

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Русский Лес» за 2021 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Русский Лес» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

ООО «Русский Лес» (далее – «Общество») зарегистрировано в Инспекции МНС России по Тихвинскому району 25 мая 2000 года Постановлением ГУМЮ РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской области № Р-7847.15 по адресу: 187553, Россия, Ленинградская область, г. Тихвин, ул. Боровая, д. 57.

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1024701851162

Реквизиты свидетельства о постановке на учет в налоговом органе:

№ 47 0058882

Дата выдачи свидетельства: 13.01.2003

ИНН: 7803044390

КПП: 471501001

Основной целью создания Общества является организация и осуществление лесозаготовительной деятельности на территории Российской Федерации, а также предоставление услуг в области лесозаготовок.

Основными видами деятельности являются:

- лесопользование, заготовка и реализация древесины.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом, не требуют наличия у него лицензий, предоставляемых уполномоченными органами в соответствии с законодательством РФ.

Кроме того, Общество оказывает другие виды услуг, не противоречащие законодательству РФ и целям Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 5 человек.

Среднегодовая численность работающих в 2020 году составляла 5 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), положениями учетной политики Общества, утвержденной приказом №12 от 27.12.2016 г.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и что у руководства отсутствуют намерения и необходимость его ликвидации или существенного ограничения его деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

1. Учет активов и обязательств в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты и не производится по мере изменения курса на иные даты.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные и долгосрочные (кроме акций) ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетные даты. Курсы валют на эту дату составили 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 90,6824 руб.).

В 2021 году Общество не осуществляло расчетов и операций в прочих валютах.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы/расходы.

2. Классификация активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. До момента погашения (выбытия) все активы и обязательства учитываются в составе в составе долгосрочных или краткосрочных в соответствии с первоначальными условиями их признания.

Общество не ведет отдельный учет срочной и просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности на отдельных счетах бухгалтерского учета.

3. Учет основных средств (ОС)

Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

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).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно на основании их первоначальной стоимости и норм амортизации, исходя из срока полезного использования объектов. 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 1 января 2002 года.

Общество не осуществляет ежегодную переоценку ОС.

Общество не создает резерва на предстоящий ремонт основных средств.

4. Учет материально-производственных запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям законодательства.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

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).

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства

основных средств, сырья (основных материалов и вспомогательных), топлива, энергии, трудовых ресурсов и пр. затрат на производство, включая предусмотренные производственным процессом потери.

Готовая продукция, используемая в целях дальнейшей переработки, либо в других производственных нуждах, подлежит отражению в составе материалов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится по методу ФИФО.

В 2021 году Обществом создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей отдельно по каждому наименованию.

5. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

суммовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они возникли, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Суммы начисленных процентов по займам учитываются в соответствии с условием их оплаты.

6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

7. Учет задолженности покупателей и заказчиков. Резерв по сомнительным долгам.

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

Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Решение о признании дебиторской задолженности сомнительной принимается Приказом руководителя Организации по представлению главного бухгалтера.

В бухгалтерском учете созданный в течение года резерв можно использовать только при списании безнадежных долгов:

- те, по которым истек срок исковой давности;
- те, которые принадлежат ликвидированной компании;
- невозможность взыскания, которых подтверждается актом государственного органа.

Первичными документами и регистрами являются:

- приказ руководителя о списании долга за счет резерва;
- обоснование того, что долг невозможно взыскать.

Не учитываются в составе сомнительной дебиторской задолженности просроченная задолженность компаний, являющихся связанными сторонами (взаимозависимыми лицами) по отношению к Обществу.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли, приобретенной единственным участником Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и составляет 38 735 тыс. руб. Изменений величины уставного капитала Общества в 2020, 2021 годах не производилось.

9. Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2018 отражается в сумме вклада единственного участника Общества г. в сумме 87 902 тыс.руб. В 2019 году Решением №4/19 от 10.12.2019 в целях достоверности финансовой отчетности и очевидным отсутствием в обозримом будущем возможности возврата вкладов, ранее внесенных единственным участником в имущество ООО «Русский Лес» в денежной форме, списано на покрытие убытков прошлых лет (периодов) величина вкладов эквивалентная 375 000 евро (15 105 тыс.руб.) В 2021 изменение величины добавочного капитала не осуществлялось.

