

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПрофСибЛес»**

ИНН 2461035898 КПП 246501001 ОГРН 1172468009450

Адрес: 660135, г.Красноярск, ул. Молокова, дом 37а, стр.8/2, оф.2-03

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОФСИБЛЕС» (далее -Общество) за 2020г подготовленной в соответствии с действующим законодательством, правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось. Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

Бухгалтерская финансовая отчетность Общества за 2020 год включает данные за период с 01.01.2020 по 31.12.2020года.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСИБЛЕС» Общество зарегистрировано 14.02.2017г., ОГРН 1172468009450, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю.

Учредителями общества являются: Деликатов Андрей Николаевич, Деликатова Наталья Олеговна.

Лицо ответственное за корпоративное управление (ЛОКУ) Деликатов Андрей Николаевич

Уставный капитал – 20 000 (двадцать тысяч) рублей. Доля в уставном капитале Деликатов Андрей Николаевич - 50%, Деликатова Наталья Олеговна - 50%.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Юридический адрес Общества: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Молокова, д.37А, строение 8/2, офис 2-03.

Почтовый адрес Общества: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Молокова, д.37А, строение 8/2, офис 2-03.

ИНН 2461035898, КПП 246501001

Основной вид деятельности – ОКВЭД **46.73** «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 9 человек.

Согласно решению учредителей, протокол №1 от 07.02.2017г. был назначен на должность директора Деликатов Андрей Николаевич.

2. Основные положения Учетной политики.

Учетная политика утверждена Приказом №14 от 30.12.2019г. по ООО «ПРОФСИБЛЕС».

2.1. Нормативно-правовое регулирование ведения бухгалтерского учета

Основополагающие нормативные документы, в соответствии с которыми разработано настоящее Положение:

- Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России 06.10.2008 № 106н;
- иные нормативно-правовые акты, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

2.2. Учет основных средств

К основным средствам относить активы, предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимость приобретения которых свыше 40000 руб. за единицу. При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету определять срок полезного использования исходя из классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по основным средствам производить линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае если первоначальная стоимость изменялась в результате проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного в соответствии с п. 3.4 настоящего Положения, в порядке, установленном пунктами 18, 19 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. Переоценка объектов основных средств не производится.

2.3. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формируемой на счетах бухгалтерского учета в порядке, установленном в п. 5.2 настоящего раздела.

Осуществлять учет материально-производственных запасов на соответствующих счетах бухгалтерского учета по их фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В соответствии с п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 (являющиеся основанием для принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств), и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в

составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и/или при эксплуатации главному бухгалтеру (лицу, исполняющему его обязанности) организовать надлежащий контроль за их движением. В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценку производить по средней себестоимости.

2.4. Учет доходов от обычных видов деятельности

В целях бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные предприятием в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и реализацией товаров. Доходы от аренды принадлежащего предприятию имущества считать доходами от обычных видов деятельности.

Доходы (выручка) в целях бухгалтерского учета признаются:

по выполненным работам - по мере готовности и сдачи заказчику. Моментом передачи этапов работ является оформление двусторонних актов приемки выполненных работ; по оказанным услугам – по мере их выполнения, передачи прав собственности. Моментом передачи прав на услуги является оформление двусторонних актов оказанных услуг; от продажи продукции, товаров и иных материальных ценностей (материально-производственных запасов, основных средств) определяется по мере их отгрузки и передачи прав собственности. Момент передачи прав определяется на дату оформления соответствующих передаточных документов, если иное не предусмотрено условиями поставки.

2.5. Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходами в целях бухгалтерского учета являются признанные в установленном порядке затраты, понесенные предприятием в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и реализацией товаров. Затраты на производство подразделять на прямые и косвенные.

К прямым затратам относить расходы, связанные с производством продукции, выполнением производственных работ, оказанием услуг: материалы, используемые для производства продукции, заработную плату, налоги с фонда заработной платы сотрудников, занятых непосредственно изготовлением продукции, выполнением работ, услуг. Производственными работами и услугами считать работы и услуги, связанные с производством продукции, поставки товара. Все остальные затраты считать косвенными. К косвенным затратам относить управленческие расходы, относящиеся к деятельности предприятия в целом.

