

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2020 год
ООО «Коскисилва» ИНН 3524010770 КПП 352401001**

1. Сведения об Обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Коскисилва»
- 1.2. Адрес: 162560, Вологодская обл., р.п. Шексна, ул. Промышленная, 2
- 1.3. Дата государственной регистрации: 18.11.2005 г.
- 1.4. Уставный капитал составляет: 118 420 000 руб.
- 1.5. Состав учредителей: Акционерное общество «Коскитукки» - 100 % уставного капитала.
- 1.6. Основной вид деятельности: Распиловка и строгание древесины.
- 1.7. Среднегодовая численность предприятия – 52 человек.
- 1.8. Структура управления предприятием: Генеральный директор – Единоличный исполнительный орган
- 1.9. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с п.п.4 ст. 5. Федерального закона «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ от 30.12.2007 г

2. Сведения об аудиторе Общества

- 2.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Престиж»
- 2.2. Адрес: 162605, г. Череповец, ул. Тимохина д.12а-84.
- 2.3. Сведения: ООО «Аудит-Престиж» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ 12006019293.
- 2.4. Договор: Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Коскисилва» за 2020 г. проводился в рамках заключенного договора № 27А-11/20 от 16.11.2020 г.

Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020 г. составила

Всего 52 чел.,

- в т. ч. рабочие 35 чел.,

- в т. ч. управленческий персонал 17 чел.,

из них руководители 10 чел.,

специалисты 7 чел.,

Сокращений персонала в 2020 году не было. Работники своевременно получают заработную плату.

4. Основные элементы учетной политики Общества.

4.1. Бухгалтерский учет в ООО «Коскисилва» в 2020 г. велся на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора №01-УП от 15.01.2013г.

Ведение бухгалтерского учета возложено на отдельное структурное подразделение – бухгалтерию, до 31.07.2015 указанное подразделение возглавлялось главным бухгалтером (п.3.ст.7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.), после 31.07.2015 функции главного бухгалтера переданы в специализированную организацию – ОА «ЛЕЙНОНЕН», договор от 20150802 от 01.08.2015.

Обязанности, уровень компетенции всех работников бухгалтерии приведены в должностных инструкциях.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета ООО «Коскисилва» и хранение документов бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с п.1 ст.7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. несет генеральный директор.

Для ведения бухгалтерского учета используется компьютерная программа 1С: Предприятие, конфигурация: Бухгалтерия предприятия ред. 3.0.

Расчет начислений и удержаний по заработной плате, а также расчет налогов на заработную плату и резервов по отпускным осуществляется силами бухгалтерии в программном комплексе 1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1

Обязательными реквизитами первичного учетного документа являются:

- 1) наименование документа;
- 2) дата составления документа;
- 3) наименование экономического субъекта, составившего документ;
- 4) содержание факта хозяйственной жизни;
- 5) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
- 6) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события;

7) подписи лиц, предусмотренных пунктом 6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Создание, использование и хранение форм первичной учетной документации производится в соответствии с правилами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

4.2. Учетная политика ООО «Коскисилва» разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина от 31.10.2000г. №94н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Налоговым Кодексом РФ и прочими нормативными и законодательными актами по Вологодской области.

4.3. В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

4.4. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в обязательном порядке перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

4.5. Учет основных средств. Основные средства учитывать в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. Применяется линейный способ начисления амортизации по всему амортизируемому имуществу. Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей.

4.6. Учет товарно-материальных ценностей. Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости. Товары, предназначенные для продажи, отражаются в бухгалтерском учете по покупной стоимости. Списание материально-производственных запасов в производство, на продажу или на иные цели осуществляется по методу средней себестоимости. Затраты по заготовке и предпродажной подготовке товаров включаются в состав расходов на продажу.

4.7. Учет займов и кредитов. Проценты по договору займа (кредитному договору) начисляются ежемесячно.

4.8. Резервы. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей создаются. Резерв на ремонт основных средств не создается. Организация создаёт резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты организации.