10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв на оплату отпусков.

Целью создания резерва на предстоящую оплату отпускных является соотнесение расходов Общества по времени их осуществления, резерв формируется на каждую отчетную дату. Таким

образом, сумма резерва представляет собой сумму отпускных, причитающихся к выплате штатным сотрудникам Общества за отчетный период.

При определении размера резерва учитываются следующие показатели:

1. Средняя Зарботная плата сотрудника.
2. Количество дней отпуска.

Предельная сумма резерва в бухгалтерском учете не определяется.

Первичными документами и регистрами являются:

- Расчет средней заработной платы сотрудника.
- Прочие регистры сведений.

Сумма резерва на оплату отпусков включает также суммы страховых взносов по соответствующим начислениям в пользу работников.

Выплаты отпускных в течение года производятся в пределах исчисленного резерва. Сумма, превышающая сумму созданного резерва, учитывается непосредственно в составе расходов.

Отчисления в резерв относятся на счета учета затрат.

Резерв на лесохозяйственные расходы.

Для равномерного распределения расходов на лесное хозяйство Общество в 2021 году создало резерв для учета таких расходов. Размер резерва определяется ежемесячно из расчета планируемых объемов заготовки. Сумма затрат на лесохозяйственные расходы рассчитана из плановых расходов по рыночным ценам на дату создания резерва.

II. Доходы.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции и услуг. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (доходами) Общества.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Общество учитывает доходы по методу начисления.

12. Расходы.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 "Общехозяйственные расходы";
- 44 "Расходы на продажу".

Аналитический учет по счетам затрат ведется по статьям расходов.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Учет затрат на производство

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции (услуг), которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции;
- расходы на оплату услуг сторонних организаций по производству продукции;
- суммы арендной платы за пользование лесными ресурсами;
- суммы расходов по лесовосстановлению.

Учет затрат на производство ведется на счетах:

- 20 «Основное производство» ведется в аналитике по подразделениям, статьям затрат, видам деятельности;
Имеет субсчета
- Счет 20.01 "Основное производство"
Счет 20.01 по аналитике закрывается на сч. 43 "Готовая продукция" по номенклатуре пропорционально доле каждого сорта в общем объеме выпуска древесины.
- Счет 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, закрываются на 20 счет в аналитике по подразделениям, статьям затрат, ЦВЗ

Порядок списания расходов по обслуживанию вспомогательного производства:

- Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Порядок списания расходов на продажу

- Расходы на продажу подлежат распределению в следующем порядке:
 - расходы на продажу, связанные с транспортировкой продукции до конечного покупателя полностью списываются в дебет счета 90.7 "Расходы на продажу" пропорционально выручке от реализации продукции за минусом налогов.
 - расходы на продажу, связанные с транспортировкой продукции (товаров, материалов) до мест временного (промежуточного) хранения, учитываются в стоимости соответствующих активов.

Начисленный налог на имущество отражается в составе прочих расходов на счете 91.2 "Прочие доходы и расходы"

13. Изменения в учетной политике.

Изменения учетной политики Общества в 2020 году по сравнению с 2019 заключается в создании резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов. Соответствующие изменения в учетной политике отражены перспективно.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

Форма №1 "Бухгалтерский баланс"

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1150)

Расшифровка структуры, стоимости и движения основных средств (ОС), принадлежащих Обществу, на соответствующие отчетные даты представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках №2 «Основные средства».

На 31.12.2021г. Общество имеет в пользовании следующие объекты на правах операционной аренды:

дог аренды л/ф № 2-2008-115-3

дог аренды л/ф № 2-2008-116-3

дог аренды л/ф № 2-2008-117-3

Арендуемое имущество используется для осуществления производственных и административных функций Общества.

В 2020 - 2021 г. Общество не осуществляло корректировки стоимости основных средств до их справедливой (рыночной) стоимости.

Оборотные активы

ЗАПАСЫ (стр.1210)

Расшифровка структуры, стоимости и движения материально-производственных запасов, принадлежащих Обществу, на соответствующие отчетные даты представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках №4 «Запасы».

