

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Любимский лесокombинат»
за 2021 год**

Акционерное общество «Любимский лесокombинат» зарегистрировано 31.05.1994 года Администрацией Любимского муниципального округа. Номер государственной регистрации: 71. Свидетельство о государственной регистрации Серия 76 № 000628527 от 09.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1027601457201.

Учредителем Общества являлся Комитет по управлению государственным имуществом Ярославской области. Общество является правопреемником государственного предприятия «Любимский лесокombинат». В период с 31.05.94г по 15.09.97г. - акционерное общество открытого типа «Любимский лесокombинат», Постановление Администрации Любимского м.о. № 71 от 31.05.94г. С 15.09.97г. по 13.10.2020 - Открытое Акционерное Общество «Любимский лесокombинат» - Постановление главы Любимского муниципального округа № 280 от 15.09.1997г., с 14.10.2020 по настоящее время – Акционерное общество «Любимский лесокombинат», запись в ЕГРЮЛ № 2207600362000 от 14.10.2020.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе Серия 76 № 0072547 от 22.10.1999г. ГосНи по Любимскому району, ИНН 7618001169, КПП 761801001.

Генеральным директором является Голосов Роман Юрьевич – ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице: 2187627639527 от 09.10.2018.

Уставный капитал Общества составляет 4527263 (четыре миллиона пятьсот двадцать семь тысяч двести шестьдесят три) рубля. Общество выпускает 18329 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 247 (двести сорок семь) рублей каждая, что составляет 100% уставного капитала общества (на основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала общества, принятого годовым общим собранием акционеров ОАО «Любимский лесокombинат» 15 июня 2010 года, протокол от 15 июня 2010 года № 1 и зарегистрированного 25 мая 2011 года Отчёта об итогах выпуска ценных бумаг государственный регистрационный номер 1-02-07058-А. Межрайонная ИФНС России № 4 по Ярославской обл. зарегистрировала эти изменения, в Единый гос. реестр юридических лиц была внесена запись № 2117611013012 от 18.07.2011 г.). Все акции полностью оплачены. Акционерами АО «Любимский лесокombинат» являются физические лица.

В состав совета директоров входят: Голосов Александр Владимирович – советник генерального директора – председатель совета директоров, Голосов Роман Юрьевич – генеральный директор, Нечаева Елена Анатольевна – диспетчер, Астафьева Марина Константиновна – главный бухгалтер, Гущина Екатерина Александровна.

Юридический и фактический адрес Общества: 152470, Ярославская область, Любимский район, город Любим, улица Раевского, д. 11/39.

В соответствии с Уставом общества основными видами деятельности являются: лесозаготовки; производство пиломатериалов; ремонтно-строительные работы; сбыт и поставка лесоматериалов; торгово-закупочная деятельность; организация общественного питания и торговли; операции с недвижимостью; внешнеэкономическая деятельность.

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

Ведение бухгалтерского учета соответствует положениям Федерального Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующим стандартам, указаниям, инструкциям.

Общество применяет общую систему налогообложения

АО «Любимский лесокombинат» имеет лесосырьевую базу в Ярославской и Вологодской областях с объемом освоения более 100 тыс. куб. ежегодно.

У предприятия имеется персонал и производственные мощности для ведения хозяйственной деятельности.

Валка деревьев, трелёвка, обрезка ведется Экскаватором Komatsu PC200LC-8MO, Форвардером PONSSE Buffalo King 8W и бесчечерным трактором скиддер «Джон Дир», а также бензомоторными пилами «Штиль». Вывозка леса с лесосек производится автомашинами «МАЗ», «УРАЛ».

С целью снижения себестоимости лесозаготовки и увеличения доли переработки на предприятии приобретено в лизинг современное лесозаготовительное оборудование.

В 2021 году была приобретена на условиях лизинга лесозаготовительная техника:

Экскаватор Komatsu PC210LC-10MO и Форвардер PONSSE Buffalo King 8W стоимостью 32 521 600,26 и 45 873 708,83 рублей соответственно, а также Бульдозер стоимостью 14 533 962,72 руб. Приобретены Сортиментовоз МАЗ 6312С9-8526-012 с манипулятором за 6 765 000 руб. и два прицепа за 1 300 000 руб. и 1 500 000 руб.