Организация оценивает обязательства по неиспользованным отпускам ежемесячно.

4.9. Учет доходов и расходов. Доходом от обычных видов деятельности считается выручка от реализации товаров и оказания услуг. Моментом признания выручки считается момент перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю.

Прямыми (переменными) производственными расходами являются:

По лесозаготовке:

- расходы на привлечение сторонних организаций для вырубki и транспортировки леса до склада;
- заработная плата рабочих;
- страховые взносы с заработной платы рабочих;

По готовой продукции лесопильного производства:

- амортизация лесопильной линии;
- заработная плата рабочих;
- страховые взносы с заработной платы рабочих;
- сырье.

Переменные расходы списываются непосредственно в дебет счета 20 «Основное производство».

Прямые (постоянные) производственные расходы:

- амортизация зданий и сооружений;
- амортизация машин и оборудования;
- заработная плата персонала по производству в целом;
- страховые взносы с заработной платы персонала по производству;
- обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- ремонт производственного оборудования;
- топливо;
- прочие расходы общепроизводственного характера.

Постоянные расходы аккумулируются в течение отчетного периода на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячно накопленные расходы распределяются между видами выпускаемой продукции бухгалтерской записью Дебет счета 20 «Основное производство» Кредит счета 25 «Общепроизводственные расходы». Базой для распределения является удельный вес прямых затрат, относящихся к конкретному виду продукции, в общей сумме прямых затрат за отчетный период.

Общехозяйственными расходами считаются:

- заработная плата сотрудников административно-хозяйственного отдела;
- страховые взносы с заработной платы сотрудников административно-хозяйственного отдела;
- командировочные расходы;

- амортизацию основных средств общехозяйственного назначения,
- аренда административных помещений;
- налоги, сборы и отчисления;
- юридические и консультационные расходы;
- обслуживание и ремонт оборудования административно-хозяйственного отдела;
- прочие расходы общехозяйственного характера.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода данные расходы списываются полностью на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Коммерческими расходами считаются:

- транспортные расходы до покупателя;
- таможенные сборы, пошлины, услуги декларантов;
- комиссионное вознаграждение посредников;
- расходы на упаковку продукции;
- прочие коммерческие расходы.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». По окончании отчетного периода данные расходы списываются полностью на счет 90.7 «Расходы на продажу».

4.10. Учет готовой продукции и незавершенного производства.

Технологический процесс ООО «Коскисилва» содержит два этапа: лесозаготовку и лесопильное производство.

Для заготовки леса и транспортировки лесоматериалов на склад ООО «Коскисилва» привлекает сторонние организации. Круглые лесоматериалы, пригодные для распила, используются в дальнейшем в производстве готовой продукции лесопильного производства. Остальные лесоматериалы реализуются на сторону, либо используются для производственных нужд предприятия.

Второй этап технологического процесса ООО «Коскисилва» - лесопильное производство. Данный этап представляет собой единый процесс распиловки: сырье поступает на лесопильную линию, где распиливается на обрезные и необрезные доски и горбыль. Необрезные доски направляются далее к обрезающему станку и обрезаются там с двух сторон. Горбыль и кусковые отходы сбрасываются на вибрационный транспортер и направляются в рубительную машину. Отсев щепы по транспортерам вместе с опилками направляется в бункер. Древесная кора направляется в корорубку и в измельченном виде подается в бункер коры. Таким образом, технологический процесс не подразумевает наличие незавершенного

производства. На выходе лесопильной линии образуются следующие виды продукции: доска обрезная; щепа; опилки; кора.

Щепа, опилки и кора рассматриваются как отходы производства. Количество отходов, полученных из кубического метра сырья, определяется на основании коэффициентов, утвержденных приказом руководителя организации. Стоимость щепы, опилок и коры определять исходя из их цены реализации.

Выпуск готовой продукции отражать без использования счета 40 по фактической производственной себестоимости за вычетом стоимости отходов производства (щепы, опилок и коры).

