Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Л-Транс»

за 2020г.

Раздел 1. Общая информация

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: ***Общество с ограниченной ответственностью «Л-Транс».***

Сокращенное фирменное наименование Общества: ***ООО «Л-Транс».***

Дата государственной регистрации: ***16 января 2018 года ОГРН:*** **1181001000267, *ИФНС по г. Петрозаводску, с постановкой на учет в ИФНС №5 по РК. ИНН 1005013319 КПП 100501001***

Место нахождение Общества ***186810 Республика Карелия, Р-н Питкярантский, г. Питкяранта, ул. Ленина, дом 31 А, офис.334***

Организационно правовая форма - ***Общество с ограниченной ответственностью.***

Форма собственности - ***Частная собственность.***

ОКОПФ -12300.

ОКФС-34.

ОКПО-23345351.

Основными видами деятельности Общества являются:

• торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами. (ОКВЭД – 46.73.1);

• услуги по перевозке лесоматериалов как для собственного потребления, так и оказание услуг на сторону, собственными силами, а при необходимости - силами привлекаемых специализированных организаций;

• производство топливной щепы и реализация как на внутренний рынок, так и на экспорт;

Общество вправе осуществлять другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству

Организация работ в ООО "Л-Транс " в 2019-2020 году разделена на следующие виды работ:

• Оптовая торговля древесным сырьем и необработанными лесоматериалами;

• Производство и реализация топливной щепы;

• Производство и реализация пиломатериалов;

• Оказание услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов;

Объем работ составил:

в 2020 году 39,4 % - от оптовой торговли, 34,4 % от реализации топливной щепы, 22,9 % от услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов, 3,3 % от реализации пиломатериалов.

в 2019 году 58,8 % - от оптовой торговли, 8,0 % от реализации топливной щепы, 33,2 % от услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов.

Экономической целью предприятия является получение чистой прибыли:

в 2019 году составила 11 805 тыс. руб.

в 2020 году 16 930 тыс. руб.,

выполнив при этом все обязательства по договорам.

Основными задачами ООО "Л-Транс" являются:

• Достичь уровня рентабельности от выручки – от 5 до 25,0 %;

• Повышение качества выполняемых работ;

• Рационально использовать технику и механизмы;

• Улучшить работу отдела логистики;

• Экономное использование материальных ресурсов в процессе производства;

• Совершенствование организации производства и труда.

ООО "Л-Транс" самостоятельно, на основании планов предприятия, планирует свою деятельность, определяет перспективы развития, исходя также из заключенных договоров.

Предприятие в своей деятельности руководствуется законодательными актами РФ и РК, постановлениями, распоряжениями, инструкциями и другими нормативными документами.

Работы выполняются штатными сотрудниками, а также с привлечением по договорам подряда на дополнительные виды работ.

Трудовые доходы каждого работника определяются его личным трудовым вкладом с учетом конечных результатов работы предприятия, регулируются налогами.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Участники Общества:

1. Рехтина Лариса Германовна доля в УК- 100 %

Руководители и ответственные лица

Органам управления Общества является:

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором.

Приказом № 1-К от 16.01.2018г. на основании Решения учредителя № 1 от 09.01.2018 года назначен генеральный директор – Седов Федор Петрович

Приказом №2-К от 30.01.2018 года на должность главного бухгалтера назначена Сиренко Елена Ивановна

Сведения о численности Общества

По состоянию на 01 января 2019 года среднесписочная численность работников составляет 55 человек.

По состоянию на 01 января 2020 года среднесписочная численность работников составляет 88 человек.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена по формам, утвержденным Приказом МФ РФ №66н от 02.07.2010г.

Уровень существенности отдельных показателей статей бухгалтерской отчетности для их обособленного отражения в бухгалтерской отчетности или для раскрытия о них информации в пояснениях - 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Стоимостные показатели в сформированной бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2. **<u>Учетная политика организации.</u>**

Основные элементы Учетной политики:

1) Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С:Предприятие 8.3».