Сведения о запасах на 31.12.2021 года представлены с учетом созданного резерва под снижение стоимости по балансовой стоимости. Величина созданного резерва учтена в составе прочих расходов за соответствующий период.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 1230)

Расшифровка структуры, величины и движения дебиторской задолженности за 2020-2021 года представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (стр.1250)

Представляет собой данные об остатках денежных средств, принадлежащих Обществу, на счетах в банке. Общество не имеет кассы и не ведет расчеты с использованием наличных средств.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 38 735 тыс. рублей. Уставный капитал общества полностью оплачен.

10.12.2021 года по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Триада-Лес» (ОГРН 1024701849325), юридическое лицо, учрежденное и действующее в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице генерального директора Филиповского Игоря Вениаминовича, приобрел долю в уставном капитале Общества в размере 75%, общей номинальной стоимостью 29 051 025,85 (двадцать девять миллионов пятьдесят одна тысяча двадцать пять) рублей 85 копеек.

10.12.2021 года по договору купли-продажи доли в уставном капитале Филиповский Игорь Вениаминович, паспорт 41 17 822806, выдан 11.05.2017, код подразделения 470-065, приобрел долю в уставном капитале Общества в размере 25%, общей номинальной стоимостью 9 683 675,29 (девять миллионов шестьсот восемьдесят три тысячи шестьсот семьдесят пять) рублей 29 копеек.

Изменения величины уставного капитала в 2019, 2020, 2021 годах не производилось.

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (стр.1350)

Представляет собой суммы вклада в имущество в денежной форме, внесенного собственниками Общества в течение 2008-2012г.

Так в 2012г. в составе добавочного капитала учтена сумма вклада в имущества в денежной форме, внесенного на основании Решения №1/12 от 06.11.2012 единственного участника Общества - компании Etela-Savon Energia Oу (Этела-Савон Энергия Ою).

Добавочный капитал на 31.12.2018 - 87 902 тыс.руб. В 2019 году Решением №4/19 от 10.12.2019 в целях достоверности финансовой отчетности и очевидным отсутствием в обозримом будущем возможности возврата вкладов, ранее внесенных единственным участником в имущество ООО «Русский Лес» в денежной форме, списано на покрытие убытков прошлых лет (периодов) величина вкладов эквивалентная 375 000 евро (15 105 тыс.руб.)

Изменения величины добавочного капитала в 2020, 2021 годах не производилось.

Долгосрочные обязательства

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1410)

Представляет собой данные о величине заемных средств, привлеченных Обществом, на осуществление операционной деятельности от ООО «ЕСЕ».

Общество не привлекало заемные средства от других хозяйствующих субъектов и банковских структур.

Данные об остатках и движения заемных за 2020-2021 года представлены по стр.5553 и 5573 Пояснения №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Сумма задолженности по уплате процентов за пользование заемными средствами отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности по стр.5565 и стр.5585 Пояснения №5 к бухгалтерскому балансу.

В следующей таблице представлена краткая информация о размере, условиях, на которых привлечены заемные средства, а также об остатках задолженности на отчетные даты:

| Ставка % | Основной долг | Долг по % | Основной долг | Долг по % | Привлечено/возвращено | Начислено | Основной долг | Долг по % |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2019 | на 31.12.2019 | на 31.12.2020 | на 31.12.2020 | | | на 31.12.2021 | на 31.12.2021 |
| 10% | 3 500 | 54 | 3 500 | 404 | -4076 | 172 | | |

Тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1510)

Представляет собой данные о величине заемных средств, привлеченных Обществом, на осуществление операционной деятельности от ООО «ЕСЕ».

Общество не привлекало заемные средства от других хозяйствующих субъектов и банковских структур.

Данные об остатках и движения заемных за 2020-2021 года представлены по стр.5565 и 5585 Пояснения №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, включая сумму задолженности по уплате процентов за пользование заемными средствами.