4.11. Учет расчетов по налогу на прибыль. Для расчетов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02. Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются ежемесячно в соответствии с ПБУ 18. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

4.12. Существенность ошибки

Критерий существенности равен 5% от общей суммы доходов и расходов за период

5. Прочие аспекты бухгалтерского учета

На основании приказов генерального директора от № 72- П от 28.10.2020 – проведена инвентаризация продукции предприятия, 73- П от 28.10.2020 сырья, 75- П от 30.10.2020 материалов, основных средств, № 90 А –П от 30.12.2020 – инвентаризация расчетов с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, движение денежных средств, расчеты с бюджетом, с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, №92а-П инвентаризация резервов отпусков, № 104-П от 31.12.2020- создание резерва под обесценение готовой продукции, 104 а- создание резерва по сомнительным долгам ,104 б-П – списание дебиторской, кредиторской задолженности проведена годовая инвентаризация готовой продукции, ТМЦ, инвентаризация расчетов по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, денежных средств, с бюджетом, расчетов с покупателями, с поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, резервов предстоящих расходов.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена сверка расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам и процентам по состоянию на 31 декабря 2020 г. Расхождений не выявлено.

В 2020 году ежемесячно создавался резерв предстоящих расходов на отпуска.

На конец года сформирован резерв под обесценение МПЗ – доски еловой обрезной (Сорт С.), которую невозможно в дальнейшем продаваться по рыночной стоимости. На основании приказа № 104-П от 31.12.2020 сформирован резерв на сумму 2 351 тыс. руб.

Проведена инвентаризация резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 составила 505 тыс. руб.

5.11 Объявленная ВОЗ пандемия новой коронавирусной инфекции COVID 19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила, что вспышка новой коронавирусной инфекции COVID-19 приобрела характер пандемии. Правительством РФ введен ряд мер по противодействию распространению этой инфекции, в том числе режим самоизоляции, масочные режимы и прочее. Вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 не оказала влияние на показатель выручки Общества. Кроме того такой вид деятельности как «Распиловка и строгание древесины» (ОКВЭД2 16. 1) не входит в перечень отраслей, пострадавших от коронавирусной инфекции (Постановление Правительства от 03.04.2020 г. № 434). В организации не было приостановления деятельности, но стоит отметить, что дальнейшее развитие ситуации может сказаться на финансовых показателях общества за 2021 год. В 2020 году общество понесло расходы на средства индивидуальной защиты (маски, антисептики и т.д.) в сумме 168 тыс. руб.

5.2. Бухгалтерская отчетность ООО «Коскисилва» за 2020 г. сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 N 66н. (в редакции от 05.10.2011 г. № 124н), Приказом Минфина РФ «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» от 29.07.1998 N 34н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Коскисилва» подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности организации.

6. Информация об аффилированных и связанных сторонах

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 год:

таб. № 1 Связанные стороны

Наименование/ФИО аффилированного лица	Параметр отнесения
---------------------------------------	--------------------

Катанаев Геннадий Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Дата наступления основания – 03.09.2013
АО «Koskitukki OY»	Имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный складочный капитал данного лица. Дата наступления основания - 18.11.2005.
ОА "Koskisen Oy"	Входит в группу компаний
Коскилес ООО	Входит в группу компаний с тем же собственником, совпадает лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

Связанными сторонами Общества являются Коскисен ОУ и Коскилес ООО

таб. № 2 Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Доля участия в уставном капитале	Реализация продукции, услуг, без НДС	Полученные займы	Проценты по займам	Приобретение товаров, работ, услуг	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2019
Операции по связанным сторонам лицам:								
1.	АО "Koskitukki OY"	100	2 559	0	0	0	7 642	30 070
2.	ООО "Коскилес"	0	1 414	0	146	23	37 816	16 139
3.	ОА "Koskisen Oy"	0	129 113	0	0	49	44 595	0

ООО «Коскилес»: реализованы лесоматериалы на 1 414 тыс. руб. (без НДС). Приняты экспедиционные услуги на 23 тыс. руб. (без НДС). Форма расчетов – безналичный расчет. Задолженность перед ООО «Коскилес» на 31.12.20 составляет 37 816 тыс. руб. Также ООО «Коскисилва» имеет непогашенную задолженность по займу и процентам на сумму 16 139 тыс. руб.

