

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Ладэнсо» за 2020 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Ладэнсо" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОАО "Ладэнсо" (далее – "Общество") было зарегистрировано в Министерстве Внешних связей Республики Карелия 7 июня 1996 года №204-ИД/117-П серия РК 1186. Общество является правопреемником совместного советско-финляндского предприятия «Ладэнсо», зарегистрированного 5 января 1990 года.

13 ноября 2002 года, в соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц», Общество прошло перерегистрацию в Министерстве по налогам и сборам и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01 июля 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1021000906453.

Место нахождения общества: РФ, Республика Карелия, город Питкяранта, улица Горького, д.15.

Регистрационное дело Общества находится в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Республике Карелия.

Открытое акционерное общество «Ладэнсо» в 2020 году осуществляло лесозаготовительную деятельность на территории Питкярантского и Сортавальского районов Республики Карелия.

Кроме лесозаготовительной деятельности предприятие осуществляло ведение лесного хозяйства, строительство и содержание лесовозных дорог, сдача имущества в аренду.

ОАО «Ладэнсо» лицензий по основному виду деятельности не имеет, поскольку деятельность не подлежит лицензированию.

ОАО «Ладэнсо» получает разрешения от Министерства природных ресурсов РК на добычу общераспространенных полезных ископаемых. По данным разрешения Общество имеет право вести добычу песчано-гравийных материалов для своих нужд.

Среднесписочная численность работников за 2020 год 21 человек.

Аудитор Общества, утвержденный уполномоченным органом (общим собранием акционеров) на отчетный 2020 год – ООО «ПромСтройАудит Консалт» ИНН 7805461110.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ОАО «Ладэнсо» составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н.

При составлении бухгалтерской отчетности организация не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенного изменения учетной политики в 2020 году по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ладэнсо» за период с января по декабрь 2020 года осуществляется с применением журнально-ордерной формы счетоводства и ведется в программе «1С Предприятие» версия 8.3.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операций. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют, составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018г. – 79,4605 руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие расходы – 4 461 тыс. руб., прочие доходы – 2 496 тыс. руб.

2.3. Основные средства

В соответствии с пунктами 7,8 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта основных средств к учету, исходя из технических условий, рекомендаций изготовителей и предполагаемого срока их полезного использования, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденных Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество не создает резерва на предстоящий ремонт основных средств.

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В соответствии с п.26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

На основании п. 38 ПБУ 19/02 организация проводит проверку на обесценение финансовых вложений не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

при наличии признаков обесценения. На основании доступной Обществу информации, признаков обесценения финансовых вложений нет.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по их фактической себестоимости, включающей в себя суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

На основании п.3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по партиям.

При отпуске МПЗ в производство и ином их выбытии оценка производится по методу ФИФО.

2.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Учет затрат на производство готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости. С целью более дифференцированного учета себестоимости определяется себестоимость отдельных сортиментов. Ее уровень исчисляется путем дифференциации обезличенной себестоимости через ценностные коэффициенты. Ценностные коэффициенты определяются как отношение цен реализации сортиментов к цене пиловочника елового. Оптовая цена пиловочника елового принимается за единицу, а остальные коэффициенты определяются делением оптовой цены соответствующего вида продукции на цену пиловочника елового.

Сортимент:	Коэффициент:
Пиловочник еловый	1,00
Пиловочник сосновый	0,95
Баланс березовый	0,35
Баланс еловый	0,46
Баланс сосновый	0,49
Баланс осиновый	0,15
Топливная древесина	0,09
Кряж	0,80
Пиловочник березовый	0,55

Отпуск готовой продукции осуществляется по методу ФИФО.

Себестоимостью бракованной продукции признается фактическая производственная себестоимость готовой продукции, признанной браком, и включаются в себестоимость тех видов продукции, по которым выявлен брак.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, в т.ч. расходы на страхование, разработка проекта освоения лесов, расходы на приобретение компьютерных программ учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет соответствующих счетов затрат.

Долгосрочные расходы будущих периодов, срок списания которых более 12 месяцев отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активах, расшифровка в п.3.1 настоящей пояснительной записки.

Краткосрочные расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активах, расшифровка в п.3.1 настоящей пояснительной записки.

2.8. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет кредитов и займов ведется в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. При этом краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, в случае продления срока действия договора займа, Общество не осуществляет перевод краткосрочной задолженности по полученным займам и кредитам, учтенной на счете 66 в долгосрочную задолженность на счет 67.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов, включаются в состав прочих расходов единовременно.

