ОДДС	Номер строки	За 2019 г.		Изменения
		До внесения исправлений	С учетом исправлений	
Прочие поступления	4119	698	15103	+14 405
От возврата предоставленных займов	4213	(14 884)	(479)	-14 405
Платежи в связи с предоставлением займов	4223	(34 277)	0	-34 277
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(25 289)	(30 218)	+4 929
Прочие платежи	4129	47 144	76 492	+34 277 - 4 929

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные 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.

9. Информация по условным обязательствам (активам).

Организация не имеет на 31.12.2020 г.:

- таких договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их нарушения;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми или прочими официальными органами по поводу уплаты платежей в бюджет (в страховые фонды), административных штрафов; каких-либо прочих нарушений требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их невыполнения;

- гарантийных обязательств Организации в отношении охраны окружающей среды;

- гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, работ, услуг;

Судебные иски

Иски (судебные и претензионные дела) против Организации (в т.ч. по которым решения были приняты, но поданы апелляции):

О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам перевозки Дело №А41-71812/2020. Назначено дело к судебному разбирательству (ст. 261 АПК) от 10 марта 2021, ИСТЕЦ ООО "СИЯНИЕ ТК", сумма спора 1 296,8 тыс. руб., финансовые последствия в случае выигрыша Истца – оплата кредиторской задолженности в требуемой сумме.

Иски Организации против контрагентов (в т.ч. по которым решения были приняты, но поданы апелляции):

О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки Дело №А66-13714/2020 Исполнительный лист (общий) (ст.319, 320 АПК) от 5 февраля 2021, к ООО "ДОРОЖНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ", сумма спора 2 352,4 тыс. руб., финансовые последствия в случае выигрыша Истца - погашение дебиторской задолженности в требуемой сумме.

Прекращение или существенное сокращение каких-либо видов деятельности Организации в отчетном году не производилось и в 2020 году не планируется.

10. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения **непрерывности деятельности**. У организации отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности своей деятельности.

Ситуация, связанная с пандемией (COVID-19), в целом не оказала неблагоприятное воздействие на финансово-экономическую и хозяйственную деятельность общества в 2020г.

Динамика чистых активов общества (ЧАО) за последние три года (стр. 1300 ББ): чистые активы общества положительные, больше уставного капитала (10 тыс. руб.).

Организация контролирует свою кредиторскую задолженность и не имеет просроченной задолженности по заемным средствам.

Руководство сообщает, что организация:

- не имеет намерения или потребности в ликвидации;
- не имеет намерения в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства и реализовать свои активы.

Таким образом, на отчетную дату не известны какие-либо события, которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельности непрерывно.

Генеральный директор

Самойлов В.В.