Koskisen Oy: отгружена готовая продукция на 129 113 тыс. руб. Форма расчетов – безналичный расчет. Задолженность перед Koskisen Oy на 31.12.20 составляет 44 595 тыс. руб., в том числе задолженность по полученным авансам 44 595 тыс. руб.,

Koskitukki Oy: отгружена готовая продукция на 2 559 тыс. руб. Форма расчетов – безналичный расчет. Задолженность перед Koskitukki Oy на 31.12.20 составляет 37 712 тыс. руб., в том числе задолженность по займам 30 070 тыс. руб.

Начисления вознаграждений основного управленческого персонала составили за 2020 год:

Всего управленческий персонал 17 чел.,

из них руководители 10 чел.

Начислена заработная плата – 7 052 561,66 (в этой сумме больничные – 21 859,80; премии – 235 777)

НДФЛ – 895 845

Взносы – 2 043 075

специалисты 7 чел.

Начислена заработная плата – 2 186 867,81 (в этой сумме больничные – 9 061,80; премии – 40 175,00)

НДФЛ – 259 816,00

Взносы – 682 739,26

Таб. № 3 Вознаграждение управленческому персоналу

№ п/п	Управленческий персонал (руководители)	Доход за 2020 год	Сумма премий за 2020 год	Сумма отпускных в 2020 году	Сумма больничных в 2020 году	Общая сумма НДФЛ	Страховые взносы
1	Генеральный директор	2 321 153,10	4 025,00	0,00	0,00	301 750,00	564 478,26
2	Исполнительный директор	777 784,33	9 175,00	65 185,96	6 775,14	101 112,00	242 096,88
3	Главный механик	411 912,32	39 359,00	31 022,60	3 172,80	53 549,00	128 344,21
4	Заведующий складом	296 270,46	51 350,00	22 797,32	2 176,68	28 213,00	92 143,77
5	Начальник теплоцентра	262 853,85	47 417,00	34 848,52	0,00	32 533,00	82 536,11
6	Главный энергетик	692 588,24	6 525,00	44 601,38	0,00	83 172,00	217 472,71
7	Начальник терминала	646 445,56	4 025,00	47 558,25	5 577,84	81 854,00	201 232,46
8	Начальник производства	549 138,42	56 551,00	43 940,68	4 157,34	71 388,00	171 124,06
9	Коммерческий директор	499 032,95	8 025,00	41 341,66	0,00	64 874,00	156 696,35
10	Начальник терминала Обособленного подразделения в г. Грязовец	595 382,43	9 325,00	45 898,44	0,00	77 400,00	186 950,07

	ИТОГО:	7 052 561,66	235 777	377 194,81	21 859,80	895 845	2 043 075
--	---------------	---------------------	----------------	-------------------	------------------	----------------	------------------

В 2021 году размер расходов на выплату заработной платы, налогов и взносов основного управленческого персонала планируется в тех же объемах.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, а также иные долгосрочные вознаграждения договорами и локальными нормативными актами не предусмотрены и не планируются.

7. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

7.1. ООО «Коскисилва», являющееся 100% дочерним предприятием финской компании Koskitukki Oy, реализовала на территории Вологодской области строительство первого завода по инвестиционному проекту по переработке березовой древесины, с условием - заготовка древесины в отведенных по инвестиционному проекту участках, с целью обеспечения производства сырьем от собственных заготовок. Сфера деятельности, которой занимается предприятие: переработка древесины с выпуском на конечном этапе продукции, пользующейся спросом на внешнем и на внутреннем рынках. В качестве основных видов товарной продукции, получаемой при переработке древесины на деревообрабатывающем производстве предприятия выступают березовые высококачественные пиломатериалы. В качестве попутной продукции – технологическая щепка. Лесозаготовки и базирующаяся на древесине деятельность, продажа леса и транспортные операции также относятся к сфере деятельности компании. Основные виды деятельности, осуществляемые ООО «Коскисилва» в 2020 году:

- оптовая торговля лесоматериалами
- распиловка и строгание древесины

Общество имеет одно обособленное подразделение Грязовец КПП 350945001.