Осуществлять учет расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы», расходы включать по методу «Директ – костинг»: общехозяйственные затраты непосредственно собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы», остальные косвенные расходы учитываются на счетах 23 «Общехозяйственные расходы». Осуществлять группировку затрат по элементам и статьям.

2.6. Использование прибыли, остающейся в распоряжении предприятия

Установить, что прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия, не подлежит предварительному распределению по фондам перед ее использованием. Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия по итогам отчетного года, распределяется в соответствии с решениями участников ООО «ПРОФСИБЕС». На счетах бухгалтерского учета отражается использование средств в установленном нормативными документами порядке, предварительное резервирование прибыли по направлениям предполагаемого использования на счетах бухгалтерского учета не производится.

По решению Учредителей, Организация в праве выплачивать промежуточные дивиденды по итогам отчетных периодов: 1 квартала, полугодия, 9 месяцев.

Чистые активы предприятия, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Активы				
Основные средства	1150	4 696,00	506 ,00	513
Прочие внеоборотные активы	1190		-	-
Запасы	1210	264 759,00	525 037, 00	36034,00
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 901,00	7 640,00	-
Дебиторская задолженность	1230	72 429,00	300 110,00	17691,0
Финансовые вложения краткосрочные	1240	100 000,00	74 925,00	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 493,00	11 110,00	5741,00
Прочие оборотные активы	1260	31,00		-
Итого активы		482 309,00	919 327,00	59979,00
Пассивы				

Прочие долгосрочные обязательства	1450		-	-
Заемные средства краткосрочные	1510		-	6683,00
Кредиторская задолженность	1520	435 683,00	896 740,00	51392,00
Итого пассивы		435 683,00	896 740,00	58075,00
Стоимость чистых активов		46 627,00	22 587,00	1904,00

Расшифровка показателей строк ФОРМА № 1:

Стр. 1150 «Основные средства» на 31.12.2020 стоимость основных средств компании составляет 513,0 тыс. руб.

Состав основных средств, рубли:

Наименование	Первоначальная стоимость на 01.01.2020, сч. 01 с учетом начисленной амортизации	Изменение, приход	Изменение, выбытие	Амортизация за 2020 год, списание	Амортизация за 2020 год, начисление	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Основные средства, сч. 01						
Транспортные средства	651 000,00	5700726,67	1302000,00	353314,90	353314,90	4696411,77
Сооружения						-
Машины и оборудование (кроме офисного)						-
Офисное оборудование						
Здания						-
Другие виды						-

основных средств					
Земельные участки					-
Вложения во внеоборотные активы					
Итого стр. 1150	651 000,00	5700726,67	1302000,00	353314,90	4696411,77

Стр. 1210 «Запасы».

Рубли:

Наименование	Сумма на начало года	Изменение в течение года		Остаток на конец года
		поступило	выбыло	
Запасы всего, в т. ч.:	525 036 700,46	1 994 857 202,66	2 255 135 365,71	264 758 537,41
Сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	227 605 677,26	959 586 705,83	1 093 558 309,50	93 634 073,59
Готовая продукция	266 586 366,14	699 218 504,41	953 960 444,15	11 844 426,40
Товары для перепродажи	30 844 657,06	38 323 285,41	66 698 058,25	2 469 884,22
Затраты в незавершенном производстве				
Прочие запасы и затраты	-	297 728 707,01	140 918 553,81	156 810 153,20

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2020 на предприятии отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Структура ДЗ:

Наименование ДЗ	31.12.2019, рубли	31.12.2020, рубли
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 068 883,16	29 191 197,37
НДС по авансам и предоплатам полученным	-	-

НДС по авансам выданным	256 123 885,68	32 607 592,46
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 872 270,67	
Переплата по налогам и сборам	9 040 604,70	3 336 697,02
Расчеты с подотчетными лицами	-	2 896 669,79
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 220,17	1 867,10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:		4 394 916,55
ИТОГО	300 109 864,38	72 498 940,29

СТР. 1240 «Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов».