В следующей таблице представлена краткая информация о размере, условиях, на которых привлечены заемные средства, а также об остатках задолженности отчетные даты:

| Номер договора | Дата | Ставка % | Основной долг | Долг по % | Основной долг | Долг по % | Привлечено/возвращено в 2021 г. | Начислено % в 2021 г | Основной долг | Долг по % |
|----------------|------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | | | на 31.12.2019 | на 31.12.2019 | на 31.12.2020 | на 31.12.2020 | | | на 31.12.2021 | на 31.12.2021 |
| б/н | 23.04.2010 | 10% | | 1 271 | | 1 271 | -1 271 | | | |
| б/н | 20.12.2010 | 10% | | 544 | | 544 | -544 | | | |
| № 3 | 21.03.2011 | 8% | | 764 | | 764 | -764 | | | |
| № 3/2 | 26.04.2011 | 8% | | 308 | | 308 | -308 | | | |
| № 4 | 10.06.2011 | 9% | | 94 | | 94 | -94 | | | |
| № 5 | 11.07.2011 | 9% | | 988 | | 988 | -988 | | | |
| № 6 | 30.09.2011 | 10% | | 664 | | 664 | -664 | | | |
| № 7 | 27.10.2011 | 10% | | 1097 | | 1 097 | -1 097 | | | |
| № 8 | 01.12.2011 | 10% | | 57 | | 57 | -57 | | | |
| № 9 | 20.01.2012 | 10% | | 1428 | | 1 428 | -1 428 | | | |
| № 10 | 06.05.2013 | 10% | | 1025 | | 1 025 | -1 025 | | | |
| № 11 | 19.06.2013 | 10% | 1 810 | 1349 | | 1 387 | -1 387 | | | |
| № 12 | 18.03.2014 | 10% | 1 000 | 579 | | 611 | -611 | | | |
| № 13 | 07.04.2014 | 10% | 800 | 462 | | 540 | -540 | | | |
| № 14 | 16.06.2014 | 10% | 500 | 277 | | 326 | -326 | | | |
| № 15 | 15.09.2014 | 10% | 800 | 423 | | 501 | -501 | | | |
| № 16 | 01.12.2014 | 10% | 2 400 | 1210 | | 1 445 | -1 445 | | | |
| № 17 | 15.02.2019 | 10% | 3 000 | 263 | | 561 | -561 | | | |
| ИТОГО | | | 10 310 | 12 803 | | 13 611 | -13 611 | | | |

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1520)

Расшифровка структуры, величины и движения кредиторской задолженности за 2018-2020 года представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

На основании приказа руководителя №12 от 16.12.2021 Обществом проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами - существенных разниц в учете кредиторской задолженности не выявлено.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1540)

Представляет собой данные о величине резерва на оплату отпускных работникам Общества, сформированного в соответствии с положениями учетной политики Общества и порядка формирования резерва, утверждаемого руководителем.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр. 1180 и 1420)

Отложенные налоговые активы и обязательства, отраженные в балансе представляют собой произведение величины налогооблагаемых и вычитаемых разниц и соответствующей ставки налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отображаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Форма №2 "Отчет о прибылях и убытках"

ВЫРУЧКА (стр.2110)

Данные о выручки по видам деятельности, а также себестоимости продукции за 2019-2020 г. представлены в следующих таблицах:

Данные за 2020 год:

| Виды деятельности | тыс. руб. | | |
|--------------------------------------|---|--|-----------------|
| | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
| Производство и продажа лесопроductии | 54108 | (33752) | 20356 |
| Производство и продажа щепы | 32594 | (22888) | 9706 |
| Продажа щепы (отп) | 14700 | (11747) | 2953 |
| Итого | 101402 | (68387) | 33015 |

Данные за 2021 год:

тыс. руб.