Гарантии и поручительства в пользу третьих лиц не выдавались.

Общество не осуществляло деятельности по акцизным товарам, по игорному бизнесу и видеодеятельности, по операциям с ценными бумагами.

Акций, принадлежащих государству, общество не имеет, дивиденды не получает.

7.2. В 2020 г. производились расходы по строительству сушильных камер - 2 очередь строительства – в сумме 356 тыс. руб. Затраты в незавершенном строительстве по состоянию на 31.12.2020 по этому объекту составляют 1 155 тыс. руб.

7.3. В 2020 году убыток от деятельности составила 43 141 тыс. руб. ООО «Коскисилва» прилагает активные усилия, чтобы предприятие стало прибыльным. Постоянно происходит оптимизация затрат, просчитываются варианты развития. В 2020 году предприятие

продолжает анализировать развитие бизнеса на основе двух основных видов деятельности – лесозаготовок и лесопильного производства. Анализ проводится ежемесячно, для выявления проблем и принятия оптимальных решений.

7.4. О динамике важнейших экономических и финансовых показателей работы организации. По сравнению с 2019 годом в 2020 году произошло существенное снижение показателей выручки, показатель общих продаж уменьшился на 17 процентов. Причиной снижения выручки послужило снижение объемов продаж некоторых видов продукции. Общество продолжает нести убытки, показатель непокрытого убытка с учетом курсовых разниц увеличился по сравнению с 2019 годом на 43,5 % и составил 45 176 тыс. руб. Основной причиной убыточности в 2020 году является то, что Обществу приходится закупать сырье у сторонних организаций, по ценам отличающихся от цен собственной заготовки, цена закупки сырья постоянно растет, при этом уровень цен на реализацию готовой продукции значительно не изменяется.

В 2020 году коммерческие расходы уменьшились с 34 766 тыс. руб. до 29 317 тыс. руб. Уменьшение расходов составило 15,6%. Основные изменения по статьям затрат коммерческих расходов.

Таб. № 4 Коммерческие расходы

Статья затрат	2019	2020	Difference	Rate
Транспортные расходы до покупателя (автомобильный)	20 228	18 665	- 1 563	-7,7%
Транспортные сторонние расходы по перевозке разной древесины	1 129	1 329	+ 200	+17,7%
Топливо - дизтопливо, бензин (лесоцех, бригада)	674	643	- 31	-4,6%
Обслуживание/ремонт транспортных средств	724	465	- 259	-35,7%
Брокерское оформление ДТ (доска) (Таможенное оформление)	941	763	- 178	-18,9%

Постоянные расходы увеличились на 10,9% по сравнению с показателями 2019 года в основном за счет увеличения расходов на персонал и расходов, связанных с содержанием собственности.

Таб. № 5 Постоянные затраты

Тыс.руб.

FIXED COSTS/ Постоянные затраты	2019	2020	Difference	Rate
Personnel expenses/ Расходы на персонал (Заработная плата, отчисления с ФОТ, резервы для ежегодных отпусков)	8 226	9 242	+1 016	+12%
Advertising & marketing expenses/ Рекламные и маркетинговые расход	36	2	- 34	-94%

Expenses of premises/ Расходы, связанные с содержанием собственности	11 500	9 815	-1 685	-14,6%
Vehicle costs/ Затраты на транспорт	649	452	-197	-30%
Machinery and equipment expenses/ Расходы на технику оборудование	210	554	+334	+159%
Travel expenses/ Командировочные расходы	610	228	-382	-62,6%
Administrative expenses/ Административные расходы	5 656	4 551	-1 105	-19,5%
Other business expenses/ Прочие расходы на ведение бизнеса	1 324	819	-505	-38%
Total/ Итого	28 811	25 663	-3 148	-10,9%