Наименование	31.12.2019, рубли	31.12.2020, рубли
Депозитные счета	74 924 705,00	100 000 000,00
ИТОГО	74 924 705,00	100 000 000,00

СТР. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Наименование	31.12.2019, рубли	31.12.2020, рубли
Расчетные счета	11 109 681,57	32 493 160,93
Касса	-	-
ИТОГО	11 109 681,57	32 493 160,93

Стр. 1260 «Прочие оборотные активы».

Наименование	31.12.2019, рубли	31.12.2020, рубли
Прочие расходы будущих периодов: банковские гарантии, страховые полисы ОСАГО, компьютерные программы		
Платежи, взносы по прочим видам страхования		
Денежные документы		30 909,70
ИТОГО		30 909,70

Стр. 1310 «Уставный капитал».

Наименование	31.12.2019, рубли	31.12.2020, рубли
Деликатов Андрей Николаевич	10 000,00	10 000,00
Деликатова Наталья Олеговна	10 000,00	10 000,00
ИТОГО	20 000,00	20 000,00

Стр. 1450 «Прочие обязательства».

Наименование	31.12.2019, рубли	31.12.2020, рубли
Расчеты по аренде	0	0
ИТОГО	0	0

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2020 на предприятии отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Структура КЗ:

Наименование КЗ	31.12.2019, рубли	31.12.2020, рубли
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	388 143 819,83	213 530 833,51
НДС по авансам и предоплатам выданным		
НДС по авансам и предоплатам полученным		
Расчеты по авансам полученным	504 762 702,57	220 556 293,09
Расчеты по налогам и сборам	3 811 966,91	1 560 477,14
Расчеты с подотчетными лицами	10 285,58	11 239,54
Расчеты с персоналом по оплате труда	11 472,58	24 025,93
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.		
ИТОГО	896 740 247,47	435 682 869,21

Расшифровка «Затраты на производство».

Наименование затрат	31.12.2019, рубли	31.12.2020, рубли
Материальные затраты	653 632 742,87	626 777 109,56

Расходы на оплату труда	2 454 688,53	3 568 574,32
Отчисления на социальные нужды	667 254,26	977 000,00
Амортизация	108 500,04	434 689,93
Прочие затраты, сч 20 и 26	318 124 966,59	181 784 767,29
Итого по элементам	974 988 152,29	813 542 141,1

3. Кредиты и займы

У общества по состоянию на 31.12.2020г. нет не погашенных кредитов и займов и процентов по ним.

4. Создание резервов

- Резерв по сомнительным долгам был создан.
- Резерв на предстоящую оплату отпусков был создан.
- Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создавался.
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается, т.к. рыночная стоимость ТМЦ на конец года не снижается.
- Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как ООО «ПРОФСИБЛЕС» не имеет финансовых вложений, по которым необходимо создавать резервы.
- Иные резервы, связанные с оценочными обязательствами, не создавались.
- Резерв расходов на ремонт основных средств не создается, т.к. решения о создании данного резерва принято не было.

5. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам общество относит:

- учредители общества (физические лица)
- основной управленческий персонал общества

Учредителями общества являются Деликатов Андрей Николаевич и Деликатова Наталья Олеговна.

Информация о составе членов совета директоров Общества представлена в п.1 пояснений.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Директор
 - Главный бухгалтер
 - Заместитель директора
 - Инженер по пунктам приема и отгрузки древесины, по лесосырьевым ресурсам
- Размер вознаграждения, выплаченный Обществом управленческому персоналу в 2020 году составил 1568,00 тыс. руб..

Вся сумма выплаченного вознаграждения являлась краткосрочной.

Иных связанных сторон Общество не имеет.