Готовая продукция складирована на нижнем складе, на специальных площадках по породам и сортам. На нижнем складе имеются производственные мощности для переработки и хранения около 200.0 тыс. куб. древесины.

Погрузка готовой продукции в вагоны осуществляется лесопогрузчиком «Либхер» Продукция реализуется как на внутреннем рынке, так и поставляется на экспорт.

В 2021 году основными покупателями лесопродукции являлись:

На внешнем рынке: STORA ENSO OYJ – Финляндия.

На внутреннем рынке: ООО «Ува-лес», ЗАО «Шатура-Вуд», ООО «Стора Энсо Форест Вест», ООО «ЛесоТорговая Компания» и др.

По условиям контрактов оплата за отгруженную продукцию производилась на условиях предоплаты, или с момента получения результатов приемки.

Предприятие выпускает следующие виды продукции: лесоматериалы круглые различного технического назначения; пиломатериалы хвойных и лиственных пород; срубы домов и садовых домиков, древесина дровяная и технологическая, ёлки новогодние.

В 2021 году заготовлено 201 тыс. куб. древесины. Выпуск круглых сортиментов составил 70 тыс. м3. Выход деловой древесины составил 35%.

Численность работающих на предприятии на конец года составила 79 человека.

Выручка от основного вида деятельности предприятия в 2021 году составила 259 793 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 30 975 тыс. руб.

Основные средства на конец 2021 года составляют 98 663 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения – 20 796 тыс. руб.

Остаток незавершенного производства на конец 2021 года составляет 33 258 тыс. руб.

Расходы будущих периодов – 111 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на конец 2021 года составила 21 215 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей 7 517 тыс. руб.;

- авансы выданные 13 673 тыс. руб.;

- прочая задолженность 25 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на конец 2021 года составила 150 681 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам 96 959 тыс. руб.;

- авансы полученные 39 657 тыс. руб.;

- задолженность по налогам 10 007 тыс. руб.;

- задолженность по оплате труда 3 005 тыс. руб.;

- прочая задолженность – 1 053 тыс. руб.

Имеющаяся дебиторская задолженности имеет срочный характер.

Кредиторская задолженности носит срочный характер.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного 2021 года составила 40 254 тыс. руб.

По состоянию на 10.08.2017 года Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и отнесено к категории «Малое предприятие»

Учетная политика утверждена Приказом от 31.12.2020 г. «Об утверждении учётной политики на 2021 г.»

При признании доходов и расходов используется метод начисления.

Затраты, связанные с производством и продажей продукции (работ, услуг), учитываются на счетах: 20 - «Основное производство», 23 - «Вспомогательное производство», 25 - «Общепроизводственные расходы», 26 - «Общехозяйственные расходы»

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;

- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства

(кроме административно-управленческого персонала);

- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» по видам деятельности и видам продукции.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, услуг полностью и списываются на счет 90 «Продажи» пропорционально выручке по видам продукции.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. Переоценка основных фондов на конец отчетного периода не производилась.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

НДС с авансов полученных и НДС по товарам отгруженным в сумме 7 950 тыс. руб. учитывается на счете 76.АВ и 76.4 и отражен в бухгалтерском балансе по строке 1260.

НДС с авансов уплаченных в сумме 2 289 тыс. руб., учитывается на счете 19.6 и отражен в бухгалтерском балансе по строке 1550.

Сверка взаимных расчетов по обязательствам произведена на 31.12.2021 г.

Согласно [п. 4](#) ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Выплата вознаграждения в рамках трудовых отношений генеральному директору Общества в 2021 году составила 1627 тыс. руб.

АО «Любимский лесокомбинат» владеет 91,3 % акций ОАО «Отрадное». В 2021 году ОАО «Отрадное» выставило счетов за аренду производственных объектов на сумму 516 тыс. руб., АО «Любимский лесокомбинат» выставило счетов ОАО «Отрадное» по договору аренды части нежилого помещения под офис на сумму 12 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами производились безналичным путем, частично плата по договорам аренды производилась из кассы Общества, а также зачетом взаимных обязательств.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намеренная и необходимая ликвидация своей деятельности.

Генеральный директор
АО «Любимский лесокомбинат»
20.03.2022

Голосов Р.Ю.