7.5 Раскрытие информации об экологической и природоохранной деятельности

Исходя из Федерального закона «Об отходах производства и потребления» и на основании Порядка взимания экологического сбора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 08.10.2015 года №1073 Общество за 2020 год, начислило экологический сбор в размере 1358, 02 рублей, в том числе:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 1 193,54
- плата за сброс загрязняющих веществ в водные объекты – 67,43
- плата за размещение отходов производства и потребления – 97,05

7.6 Раскрытие информации о стоимости и потреблении энергетических ресурсов

Таб. № 6 энергетические ресурсы

№ пп	Наименование энергоносителя	Единица измерения	За 2020 год
1	Объем потребления:		
1.1.	Электрической энергии	тыс. руб.	6 094
		тыс. кВт*ч	1 275
1.2.	Тепловой энергии в паре	тыс. руб.	
		Гкал	2290
1.3	Тепловой энергии в горячей воде	тыс. руб.	
		Гкал	
1.4	Жидкого топлива	тыс. руб.	2 152
		л	52 137
1.5	Моторного топлива, в т.ч.:	тыс. руб.	2 152
		л	6 732

	бензина	куб. м	
		тыс. руб.	257
	Диз. топливо	Л	45 405
		куб. м	
		тыс. руб.	1 895

7.7. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы общества на 31.12.2020 г. имели положительную величину 302 307 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом значение увеличилось на 43 142 тыс. руб.

8. Расшифровка существенных статей баланса.

8.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1180 баланса числится Отложенный налоговый актив на сумму 154 767 тыс. руб. В том числе:

- Расходы будущих периодов – 154 719 тыс. руб.
- Прочее – 48 тыс. руб.

8.2. Расшифровка информации по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1410 баланса числятся Заемные средства на сумму 46 209 тыс. руб. в том числе:

- задолженность по договорам займа с ООО «Коскилес» в сумме 14 600 тыс. руб.
- задолженность по процентам по договорам займа с ООО «Коскилес» в сумме 1 539 тыс руб.
- задолженность по процентам по договорам займа с Koskitukki OY в сумме 30 070 тыс. руб.

8.3. Расшифровка выручки.

Выручка за 2020 год составила 162 453 тыс. руб. в том числе:

- от реализации готовой продукции (доски обрезной) 132 314 тыс. руб. (без учета НДС).
- от реализации отходов производства 6 803 тыс. руб. (без учета НДС).
- от реализации круглых лесоматериалов – 22 951 тыс. руб. (без учета НДС).
- от реализации прочей продукции – 65 тыс. руб. (без учета НДС).
- от сдачи помещений в аренду - 300 тыс. руб. (без учета НДС).
- от прочих услуг – 21 тыс. руб. (без учета НДС).

8.4. Расходы, связанные с производством и реализацией, в отчетном году составили - 143 530 тыс. руб., из них:

- Стоимость реализованной готовой продукции – 120 984 тыс. руб.
- Стоимость реализованных круглых лесоматериалов – 15 547 тыс. руб.
- Стоимость реализованных отходов производства – 6 933 тыс. руб.,
- Стоимость прочего реализованного товара и услуг – 65 тыс. руб.

В состав расходов, связанных с производством и реализацией включены,

- Расходы на оплату труда – 19 143 тыс. руб.
- Суммы налогов с ФОТ – 6 127 тыс. руб.
- Амортизация основных средств – 25 073 тыс. руб.
- Затраты на Эл. энергию – 5 936 тыс. руб.
- Коммерческие расходы по продаже продукции – 29 317 тыс. руб.