2.9. Уставный капитал

Уставной капитал общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 230 686 рублей. Уставный капитал размещен полностью и определяется, как сумма номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами. Акции обыкновенные именные в количестве 230 686 шт. номинальной стоимостью 1 рубль.

Владельцами акций по состоянию на 31.12.2020 г. являлись:

1. «Стора Энсо Оюй» (Stora Enso Oyj) – 49 000 шт акций или 21,24%
2. «Меривienti Ою» (Merivienti Oy) – 135 686 шт акций или 58,82%
3. «Стора Энсо Пекеджент Ою» (Stora Enso Packagent Oy) – 46 000 шт акций или 19,94%

В отношении **бенефициарных владельцев** ОАО «Ладэнсо» располагает на 31.12.2020 следующей информацией, полученной в ответ на запрос № 29/02/2020 от 29.01.2020 от АО «Меривienti Ою» (Merivienti Oy):

100% владельцем АО «Меривienti Ою» (Merivienti Oy) является организация ПАО «Стора Энсо» (STORA ENSO OYJ), зарегистрированная в торговом реестре Финляндии 01.05.1996г., идентификационный номер 1039050-8, адрес: Канаваранта 1, а/я 309,00101, Хельсинки, Финляндия. Каких-либо иных лиц, оказывающих влияние на деятельность «Меривienti Ою» не имеется. При этом ПАО «Стора Энсо» (STORA ENSO OYJ) является публичной компанией, акционерный капитал Общества представлен в виде бездокументарных ценных бумаг, допущенных к процедуре листинга на организованных торгах в Хельсинкской фондовой бирже г.Стокгольма. Информации о лицах, владеющих более 25 процентов акционерного капитала ПАО «Стора Энсо» (STORA ENSO OYJ), а равно фактически или косвенно контролирующих ПАО «Стора Энсо» (STORA ENSO OYJ) с соответствующей пропорцией интереса не имеется.

Уставный капитал полностью оплачен.

Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг ОАО «Ладэнсо» осуществляет: Закрытое акционерное общество «Регистрационный депозитарный центр», сокращенное фирменное наименование: ЗАО «РДЦ».

Место нахождения регистратора: РК, г. Петрозаводск, ул. Дзержинского, дом 26, почтовый адрес: 185028, РК, г. Петрозаводск, а/я 22.

Номер, дата выдачи лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию: лицензия №10-000-1-00307 от 17.03.2004 выдана ФСФР России.

2.10. Доходы

Учет реализации продукции (работ, услуг) осуществляется на основе метода начисления.

Выручка признается по моменту перехода права собственности на продукцию в соответствии с условиями договора (на момент отгрузки и выставлении расчетных документов).

Она отражается в отчетности только за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы делятся на доходы от обычных видов деятельности (доходы от реализации) и прочие доходы (прочие поступления в соответствии с п.4 ПБУ "Доходы организаций").

Все виды доходов отражаются на соответствующих счетах аналитического учета.

2.11. Расходы

В бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Расходы на производство и обслуживание производства относятся на себестоимость продукции. Управленческие и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, учитываются на счетах 26 и 44. Расходы, учтенные на 26 счете, как условно-постоянные списываются в 90 счет "Продажи". Суммы расходов, учтенные на счете 44.02 «Коммерческие расходы» и относящиеся к продаже собственной продукции, списываются ежемесячно в дебет счета 90 счет "Продажи". Сумма транспортных расходов по доставке товаров до мест хранения, учтенных на счете 44.01 «Издержки обращения» и относящиеся к приобретению покупных товаров списывается частично. Распределение указанных расходов осуществляется исходя из объемов, отгруженных и оставшихся на складе товаров.

2.12. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.13. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты. Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

2.14 Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части

задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Форма № 1 "Бухгалтерский баланс"

Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Во внеоборотных активах по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы расходов будущих периодов, учтенные в учете по счету 97 «Расходы будущих периодов» в связи с тем, что стоимость будет списываться на расходы предприятия по обычным видам деятельности более 12 месяцев. Расшифровка долгосрочных расходов будущих периодов представлена ниже:

Наименование актива	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Компьютерные программы	-	-	175
Лесоустроительные работы по составлению проекта освоения лесов для заготовки древесины	7 665	7 302	1 071
Работы по проведению топографо-геодезических работ для использования карьеров	-	-	18
Права на использование программ ЭВМ	77	99	-
Итого:	7 742	7 401	1 264

По строке 1150 «Финансовые вложения» информация о структуре долгосрочных финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки средств по сч.51 «Расчетный счет», сч.52 «Валютный счет», сч.55 «Специальные счета в банках».