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы, утвержденные учетной политикой организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

2) ***Учет основных средств*** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 на счете 01 ''Основные средства".

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих

нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000,00руб.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Срок полезного использования определяется приемочной комиссией, утвержденной приказом директора.
Амортизация объектов производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности списанные в эксплуатацию активы учитываются по местам нахождения.

3) ***Учет материально-производственных запасов*** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н на счете 10 «Материалы».
В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.
При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости запасов.

4) **Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции** для собственных нужд и продажу готовой продукции на сторону отражается на счете 43 «Готовая продукция» (далее ГП), с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг». Учет ГП осуществляется по нормативной (плановой) себестоимости установленной на 2020 год. Аналитический учет ГП ведется по видам ГП и по местам хранения.

5) ***Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг*** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99.
Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство и калькуляция себестоимости продукции и формирование финансового результата осуществляется, путем разделения их на прямые и косвенные. Прямые затраты, которые можно прямо отнести к конкретному виду производства продукции, выполненных работ и оказанных услуг, и отражаются на счете 20 “Основное производство”, ежемесячно, с закрытием в Дебет счета 90.02 « Себестоимость продаж».
Расходы собранные на счете 25 “Общехозяйственные расходы” подлежат, ежемесячно, распределению:
* работа погрузчика, в зависимости от фактически отработанных часов- связанные с подачей древесины в производство, формированию штабелей для рубки щепы – закрывается на в Дебет счета 20 «Производство щепы» и «Производство пиломатериалов»;
* работа погрузчика, в зависимости от фактически отработанных часов- связанные с погрузкой готовой продукции – закрывается в Дебет счета 44.02 «Коммерческие расходы»;
* работа щепорубительной машины полностью закрывается в Дебет счета 20.01 «Производство щепы», т.к. непосредственно связаны с выпуском готовой продукции;

* работа щеповоза полностью закрывается в Дебет счета 44.02 «Коммерческие расходы», т.к. связаны с доставкой готовой продукции до Потребителя;
* расходы собранные по отделу логистики подлежат распределению в % содержании, в зависимости от объема перевезенных, поставленных лесоматериалов для каждого направления:

	январь- июль	август – декабрь
- на вывозку и перевозку лесоматериалов –	60 %	65 %
- на оптовую торговлю -	25 %	25 %
- на выпуск щепы -	10 %	10 %
- на выпуск пиломатериалов -	5 %	-

* расходы собранные по отделу диспетчер подлежат распределению в % содержании, в зависимости от объема перевезенных, поставленных лесоматериалов для каждого направления:

	январь- июль	август – декабрь
- на вывозку и перевозку лесоматериалов –	80 %	85 %
- на доставку щепы -	5 %	5 %
- на выпуск щепы -	10 %	10 %
- на выпуск пиломатериалов -	5 %	-

Расходы собранные на счете 23 " Вспомогательное производство" подлежат, ежемесячно, распределению в Дебет счета 25 " Общехозяйственные расходы " и Дебет счета 90.02 « Себестоимость продаж».

Затраты по отгрузке лесоматериалов собираются на субсчете 44.01 « Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» с ежемесячным закрытием в Дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Затраты, связанные с отгрузкой и доставкой ГП собираются на субсчете 44.02 « Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» с ежемесячным закрытием в Дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Общехозяйственные расходы, собранные в течении отчетного периода на счете 26 "Общепроизводственные расходы" списываются в Дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

6) ***Учет расходов будущих периодов.***
Расходы будущих периодов, расходы на приобретение компьютерных программ и др., учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течении периода, к которому относятся.

7) ***Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов*** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:
- проценты по финансовым и товарным кредитам — в соответствии с условиями договоров;
штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).
Доходы организации, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе операционных или внереализационных доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации (ПБУ 9/99 Доходы организации).