8.5. Прочие доходы составляют 144 595 тыс. руб., из них:

- Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 137 485 тыс. руб.
- Положительные курсовые разницы – 4 715 тыс. руб.
- Излишки по ТМЦ – 779 тыс. руб.
- Доходы связанные с продажей ОС – 102 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 1 514 тыс. руб.

8.6. Прочие расходы составляют 155 997 тыс. руб., из них:

- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 139 810 тыс. руб.
- Отрицательные курсовые разницы – 11 132 тыс. руб.
- Проценты к уплате – 145 тыс. руб.
- Услуги банка – 373 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки, административные наказания – 230 тыс. руб.
- Создание резерва под снижение стоимости ТМЦ – 2 351 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 1 954 тыс. руб.

8.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 11 906 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность покупателей – 780 тыс. руб., авансы, выданные 2 006 тыс. руб., НДС заявленный к возмещению - 8 575 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность - 454 тыс. руб. Под просроченную дебиторскую задолженность организация создала резервы в размере 100% от суммы задолженности.

8.8. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 117 055 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность перед поставщиками – 30 771 тыс. руб., авансы, полученные 77 178 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 9 106 тыс. руб., Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

8.9. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте
Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2020 года – дату составления бухгалтерской отчетности равен 1 евро – 90,6824 рублей, 1 USD – 73,8757 рублей, 1 GBP – 100,0425 рублей.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

- Положительные – 4 715 тыс. руб.
- Отрицательные – 11 132 тыс. руб.

8.10. Применение ПБУ 18/02

Общество подлежит обязательному аудиту по законодательству Российской Федерации, поэтому обязано применять Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Общество ведет учет отложенных активов и обязательств балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

При анализе финансовых результатов 2020 года руководством общества принято решение списать часть, отраженного на балансе Общества отложенного налогового актива, образованного по убыткам 2008, 2009, 2010 и 2011 года в сумме 60 251 тыс. руб. Списание запланировано на второй квартал 2021 года.

9. О непрерывности деятельности.

9.1. ООО «Коскисилава» осуществляет непрерывно свою деятельность с ноября 2005 г. и планирует ее осуществлять в обозримом будущем. Предприятие обеспечено сырьем для непрерывной работы производства.

Общество продолжит пиление хвойного пиловочника в 2021 году и в обозримом будущем.

В 2021 году общество постепенно увеличивает отпускную цену на готовую продукцию:

- с 03.01.2021 цена увеличена со 192 евро/м3 до 202 евро/м3
- с 01.03.2021 цена увеличена с 202 евро/м3 до 210 евро/м3
- с 01.04.2021 цена увеличена с 210 евро/м3 до 250 евро/м3

То есть в сравнении с ценами декабря 2020 года цена продажи пиломатериала (ТП) на 01.04. 2021 года увеличилась на 23%.

В 2020 году финансовые показатели общества имели положительные значения, так показатель валовой прибыли в 2020 году составил 18 921 тыс. руб.

Руководство организации способно непрерывно продолжать деятельность предприятия. Материнская компания ежемесячно перечисляет авансы в счет реализации готовой продукции. Склад обеспечен сырьем сырья для производства готовой продукции на три месяца стабильной работы (до начала июля 2021 года). В дальнейшем закуп сырья будет производиться у ответственных поставщиков. Заключены договоры поставки с более чем 10 поставщиками на 2021 год и далее. Компания прошла ежегодную FSC сертификацию по 2022 год включительно.

10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Судебный процесс с контрагентом ФГКУ комбинат «Онега» завершился заключением нового договора №2-87 от 17 февраля 2021 г. с ОАО «РЖД» на эксплуатацию железнодорожного пути необщего пользования ООО «Коскисилва», являющегося контрагентом ФГКУ комбинат «Онега» Росрезерва на станции Грязовец Северной железной дороги.

Отсутствуют претензии и судебные решения, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение ООО «Коскисилва».

Генеральный директор _____ Г.А. Катанаев

Главный бухгалтер _____ А.М. Кузнецов.
По доверенности № 30/03 от 30.03.2021

30.03.2021