6. Сведения о бенефициарных владельцах

К бенефициарным владельцам общество относит:

- Учредители общества

7. Пояснения по расхождению формы бухгалтерского баланса

В бух. балансе за 2020г.:

Строке 1150 указана сумма 5 001 тыс. руб., должно быть 4 696 тыс.руб.
 Стр.1210 «Запасы» указана сумма 264 581 тыс. руб., должно быть 264 759 тыс.руб;
 Стр.1220 «НДС» указана сумма 7 899 тыс.руб., должно быть 7 901 тыс.руб.;
 Стр.1230 «Дебиторская задолженность» указана сумма 60 660 тыс.руб., должно быть 72 429 тыс.руб.;
 Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» указана сумма 34 961,00 тыс.руб, а должно быть 46 607,00 тыс.руб.;

В связи с тем, что данные баланса изменены, также данные во всей бухгалтерской отчетности за 2020 год, будут изменены. В следствие чего была сдана корректировочная бухгалтерская отчетность.

Эта разница возникли в связи с технической ошибкой.

8. Пояснения по деятельности в условиях карантина

За 1 квартал 2020 года ООО «ПРОФСИБЛЕС» получило выручку на 408 579,00 тыс. руб. меньше, чем за аналогичный период прошлого года.

В то же время усиленный контроль за расходованием денежных средств позволил сократить расходную часть предприятия и нарастить чистую прибыль на 5 949 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 1 квартал 2021г. относительно прошлого года стало увеличение дебиторской задолженности на 211 014 тыс. руб., кредиторская задолженность уменьшилась на 122 552,00 тыс.руб..

Таблица 1. Основные показатели деятельности ООО «ПРОФСИБЛЕС»

Показатель	Период		Отклонение 2021-2020
	1 квартал 2020	1 квартал 2021	
Выручка от реализации	460 569 216,81	51 990 728,50	-408 578 488,31
Чистая прибыль	1 817 912,52	7 767 005,07	5 949 092,55
Дебиторская задолженность, сч 62	71 032 650,28	169 908 387,82	98 875 737,54
Дебиторская задолженность, сч 60	89 538 118,91	201 676 375,93	112 138 257,02
Дебиторская задолженность всего	160 570 769,19	371 584 763,75	211 013 994,56
Кредиторская задолженность, сч 62	337 953 288,21	280 645 242,40	- 57 308 045,81
Кредиторская задолженность, сч 60	272 643 856,30	207 399 827,25	-65 244 029,05
Кредиторская задолженность, всего	610 597 144,51	488 045 069,65	-122 552 074,86

Наличие денежных средств на счетах предприятия за 2020 год выросло и достаточно для текущего осуществления деятельности.

Таблица 2. Остатки денежных средств на счетах и в кассе ООО «ПРОФСИБЛЕС»

Остаток денежных средств	Период
--------------------------	--------

	31.12.2020	31.03.2021
расчетный счет (рубли)	14 568 254,91	
Расчетный счет (доллары)	17 360 499,90	
Расчетный счет (юани)	564 406,12	
касса	0,00	
ИТОГО	32 493 160,93	

В целом финансовое состояние ООО «ПРОФСИБЛЕС» можно характеризовать как устойчивое. Предприятие имеет достаточно ресурсов для осуществления деятельности, ущерб от действия вируса COVID-19 оценивается как незначительный.

9. Событие после отчетной даты

Операции, которые имели место в учете при отражении финансово-хозяйственной деятельности, отражены на счетах бухгалтерского и налогового учета.

Руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макро экономических условий на фоне угрозы распространения COVID-19 финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности Общества к финансовым ресурсам. Таким образом, никаких иных существенных событий не произошло, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». И как следствие, в обозримом будущем ООО «Профсиблес» планирует продолжать свою деятельность, как минимум следующие 5 лет, и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