8) Организация ведет ***учет расчетов*** в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности. Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания. Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов. Денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок 30 календарных дней. По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах, в случае перерасхода денежные средства перечисляются на банковскую карточку подотчетного лица, а в случае излишне полученных денежных средств по заявлению сотрудника производится удержание.

9) ***Учет финансовых вложений***

Критерии отнесения активов в состав финансовых вложений.

В состав финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденном Приказом МФ РФ № 16-н от 10.12.2002г.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

10) Организация учитывает ***краткосрочные кредиты и займы*** на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», долгосрочные кредиты и займы отражаются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Проценты по кредитам и займам полученным отражаются в составе текущих операционных расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы». Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

11) Организация ***не создает резервов.***

- под обесценение финансовых вложений;
- на ремонт основных средств;
- под снижение стоимости материальных ценностей условным обязательствам.

Организация ***создает резервов.***

- по сомнительным долгам, ежеквартально в бухгалтерском и налоговом учете;
- на выплату отпускных, ежемесячно в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2020 году резерв создан по окончании отчетного периода.

12) Начисление и выплата дивидендов (распределение прибыли) производится по решению общего собрания участников в срок, установленный решением общего собрания.

13) Денежными эквивалентами на предприятии считать: остатки на расчетных и валютных счетах.

14) ***Бухгалтерский учет валютных операций*** ведется на основании ПБУ 3/2006, Плана счетов и Инструкции по его применению. Для обобщения информации о наличии и движении иностранной валюты на валютных счетах предназначен **счет 52 «Валютные счета»**. Аналитический учет по

счету 52 ведется по каждому счету, открытому для хранения денежных средств в иностранной валюте.

Поступление валютной выручки от продажи товаров отражается на счете 52.
К нему открыты 2 субсчета:
- «Текущий валютный счет»;
- «Транзитный валютный счет».

Полученные средства в иностранной валюте переводятся в рубли по официальному курсу ЦБ, установленному на дату их зачисления на транзитный валютный счет организации.
Бухгалтерский учет поступления валютной выручки зависит от условий договора.
Организация вправе использовать валютную выручку по своему усмотрению:
- продать часть или всю валютную выручку;
- использовать в расчетах с нерезидентами.

При продаже валюты организации по курсу, отличному от официального курса ЦБ, возникают доходы (расходы) в сумме выгоды (потери) от этой операции:
- прочие доходы – если коммерческий курс банка выше официального (п.7 ПБУ 9/99);
- прочие расходы – если коммерческий курс банка ниже официального (п.11 ПБУ 10/99);

Комиссия за продажу иностранной валюты включается в состав прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99).

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы (счет 91 «Прочие доходы и расходы»).

Пересчет стоимости средств на банковских счетах выраженной в иностранной валюте, производится в рублях на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам организации, а также по операциям в иностранной валюте одновременно производятся в рублях и в иностранной валюте.

Пересчет стоимости актива и обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

15) Налог на добавленную стоимость

В целях налогообложения НДС выручка от реализации товаров(работ, услуг) определяется по мере отгрузки покупателю.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:
- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
-день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Организация осуществляет операции, подлежащие обложению НДС, в том числе по ставке 0 % (экспорт). При этом ведется раздельный учет сумм «входного» НДС. Методика учета, утверждена Приложением, утвержденным к учетной политике организации.

16) Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19ноября 2002 года № 114н. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются на отдельных синтетических счете 09 и 77, соответственно, в развернутом виде по видам активов и обязательств. Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя

из условий сделок.