По состоянию на 31.12.2020 года «Денежные средства и денежные эквиваленты» составили 122 968 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства на корпоративной бизнес карте - 34 тыс.руб.;
- расчетный счет - 242 тыс.руб.;
- валютный счет - 74 тыс.руб.
- краткосрочный депозит до 3-х месяцев – 122 617 тыс. руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена ниже:

Наименование актива	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	119 622	68 305	118 969
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)	-	-	-
Расчеты по авансам выданным (счет 60.02)	2 763	7 557	10 793
Расчеты по социальному страхованию (счет 69)	54	54	59
Расчеты с бюджетом (счет 68)	1 725	6 942	5 017
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)			2
Расчеты по оплате труда с работниками (счет 70)			1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	701	1 365	2 590

(счет 76.41, 76.09, 76.02)			
Расходы будущих периодов, в части страхования работников и имущества, на срок менее 12 месяцев (счет 97)	241	249	243
Итого по строке 1230	125 107	84 472	137 674

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» представлена ниже:

Наименование актива	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов на срок менее 12 месяцев (счет 97.21)	137	130	77
Итого по строке 1260	137	130	77

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма добавочного капитала, которая была сформирована в результате ежегодной обязательной переоценки основных средств до 2002 г. Аналитический учет по каждому переоцененному объекту основных средств ведется на счете 83.01.1 «Прирост стоимости основных средств».

По результатам проведенной инвентаризации на 31 декабря 2020 года счета 83 «Добавочный капитал» сумма остатка по счету на 31.12.2020г. – 1 250 тыс.руб., в том числе:

- здание конторы управления – 786 тыс.руб.,
- здание конторы ЛЗП – 373 тыс.руб. и пр.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражена сумма 54 621 тыс. руб., которая была сформирована в результате присоединения ЗАО «Стора Энсо Форест Бордер».

По строке 1410 «Заемные средства» на 31 декабря 2020 г. отражены остатки непогашенных займов, срок погашения которых согласно условиям договора, превышает следующие 12 месяцев.

По этой же строке, учитываются полученные краткосрочные займы, только если по окончании срока возврата займа, договор продлевается на срок более 12 месяцев.

По строке 1510 «Заемные средства» отражены остатки по счетам 66.23 «Краткосрочные займы (в валюте)», 66.24 «Проценты по краткосрочным займам (в валюте)», 67.24 «Проценты по долгосрочным займам (в валюте)», 67.23 «Долгосрочные займы (в валюте)», срок погашения которых согласно условиям договора, наступает в следующие 12 месяцев.

Тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.20		По состоянию на 31.12.19		По состоянию на 31.12.18	
	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства
Прочие займы	-	-	-	18 722	91 764	-
Проценты по прочим займам	-	-	-	2 162	-	1 957
Итого заемные средства	-	-	-	20 884	91 764	1 957

По строке 1520 суммы полученных авансов отражены без НДС.

3.2. Форма № 2 "Отчет о финансовых результатах"

Прочие доходы и расходы от купли-продажи иностранной валюты в форме № 2 показываются развернуто. Расшифровка сумм, отнесенных на прочие доходы и расходы отражена в п.4.6 настоящей пояснительной записки.

Постоянные разницы отчетного периода включают в себя:

Показатели	тыс.руб.	
	Сумма в 2020 году	Сумма в 2019 году
Благотворительность	(451)	(300)
Материальная помощь, ценный подарок	-	(32)
Расходы на персонал	(567)	(601)
Штрафы, пени	(387)	(279)
Списаны арендные платежи за лесфонд не начатый рубкой	(928)	(461)
Результат инвентаризации	(3 965)	(5 546)
Списана не подтвержденная дебиторская задолженность	-	(1 091)
Списаны ОС, МПЗ, НЗС	(33)	-
Прочие не принимаемые расходы	(369)	(390)
Итого постоянные разницы отчетного периода	(6 700)	(8 700)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянные налоговые обязательства	(1 340)	(1 740)

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено изменение отложенных налоговых обязательств и активов за отчетный период.