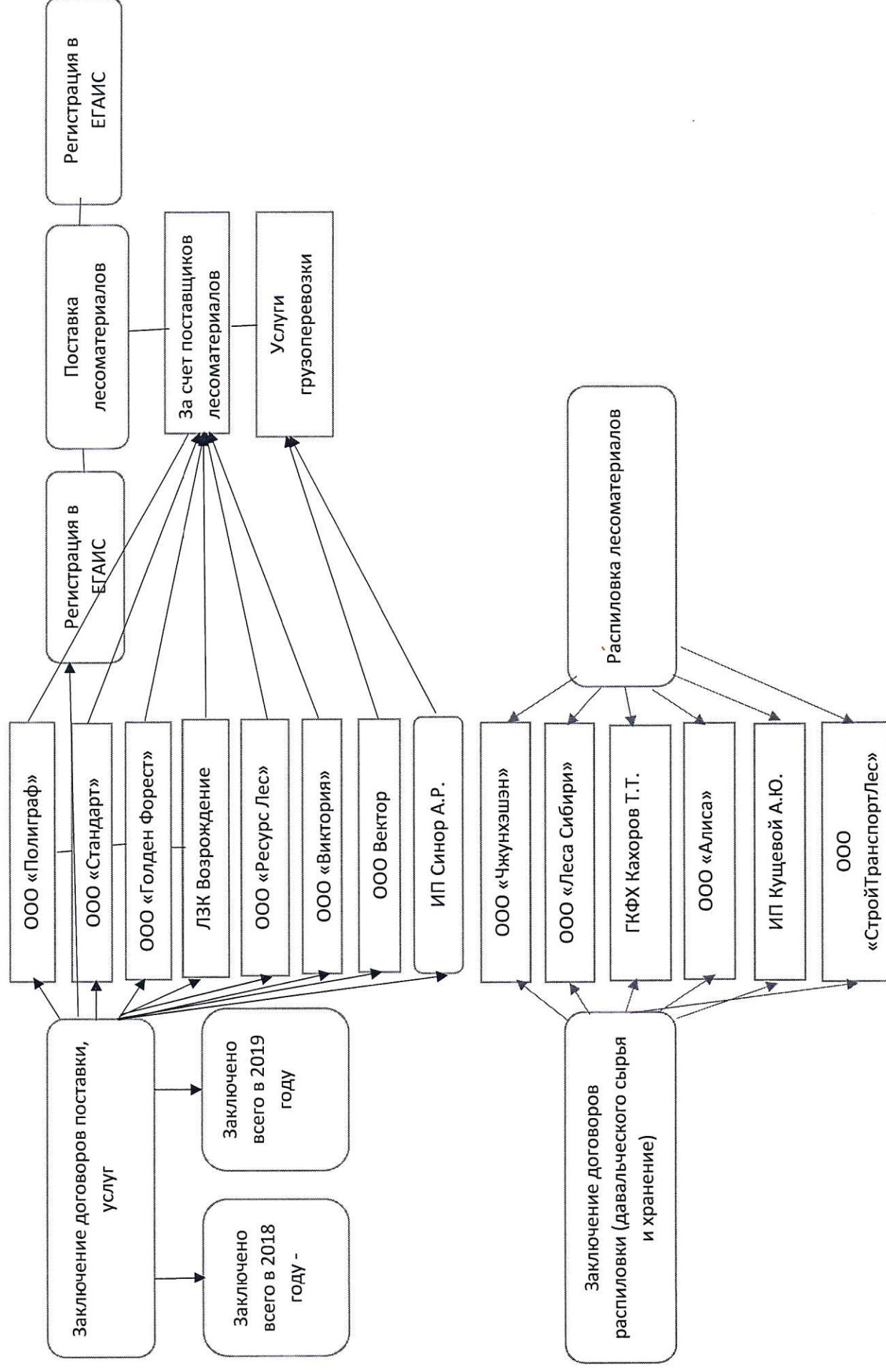
В 2020 году Операции со связанными сторонами отсутствуют.