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|--------------------------------------|---|--|-----------------|
| Производство и продажа лесопроductии | 71860 | (40604) | 31256 |
| Производство и продажа щепы | 44676 | (30370) | 14306 |
| Итого | 116536 | (70974) | 45562 |

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (стр. 2340, 2350)

В целях повышения понятности и информативности бухгалтерской отчетности статьи 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» представлены за вычетом оборотов по Дебету (Кредиту) сч. 91 в аналитике статьи «Доходы (расходы), связанные с куплей-продажей валюты».*>

Общество получило следующие прочие доходы в течение 2020 и 2021 годов:

тыс. руб.

| Доходы | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| | Стр. 2340 | Стр. 2340 |
| Доходы от продажи сырья и материалов | | 3516 |
| Возмещение расходов | 27 | 50 |
| Доход от сдачи в аренду | | 276 |
| Доход от продажи ОС | | 28 |
| Прочие курсовые разницы | 1 | 0 |
| Прочие доходы | 2 | 125 |
| Результат инвентаризации | 1000 | 570 |
| Итого | 1030 | 4565 |

Общество произвело следующие прочие расходы в течение 2020 и 2021 года:

тыс. руб.

| Расходы | 2020 | 2021 |
|--|-----------|-----------|
| | Стр. 2350 | Стр. 2350 |
| Административные штрафы | | 3 |
| Арендная плата л/фонда по делянкам не начатым рубкой | 2406 | 6104 |
| Госпошлина | 18 | |
| Неустойка по договорам аренды л/ф | | |
| Прочие курсовые разницы | | 1 |
| Прочие расходы | 155 | 108 |
| Расходы от продажи сырья и материалов | | 3097 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Расходы по оплате услуг кредитных орган. | 60 | |
| Финансовая помощь | 55 | 45 |
| Налог на имущество | 4 | 20 |
| Резерв под снижение ст-ти МПЗ | 1309 | 23 |
| Итого | 4007 | 9401 |

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (Стр. 2410)

Расчеты по налогу на прибыль за 2020-2021 года представлены следующим образом:

| | 2019 до корректировок | 2019 после корректировок | 2020 | 2021 |
|--|--------------------------|-----------------------------|---------|--------|
| Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет | (825) | (825) | 8 234 | 26729 |
| Налог на прибыль | (85) | (85) | (2 175) | (5411) |
| в том числе: | | | | |
| Текущий налог на прибыль | (403) | 0 | (599) | (2856) |
| Отложенный налог на прибыль | 318 | (85) | (1 576) | (2555) |
| Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода | 2794 | 3388 | 3 302 | 2884 |
| Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода | 3113 | 3303 | 1 726 | 329 |

Форма №4 "Отчет о движении денежных средств"

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Информация об остатке и движении денежных средств представлена исходя из курса валют на отчетные даты.

Расчет влияния изменения курса валют за 2021 год представлен в следующей таблице:

Тыс.руб.

| Аналитика статьи "Прочих доходов и расходов" | Расходы | Доходы |
|---|----------------|---------------|
| Курсовые разницы, в т.ч. | | |
| - по операциям покупки/продажи валюты | | |
| - переоценка остатков на валютных счетах | 0,924 | 0,406 |
| ИТОГО | 0,924 | 0,406 |
| Финансовый результат | | 0,518 |

5. Выплата дивидендов.

В течение отчетного периода дивиденды не выплачивались.

6. Информация по отчетным сегментам.

В виду отсутствия у Общества отдельных отчетных сегментов информация по ним не предоставляется.

7. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

8. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 года № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами являются:

| Наименование и реквизиты (Ф.И.О. и адрес) | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной | Дата возникновения основания/Дата прекращения основания | Характер отношений |
|---|---|---|----------------------|
| Etela-Savon Energia Oy идентификационный номер предприятия 0940995-3, расположенное по адресу: Вуорикату 19, 50101 Миккели, Финляндия | Единственный участник На основании договора купли-продажи 100% долей уставного капитала от 01.04.2010 г. | 02.04.2010/22.12.2021 | Контроль |
| г-н Ерkki Карппанен г-н Лассе Лахтинен г-н Хеикки Никанен г-н Пааво Барк г-н Юкка Росси | Члены совета директоров | 11.05.2021/22.12.2021 | Значительное влияние |
| Борисов Сергей Александрович | Генеральный директор На основании Протокола заседания Совета Директоров | 17.02.2014/31.12.2021 | Значительное влияние |
| ООО «ЕСЕ» | Принадлежность к группе компаний Etela-Savon Energia Oy | 04.12.2008/22.12.2021 | |
| ООО «Триада-Лес» ИНН 4715012178 ОГРН 1024701849325, | На основании договора купли-продажи 75% доли уставного капитала от 10.12.2021 | 22.12.2021 | Значительное влияние |
| Филиповский Игорь Вениаминович ИНН 471500212875 | На основании договора купли-продажи 25% доли уставного капитала от 10.12.2021 | 22.12.2021 | Значительное влияние |