Отложенные налоговые обязательства:

Показатели	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020	Изменение
Готовая продукция	4 513	1 703	(2 810)
Основные средства	343	666	323
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 855	2 369	(2 487)

Отложенные налоговые активы:

Показатели	тыс.руб.		
	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020	Изменение
Расходы будущих периодов	192	158	(33)
Основные средства	51	1	(50)
Готовая продукция	2 682	818	(1 864)
Оценочные обязательства	292	242	(50)
Изменение отложенных налоговых активов	3 217	1 221	1 996

Базовая прибыль на акцию имеет значение меньше тысячи, поэтому не отражается по строке 2900.

Прибыль на акцию отражена в п.4.9 настоящей пояснительной записки.

3.3. Форма № 3 "Отчет об изменении капитала"

В форме №3 по строке 3220 «Изменение добавочного капитала» показана сумма переоценки, переведенная с дебета счета 83 «Добавочный капитал» на кредит счета 84 «Нераспределенная

прибыль (непокрытый убыток)» при выбытии переоцененного объекта основных средств в 2019 году.

В 2019 году выбытие основных средств, переоценка, которых отражена на счете 83 «Добавочный капитал» составила в сумме 1 тыс.руб.

3.4. Форма № 4 "Отчет о движении денежных средств"

В отчете о движении денежных средств в прочих платежах по текущей деятельности включаются: выплаты по авансовым отчетам, возврат неиспользованных авансов, полученных от покупателей, иные платежи, относящиеся к текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг; суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС, который, отражается свернуто по строке прочие поступления/прочие платежи. Строка НДС формируется из сумм НДС, полученных из бюджета за минусом сумм, уплаченных в бюджет, также к ним прибавляются суммы, входящие в состав поступлений от покупателей, и вычитаются суммы НДС, входящие в состав платежей поставщикам.

НДС из суммы поступлений от покупателей вычисляется расчетным методом.

НДС из сумм, уплаченных поставщикам, выделяется расчетным методом, по каждому поставщику отдельно (только по тем, которые ведут деятельность, облагаемую НДС).

В строке прочие платежи отражаются суммы налогов и сборов, уплаченных и полученных из бюджета, за исключением расчетов по налогу на прибыль, который отражается в отдельной строке.

По статье «в связи с оплатой труда работников» отражаются выплаты по заработной плате, перечисление НДФЛ в бюджет и суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Показатели за предыдущий год пересчитаны по тем же принципам с целью приведения к соответствию и возможностью сопоставить одинаковые показатели в соответствии с ПБУ 4/99 (в ред. от 08.11.2010) п.10.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Основные производственные показатели работы предприятия:

Показатели	Ед. изм.	2018 год	2019 год	2020 год
Покупка древесины у пня	Тыс. м3	472,3	450,7	451,9
Заготовлено и стреловано древесины	Тыс. м3	628,5	644,2	666,7
Реализации собственной продукции	Тыс. м3	587,0	587,4	626,8

Крупные сделки в понимании п.1 ст. 78 ФЗ №208-ФЗ «Об Акционерных обществах» в 2020 году не заключались.

4.2. Основные средства

Данные об изменении структуры основных средств по основным группам за 2020, 2019 года приведены в пояснении раздел 2 "Основные средства" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Между обществом и Министерством лесного комплекса РК заключены договоры аренды лесных участков:

№ п/п	Местоположение	№ договора	Площадь участка/га	Расчетный объем/кбм.	Дата заключения	Срок действия до
1	ГУ РК «Сотавальское центральное лесничество»	76-з	58 499	116 400	22.12.2008г.	31.12.2044г.
23	ГУ РК «Питкярантское центральное лесничество»	78-з	4 613	19 400	22.12.2008г.	31.12.2029г.
3	ГУ РК «Питкярантское центральное лесничество»	79-з	9 862	20 700	22.12.2008г.	31.12.2029г.
4	ГУ РК «Питкярантское центральное лесничество»	80-з	7 291	21 700	22.12.2008г.	31.12.2029г.
5	ГУ РК «Питкярантское центральное лесничество»	81-з	8 059	17 900	22.12.2008г.	31.12.2029г.
	Итого		88 324	196 100		

Уплачено арендных платежей за пользование лесными участками в 2020 году 24 417 тыс. руб.