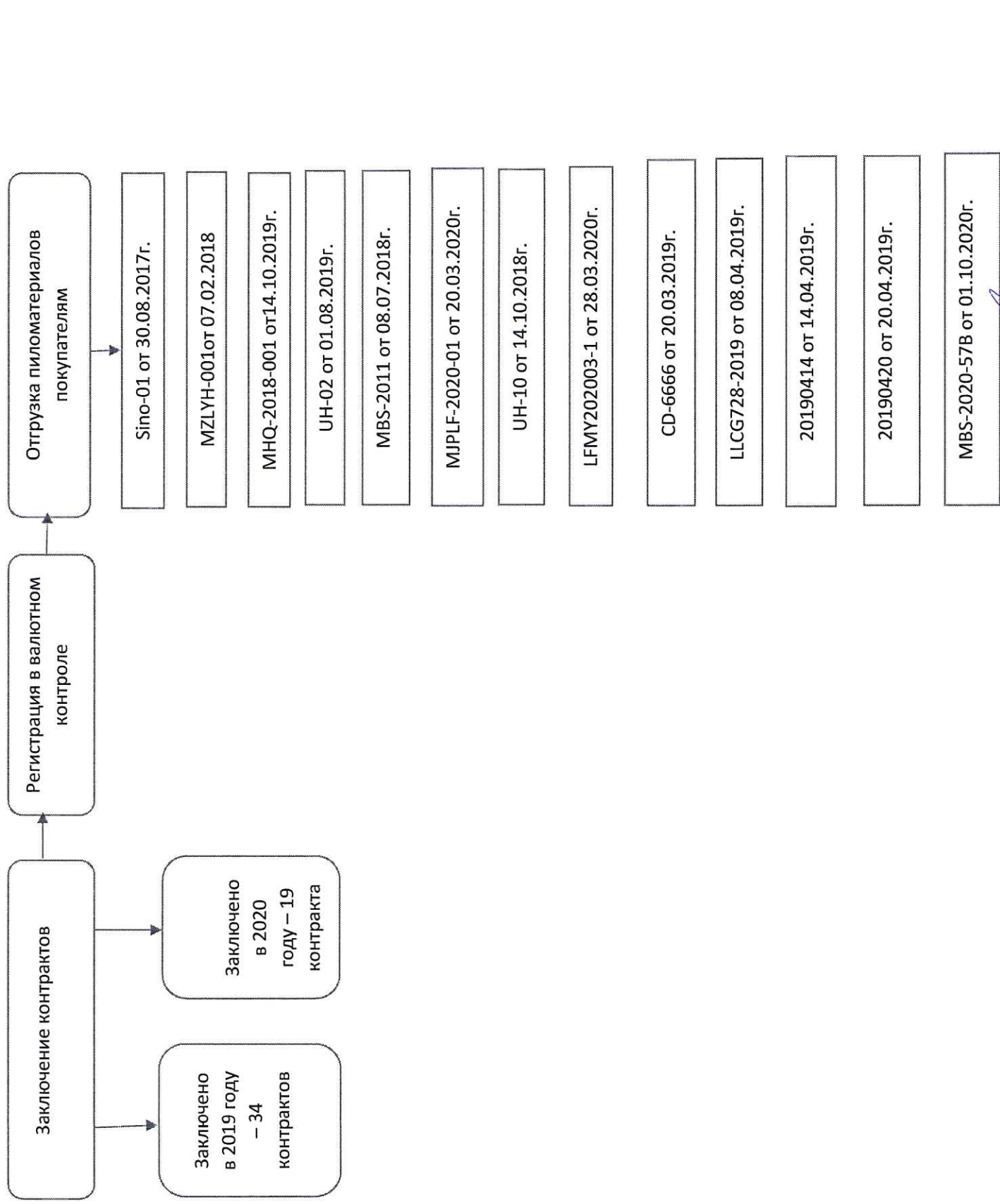
В Обществе отсутствуют операции, нарушающие Законодательство в области борьбы с коррупцией, отмыванию доходов, полученных преступным путем и борьбы с терроризмом.

Все налоговые обязательства выполняются и выполнены в 2020г. в полном объеме, задолженность по заработной плате, страховым взносам, налоговым и иным платежам в бюджет отсутствует. Все операции достоверны и соответствуют Законодательству РФ о бухгалтерском учете, Правилам и Положениям о ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. Описание производственного процесса

Схема бизнес – процессов





Директор ООО "Трансбизнес"

[Signature]
А.И. Артемьев