Информация по операциям и состоянием расчетов со связанными сторонами:

1. с контролирующими или оказывающими влияние на ООО "Русский Лес" сторонами:

1.1. с компанией ООО «ЕСЕ»:

- в рамках операций, связанных с получением и погашением займов и процентов по ним:

Общая сумма начисленных процентов за 2020 год составила 1158 тыс. руб., общая задолженность на 31.12.2018г. – 22025 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 26667 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 17515 тыс.руб. В течение 2020 года возвращено основного долга на сумму 10 310 тыс.руб. Выплат процентов в отчетном периоде не производилось. Обществом достигнуто соглашение по

продлонгации срока выплаты процентов и возврата основного долга по всем действующим договорам*.

* - детальная информация приведена в разделе 3 Пояснительной записки.

Суммы взаимных обязательств в размере договоров выглядят следующим образом:

руб.

| Договор | Задолженность ООО «Русский Лес» на 31/12/2020 | Задолженность ООО «ЕСЕ» на 31/12/2020 | Перечислено ООО «ЕСЕ», передано товаров, работ, услуг за 2021 | Принято ООО «ЕСЕ» товаров, работ, услуг, получено оплат, произведено зачетов за 2021 | Задолженность ООО «Русский Лес» на 31/12/2021 | Задолженность ООО «ЕСЕ» на 31/12/2021 |
|---|---|---------------------------------------|---|--|---|---------------------------------------|
| 1/10-2021 от 27.10.2021 | | | 4 128 101.16 | 4 128 101.16 | | |
| 1/1121 от 22.11.2021 | | | 9 000.00 | 4 000.00 | | 5 000.00 |
| Договор №1 (рубка щепы) от 07.10.2019 | 354 518.88 | | 8 399 165.76 | 8 044 646.88 | | |
| 4 от 22.11.2021 | | | 24 500.00 | 24 500.00 | | |
| 5 от 22.11.2021 | | | 34 000.00 | 34 000.00 | | |
| РЛ-7 (строительство и ремонт л/д) от 01.02.2019 | 496 320.00 | | 1 018 560.00 | 522 240.00 | | |
| РЛ-8 от 24.10.2019 (поставка щепы) | | | 49 978 521.28 | 49 978 521.28 | | |
| | 850 838.88 | 0.00 | 63 591 848.20 | 62 736 009.32 | 0.00 | 5 000.00 |

2. с прочими сторонами.

- Общество не является участником совместной деятельности и не имеет отношений с негосударственными пенсионными фондами по вопросам добровольного пенсионного страхования сотрудников.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с требованиями ПБУ №8/2010 Общество создает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности в обязательном порядке следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам;

- по выплате отпускных работникам;
- на расходы по лесному хозяйству

Порядок формирования, отражения и использования резервов по данным обязательствам утверждается отдельными нормативными документами Общества и закреплён в Учетной политике.

Резерв по сомнительным долгам в 2019, 2020, 2021 году не создавался.

Сумма отпускных, причитающихся к выплате работникам, включая обязательные страховые взносы, на 31.12.2021 года составила: 126 тыс. руб.

Обществу не известно о других фактах хозяйственной деятельности, требующих отражения или раскрытия в бухгалтерской отчетности.

10. События после отчетной даты.

Обществу не известно о событиях после отчетной даты, требующих отражения или раскрытия в бухгалтерской отчетности.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации, подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Компании.

Тем не менее, по мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие нормы законодательства интерпретированы им корректно.

18 марта 2022 года
(дата)

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тимофеев А.В.