Раздел 2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

2.Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	75 252	(3 782)	127 509	(2 187)	1 123	(19 887)	-	-	200 575	(22 546)
	5210	за 2019г.	3 001	(22)	72 251	-	-	(3 760)	-	-	75 252	(3 782)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	130	(43)	-	-	-	(34)	-	-	130	(78)
	5211	за 2019г.	65	(16)	64	-	-	(27)	-	-	130	(43)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	66 765	(1 718)	80 796	(1 343)	279	(15 536)	-	-	146 217	(16 975)
	5212	за 2019г.	67	(6)	66 698	-	-	(1 712)	-	-	66 765	(1 718)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	5 772	(1 558)	848	-	-	(1 945)	-	-	6 619	(3 502)
	5213	за 2019г.	2 869	-	2 903	-	-	(1 558)	-	-	5 772	(1 558)
Здания	5204	за 2020г.	432	(25)	15 818	-	-	(489)	-	-	16 250	(514)
	5214	за 2019г.	-	-	432	-	-	(25)	-	-	432	(25)
Сооружения	5205	за 2020г.	2 154	(437)	29 646	(844)	844	(1 874)	-	-	30 956	(1 468)
	5215	за 2019г.	-	-	2 154	-	-	(437)	-	-	2 154	(437)
Земельные участки	5206	за 2020г.	-	-	360	-	-	-	-	-	360	-
	5216	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2020г.	-	-	43	-	-	(9)	-	-	43	(9)
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	44 070	-	904 508	(923 558)	-	-	X	25 020	-
	5420	за 2019г.	4 541	-	470 142	(430 612)	-	-	X	44 070	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	40 605	-	179 405	(196 607)	-	-	63 029	23 403	-
	5421	за 2019г.	4 541	-	101 214	(65 150)	-	-	15 395	40 605	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	3 285	-	165 181	(166 980)	-	-	7 433	1 487	-
	5422	за 2019г.	-	-	28 816	(25 531)	-	-	-	3 285	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	153 662	(153 532)	-	-	-	130	-

	5423	за 2019г.	-	-	134 100	(134 100)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	180	-	2 216	(2 395)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	180	-	-	-	-	180	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	342 508	(342 508)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	168 672	(168 672)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	61 536	(61 536)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	37 159	(37 159)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2019 года – 44 477 тыс. руб.

в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность всего – 41 205 тыс. руб. в том числе:

- с покупателями и заказчиками –21 134 тыс. руб.
- авансы выданные – 16 624 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 2998 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 195 тыс. руб.
- прочая задолженность – 254 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность всего– 3 272 тыс. руб. , в том числе:

- ндс по арендным обязательствам – 3 272 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2020 года – 74 974 тыс. руб.

в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность всего – 59 666 тыс. руб. в том числе:

- с покупателями и заказчиками –38 374 тыс. руб.
- авансы выданные – 17 723 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 2436 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 884 тыс. руб..
- прочая задолженность – 250 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность всего– 15 308 тыс. руб. , в том числе:

- НДС по арендным обязательствам – 15 308 тыс. руб.

На 31.12.2020 года сумма резерва по сомнительным долгам составляет 51 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2019 года - 159 985 тыс. руб.

в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность всего – 102 354 тыс. руб.в том числе:

- с поставщиками и подрядчиками –96 979 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом организации – 2 869 тыс. руб.
- задолженность по налогам, сборам и взносам– 2 334 тыс. руб.
- займы – 15 тыс. руб.
- прочие кредиторы –157 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность всего – 57 631 тыс. руб. в том числе:

- займы – 38 000 тыс. руб.
- прочая задолженность (лизинг) – 19 631 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2020 года - 271 640 тыс. руб.

в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность всего – 122 562 тыс. руб. в том числе:

- с поставщиками и подрядчиками –40 046 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом организации – 3 882 тыс. руб.
- задолженность по налогам, сборам и взносам– 5 543 тыс. руб.
- авансы полученные – 46 654 тыс. руб.
- кредиты – 25 655 тыс. руб. в т.ч.:
- займы – 512 тыс. руб. в т.ч:
  - Ф. Опера Банк ВТБ (ПАО) кредит – 25 610 тыс. руб.
  - % по кредитам и займам – 557 тыс. руб.
- прочие кредиторы –360 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность всего – 149 078 тыс. руб.в том числе:

- заемные средства – 54026 тыс. руб., в т. ч.:
  - ООО «РК –Гранд» (займ) - 17 985 тыс. руб.
  - Фонд развития промышленности (целевой займ)– 36 041 тыс. руб.
- прочая задолженность (лизинг, аренда) – 95 052 тыс. руб.