Между Обществом и Администрацией местного самоуправления г. Питкяранта и Питкярантского района заключены договоры аренды земли:

№ договора	дата	объект	Площадь, кв.м	Уплачено арендных платежей за 2020 год тыс. руб.
34	18/08/1994	Питкяранта	26 928	264,4
34	18/08/1994	Питкяранта	1 500	

Также заключены договоры аренды земли с Администрацией местного самоуправления г.Сортавала:

№ договора	дата	объект	Площадь, кв.м	Уплачено арендных платежей за 2020 год тыс. руб.
1347	19/12/2005	п.Хелюля	30 953	114,5

В 2020 году использовано средств на инвестиции 22 906 тыс. руб. (2019г. – 19 946 тыс. руб.). Данные об изменении структуры незавершенного строительства за 2019, 2020 года приведены в пояснении раздел 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

4.3. Дебиторская задолженность

Данные об изменении структуры дебиторской задолженности за 2019, 2020 года приведены в пояснении раздел 5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные покупатели лесопродукции – ООО «ВЕСТ ФОРЕСТ», ООО "Стора Энсо Форест Вест".

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе числятся основные дебиторы по расчетам за отгруженную продукцию, работы, услуги:

- ООО "Стора Энсо Форест Вест"- 118 552 тыс.руб.
- ОАО "Олонецлес" – 191 тыс.руб.
- ООО «Сетлес» – 617 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.20 г. резерв по сомнительным долгам покупателей за отгруженную продукцию, выполненные услуги и работы не создан, поскольку отсутствуют основания для его создания.

4.4. Займы и кредиты

Наличие и движение заемных средств:

№ и дата договора	Тыс. руб.					
	По состоянию на 31.12.20		По состоянию на 31.12.19		По состоянию на 31.12.18	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
2/2017 от 15.06.2017	-	-	18 722	-	-	91 764
Итого:	-	-	18 722	-	-	91 764

В 2020 году предприятие полностью погасило заём по договору займа 2/2017 от 15.06.2017 Stora Enso Oyj (Стора Энсо Ою) на сумму 21 139 тыс. руб. (270 тыс. евро).

Сумма начисленных процентов в 2020 году по заемным средствам составила 299 тыс. руб. (2019: 2 258 тыс. руб., 2018: 3 692 тыс. руб.)

Сумма уплаченных процентов в 2020 году по заемным средствам составила 2 435 тыс. руб.

4.5. Раскрытие информации по доходам и расходам от обычных видов деятельности

Информация о выручке от продажи продукции, работ, услуг, сдачи имущества в аренду (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости, проданных продукции, работ, услуг, сдачи имущества в аренду, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	тыс. руб.	
	За отчетный период	За прошлый период
Выручка	1 591 231	1 498 098
<i>В том числе:</i>		
<i>Выручка от продажи собственной продукции</i>	<i>1 580 313</i>	<i>1 487 553</i>
<i>Выручка от продажи покупных товаров</i>		
<i>Выручка от оказания услуг</i>	<i>7 934</i>	<i>7 935</i>
<i>Выручка от сдачи имущества в аренду</i>	<i>2 984</i>	<i>2 610</i>
Себестоимость продаж	(1 190 389)	(1 079 960)
Коммерческие и управленческие расходы	(346 364)	(339 573)
Прибыль (убыток) от продаж	54 478	78 565

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в Пояснениях №6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы (электроэнергия) составляют 1 324 тыс. руб. и 1 284 тыс. руб. в течение 2020 и 2019 гг. соответственно.

4.6. Прочие доходы и расходы

Общество произвело следующие прочие доходы в течение 2020 и 2019 годов:

Прочие доходы	тыс.руб.	
	Доходы за 2020 год стр. 2340 формы 2	Доходы за 2019 год стр. 2340 формы 2
Реализация прочего имущества	37	6
Реализация ОС	40	642
Курсовые разницы	2 496	13 773
Результат от инвентаризации	6 886	1 259
Списание кредиторской задолженности	5	28
Прочие доходы	1	226
Итого прочие доходы	9 465	15 934

Общество произвела следующие прочие расходы в течение 2020 и 2019 годов

Прочие расходы	тыс.руб.	
	Расходы за 2020 год стр. 2350 ф. 2	Расходы за 2019 год стр. 2350 ф. 2
Списание арендных платежей за неиспользованный лесфонд	928	461
Расходы от выбытия ОС, ТМЦ, НЗС	33	1
Реализация прочего имущества	37	5
Курсовые разницы	4 461	4 980
Купля-продажа иностранной валюты	112	66
Услуги банка	98	104
Штрафы по хоздоговорам	385	278
Налоги и сборы	3 111	3 053
Результат от инвентаризации	3 546	7 554
Материальная помощь, ценный подарок	-	32
Депозитарные и юридические услуги, госпошлины	265	330
Прочие расходы	1 423	2 415
Итого прочие расходы	14 399	19 279