Копп А.В.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Тимофеев Андрей
Викторович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | - | 1 598 | - | (622) | 977 |
| | 5250 | за 2020г. | - | 773 | - | (773) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Автомобиль Лада Нива 2123 куз. ХТА212300N0801736 | 5241 | за 2021г. | - | 977 | - | - | 977 |
| | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Лесная дорога Явосемское л-во кв.29 Проект 0001-ЛД 1881,75 м | 5242 | за 2021г. | - | 622 | - | (622) | - |
| | 5252 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Лесная дорога Липногорское л-во кв. 39 Проект 0001-ЛД, 0,560 км | 5243 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2020г. | - | 258 | - | (258) | - |
| Лесная дорога Явосемское л-во кв.7, 30 Проект 0001-ЛД 1,2 км | 5244 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2020г. | - | 221 | - | (221) | - |
| Лесная дорога Липногорское л-во кв. 28, 39 Проект 0001-ЛД, 2,274 км | 5245 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2020г. | - | 294 | - | (294) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 1 040 309 | 573 252 | 573 252 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Тимофеев Андрей
Викторович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Тимофеев Андрей
Викторович**
(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Тимофеев Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 3 592 | - | 27 789 | - | (2 913) | - | - | - | - | - | - | 28 468 | - |
| | 5530 | за 2020г. | 677 | - | 3 305 | - | (409) | - | - | - | 3 | 17 | - | 3 592 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 2 070 | - | 27 775 | - | (2 007) | - | - | - | - | - | - | 27 838 | - |
| | 5531 | за 2020г. | 275 | - | 2 046 | - | (251) | - | - | - | - | - | - | 2 070 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 74 | - | - | - | (55) | - | - | - | - | - | - | 20 | - |
| | 5532 | за 2020г. | 229 | - | - | - | (155) | - | - | - | - | - | - | 74 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 1 448 | - | 13 | - | (851) | - | - | - | - | - | - | 610 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 172 | - | 1 259 | - | (4) | - | - | - | 3 | 17 | - | 1 448 | - |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 3 592 | - | 27 789 | - | (2 913) | - | - | X | - | - | - | 28 468 | - |
| | 5520 | за 2020г. | 677 | - | 3 305 | - | (409) | - | - | X | 3 | 17 | - | 3 592 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | 3 500 | - | - | (3 500) | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | 3 500 | - | - | - | - | - | - | - | 3 500 |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 27 371 | 23 185 | 173 | (22 462) | - | - | - | - | 28 267 |
| | 5580 | за 2020г. | 31 677 | 11 921 | 1 159 | (17 406) | - | - | 3 | 17 | 27 371 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 4 359 | 19 825 | - | (4 330) | - | - | - | - | 19 854 |
| | 5581 | за 2020г. | 4 326 | 3 805 | - | (3 772) | - | - | - | - | 4 359 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 3 868 | 2 776 | - | (3 868) | - | - | - | - | 2 776 |
| | 5582 | за 2020г. | 3 152 | 3 852 | - | (3 136) | - | - | - | - | 3 868 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 5 019 | 513 | - | (15) | - | - | - | - | 5 517 |
| | 5583 | за 2020г. | 848 | 4 242 | - | (91) | - | - | 3 | 17 | 5 019 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | 14 015 | - | 173 | (14 187) | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | 23 167 | - | 1 158 | (10 310) | - | - | - | - | 14 015 |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 111 | 71 | - | (62) | - | - | - | - | 120 |
| | 5586 | за 2020г. | 186 | 22 | - | (97) | - | - | - | - | 111 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 27 371 | 23 185 | 173 | (22 462) | - | X | - | - | 28 267 |
| | 5570 | за 2020г. | 31 677 | 11 921 | 1 159 | (17 406) | - | X | 3 | 17 | 27 371 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Тимофеев Андрей
Викторович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 12 106 | 16 644 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 4 962 | 3 882 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 304 | 1 135 |
| Амортизация | 5640 | 361 | 69 |
| Прочие затраты | 5650 | 54 531 | 57 287 |
| Итого по элементам | 5660 | 73 264 | 79 017 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 3 887 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 73 264 | 82 904 |

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

Руководитель _____
(подпись)

**Тимофеев Андрей
Викторович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 559 | 11 460 | (11 768) | (125) | 126 |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Тимофеев Андрей
Викторович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Тимофеев Андрей
Викторович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2021г. | | за 2020г. | |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | | - | | - |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | | - | | - |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | | - | | - |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2021г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2020г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2021г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2020г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Тимофеев Андрей
Викторович**
(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.