Для развития направления топливная щепа в декабре 2019 года получен займ с Фонда развития промышленности в размере 38 000 т. р. в том числе:

	31.12.2019	**31.12.2020**
- УФК по г. Москве (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ) –	26 600 т. р.	25 229 т. р.
- ФРП РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ –	11 400 т. р.	10 812 т. р.

Целевой займ получен по ставке 3 % годовых в течение первых 36 месяцев действия договора займа, далее 5 % годовых. Возврат основного долга осуществляется с 01.03.2023 года.

В мае, июне 2020 года заключено кредитное соглашение с Банком ВТБ (ПАО) на кредит субъектов малого предпринимательства для поддержки и сохранения занятости:

задолженность на 31.12.2020

- кредитное соглашение № 969022/НЛ/2-20 от 21.05.2020 (по Постановлению Правительства РФ от 02.04.2020 № 422 - 2,25 % годовых) - 10 065 т. р.

- кредитное соглашение № 969022/НЛ/7-20 от 15.06.2020 по Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 - 15 545 т. р.

Кредитное соглашение № 969022/НЛ/7-20 от 15.06.2020 (одно из условий для невозврата банку кредита и процентов по нему – сохранение численности работников по состоянию на 01.03.2021 на уровне 90% штата по состоянию на 01.06.2020) по Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 может быть списано.

С августа 2020 года закрыто направление лесопиление, т.к. убыточное, для дальнейшего развития этого направления требуются дополнительное финансирование на расширение производственных мощностей и более качественная древесина, чтобы выход готовой продукции был максимальный.

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	240 967	104 293
Расходы на оплату труда	5620	85 424	48 700
Отчисления на социальные нужды	5630	19 210	14 918
Амортизация	5640	19 887	3 687
Прочие затраты	5650	13 306	16 743
Итого по элементам	5660	378 794	188 341
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	153 315	133 990
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 465)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 848	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	533 957	318 866

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	41 743	44 500	-
в том числе: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ РОСБАНК ПАО Банковская гарантия №IGT19-R70/13642 от 17.12.2019	5801	29 072	31 000	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ РОСБАНК ПАО Банковская гарантия №IGT19-R70/13643 от 17.12.2019	5802	12 671	13 500	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Оформлена банковская гарантия (комиссия - 1 % годовых , поручитель ООО «РК-Гранд») по состоянию на 31.12.2020 :
- банковская гарантия №IGT19-R70/13642 от 17.12.2019 – 29 072 т. р.
- банковская гарантия №IGT19-R70/13643 от 17.12.2019 – 12 671 т. р.
Обеспечение обязательств – отражение на за балансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6 838	-	-	6 838
в том числе: - резерв на оплату отпусков	5701	-	6 838	-	-	6 838

Общество ведет учет оценочных обязательств по оплате ежегодных отпусков работников. Оценочное обязательство сформировано на конец года на основании инвентаризации сформированной из расчета среднедневной заработной платы по каждому сотруднику, умноженной на количество заработанных дней отпуска по каждому сотруднику, увеличенной на сумму страховых взносов в размере 6838 т.р., в том числе:.
страховые взносы на обязательства по предстоящим отпускам – 1 586 т.р. .
обязательства по предстоящим отпускам – 5 252 т.р.