4.7. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	тыс.руб.	
	Сумма в 2020 году	Сумма в 2019 году
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	52 013	77 945
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(10 403)	(15 589)

Постоянные разницы отчетного периода	6 700	8 701
Вычитаемые временные разницы отчетного периода	4 471	6 122
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	63 184	92 768
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	-	-
Налоговая база для исчисления налога	63 184	92 768
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль (убыток)	12 637	18 554

4.8. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. Общество осуществляет вид деятельности – лесозаготовки, на арендуемых площадях лесного фонда Республики Карелия.

4.9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года не менялось.

	2019 г.	2019 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	39 867	60 614
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	231	231
Базовая прибыль на акцию, руб.	173	262

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

4.10. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

Характер отношений со связанными сторонами – юридические лица, входящие в группу «Стора Энсо Оую» (Stora Enso Oyj). Со всеми нижеуказанными связанными сторонами, операции по которым осуществлялись в 2020 году, были осуществлены безналичные расчеты, резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторской задолженности (по которой срок исковой давности истек) – не существовало.

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", связанными сторонами в 2020 году являлись следующие организации:

Приобретение и продажа товаров, работ, услуг

Виды операций	Наименование контрагента	Оборот за 2020 год с НДС	тыс. руб.
			Остаток задолженности на 31 декабря 2020 года

Продажа товаров, работ, услуг в 2020 году	ООО "Стора Энсо Форест Вест"	1 765 774	118 581
	ОАО "Олонецлес"	2 336	191
	ООО «Сетлес»	9 166	617
Приобретение товаров, работ, услуг в 2020 году	ОАО "Олонецлес"	761 179	32 760
	ООО «Сетлес»	107 475	4 710
	ООО "Стора Энсо Форест Вест"	25 629	3 486

Заемные средства, полученные от Stora Enso Packagent Oy (Стора Энсо Пакаджент Ою) и «Стора Энсо Ою» (Stora Enso Oyj) включали:

Тыс. руб.

№ и дата договора	По состоянию на 31.12.20		По состоянию на 31.12.19		По состоянию на 31.12.18	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
2/2017 от 15.06.2017	-	-	18 722	-	-	91 764
Итого:	-	-	18 722	-	-	91 764

Общество имеет на своем балансе объект долгосрочных финансовых вложений в виде акций ОАО "Олонецлес" на сумму 3 800 тыс.руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу по конкретным видам выплат:

руб.

Период	Повременная оплата	Отпускные	Северная надбавка	Районный коэффициент	Единовременная премия	Всего
2019 год	1 836 030	317 683	557 198	182 357	430 571	3 323 839
2020 год	1 681 887	293 376	747 998	224 399	144 890	3 092 550

Сумма удержанного НДФЛ в 2020 году составила 404 тыс. руб., в 2019 - 432 тыс. руб.,

Сумма начисленных страховых взносов в 2020 году составила 768 тыс.руб., в 2019 – 1 100 тыс. руб.

4.11. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2020 год отсутствуют.

4.12. Судебные разбирательства

Предприятие не участвует в судебных процессах.

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 1 213 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 1 461 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 1 415 тыс. руб.).

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату по работнику плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 33,1 %. Где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 3,1 % - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

4.14. Непрерывность деятельности

В течение 2020 года вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала серьезного негативного влияния на результаты деятельности и показатели отчетности Общества. Выручка выросла по сравнению с 2019 годом на 93 133 тыс. руб. Общество продолжает стабильно осуществлять свою деятельность и развивается в будущем.

4.15. Заключительные положения

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты российским правительством для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых и российских рынков капитала и кредитных рынков на дату подписания данной финансовой отчетности существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Другие условные факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к возникновению существенных условий убытка, прибыли, обязательств и активов отсутствуют.

Перспектива развития Общества связана с возможностью обновлять основные производственные фонды, увеличение площадей аренды лесов, увеличение объемов лесозаготовок и объемов продаж, экономии материальных ресурсов.

Руководитель

А. В. Образцов

01 марта 2021 года