8. Итоговые показатели Общества за 2019 -2020 год

Наименование показателя	2019	2020
Выручка, в том числе:	**334 060**	**564 133**
-выручка от реализации оптовая торговля древесного сырья и необработанных лесоматериалов	196 307	222 007
-выручка от реализации топливной щепы	26 827	194 014
- выручка от оказание услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов	110 926	129 188
- выручка по распиловке и строгание древесины		18 924
Себестоимость	**(267 134)**	**(449 123)**
-себестоимость от реализации оптовая торговля древесного сырья и необработанных лесоматериалов	(133 990)	(153 315)
-себестоимость от реализации топливной щепы	(25 340)	(144 902)
- себестоимость от оказание услуг по вывозке и перевозке лесоматериалов	(107 804)	(129 123)
-себестоимость по распиловке и строгание древесины	-	(21 783)
Управленческие и коммерческие расходы	**(51 731)**	**(84 834)**
Проценты к получению	**16**	**2**
Проценты к уплате	**(15)**	**(2 320)**
Прочие доходы, в том числе:	**711**	**6 977**
-выручка от прочей реализации	58	1 269
- выручка от реализации основных средств	-	558
- доходы согласно акта сверки	1	2
- положительная курсовая разница	628	4 696
- возмещение затрат	24	92
- излишки в результате инвентаризации	0	360
Прочие расходы, в том числе:	**(998)**	**(13 345)**
- себестоимость от прочей реализации	(43)	(1 251)
- себестоимость от реализации основных средств	-	(960)
- услуги банка	(72)	(239)
- страховые взносы	(16)	(22)
- отрицательная курсовая разница	(16)	(2 845)
- возмещение затрат по претензии	(243)	-
- штраф	(18)	-
- премия к празднику	(52)	(81)
- материальная помощь	(135)	(114)
- прочие расходы	(133)	(152)
- культурно-массовые мероприятия	(241)	(138)
- штрафы, пени, неустойка	(11)	-
- вознаграждение банку за банковскую гарантию	(18)	(433)
- продажа (покупка) иностранной валюты	-	(55)
- резерв по сомнительным долгам	-	(51)
- резерв на оплату отпускных	-	(6 838)
- расходы на содержание законсервированных объектов	-	(23)
- имущественные налоги	-	(143)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**14 908**	**21 490**
Налог на прибыль, в том числе:	**(3101)**	**(4554)**

текущий налог на прибыль	(2373)	(2966)
отложенный налог на прибыль	(728)	(1590)
Прочие	**(1)**	**(6)**
Чистая прибыль	**11 806**	**16 930**

Раздел 3.

3.1. Бенефициарные владельцы

Единственным участником общества является физическое лицо, владеющая 100 % долей Уставного капитала.

В соответствие с абз.7, п.3, ст,7 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарным владельцем Общества является Рехтина Лариса Германовна.

3.2 Сведения об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физ. лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в УК общества, %
1	2	3	4	5
1	Седов Федор Петрович	Россия, г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	0
2	Рехтина Лариса Германовна	Россия, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	100 %

3.3. Сведения по численности и заработной плате

Среднесписочная численность работников предприятия за 2019 год - 55 человек в том числе:
- рабочие 45 человек (средняя заработная плата 41 194 рублей)
- специалисты 10 человек (средняя заработная плата 59 422 рублей)

Среднесписочная численность работников предприятия 2020 год 88 человек в том числе:
- рабочие 71 человек (средняя заработная плата 69 177 рублей)
- специалисты 17 человек (средняя заработная плата 83 133 рублей)

Управленческий персонал

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, с учетом НДФЛ и обязательных страховых взносов (генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер) составили:
- за 2019 год - 8 089 тыс. руб.;
- за 2020 год – 11 439 тыс. руб.;

Раздел 4. События после отчетной даты (с 01.01.2021г. по 30.04.2021г.)
Нет.

Раздел 5.
Судебные разбирательства:
Отсутствуют.

Раздел 6.
По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г., 31.12.2018г. стоимость чистых активов ООО «Л-Транс» выше величины его уставного капитала. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Чистые активы	16 343	9 413	(2 392)
Уставной капитал	10	10	10

Генеральный директор Седов Ф.П.

30 апреля 2021г.