

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### АО «ТЛК-ЛЕС» ЗА 2021 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ТЛК-Лес» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

#### 1. Организация и виды деятельности

Акционерное общество «ТЛК-Лес» (сокращенно АО «ТЛК-Лес») учреждено как непубличное акционерное общество 09 августа 2019 года.  
ОГРН 1187746740114, ИНН / КПП 7728439741 / 772801001.

##### **Место нахождения Общества**

До 07 февраля 2022 года\_117246, г. Москва, проезд Научный, дом 10, этаж 1, офис 560.

С 07 февраля 2022 года: 117630 Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ О.ОБРУЧЕВСКИЙ, Ш СТАРОКАЛУЖСКОЕ,Д.65,ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 7/1,КОМ.6

##### **Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:**

Генеральный директор Поляков Владимир Владимирович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

##### **Структура уставного капитала**

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 руб. и разделен на 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

Владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

№№	Наименование физического лица	Количество акций или доли в уставном капитале
1	Корсунов Алексей Викторович	500 обыкновенных акций, составляющих 50% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
2	Бурчаловский Павел Клавдиевич	500 Обыкновенных акций, составляющих 50% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества

### **Вид деятельности Общества**

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является: 77.39.12 «Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования».

По итогам работы за 2021 год численность работающих в Обществе составляла 2 человека.

Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т. ч. филиалов).

## **2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с и Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

## **3. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## **4. Основные средства**

Основные средства (офисное оборудование) отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года составляет 79 тыс. руб. Первоначальная стоимость на 31.12.2021 года составляет 81 тыс. руб., начисленная амортизация на 31.12.2021 года - 2 тыс. руб.

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом. Переоценка стоимости основных средств не производилась.

## 5. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (железнодорожные вагоны), отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». Остаточная стоимость таких объектов составляет на 31 декабря 2021 г. 111 886,00 тыс. руб.

Первоначальная стоимость объектов, предназначенных исключительно для сдачи в аренду на 31.12.2021 года составляет 113 776,00 руб. Начисленная амортизация на 31.12.2021 года - 1 890,00 тыс. руб.

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

### Информация о сумме денежных средств (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства - всего	5 092	3 477	10

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности в проверяемом периоде не создавался.

### Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

---

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	29 918	-	1 422	-	-	-
в том числе Краткосрочная дебиторская задолженность	17 584	-	1 422	-	-	-

#### Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.-
Кредиторская задолженность - всего	75 236	783	-
в том числе Краткосрочная кредиторская задолженность,	75 236	783	-

В проверяемом периоде Общество не являлось получателем государственной помощи.

#### 8. Заемные средства

Задолженность по займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Сумма расходов по начисленным процентам, включенных в прочие расходы, составила за 2021 год 1 666 тыс.руб..

#### Информация о долгосрочных и краткосрочных займах

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные займы,	2021	-	62 100	(7 300)		54 800

<b>в т.ч.</b>	<b>2020</b>	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2021	-	62 100	(7 300)	-	54 800
	2020	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные займы, в т.ч.</b>	<b>2021</b>	-	<b>7 166</b>	<b>(6 898)</b>	-	<b>268</b>
	<b>2020</b>	-	-	-	-	-
краткосрочные займы;	2021	-	5 500	(5 500)	-	-
	2020	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных займов;	2021	-	1666	(1 398)	-	268
	2020	-	-	-	-	-

## 9. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. составляли соответственно 15 407 тыс. руб., 4 116 тыс. руб., (138) тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 11 291 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 15 397 тыс. руб.

## 10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

К прямым расходам Общества относятся расходы, связанные непосредственно с оказанием работ (услуг). Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением акционеров Общества.

Величина нераспределенной прибыли на конец проверяемого периода составила 15 397 тыс. руб.

### Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость,	83 950	31 047

акцизов и аналогичных обязательных платежей)		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(66 462)	(24 916)
Валовая прибыль	17 488	6 131
Управленческие расходы	(1 189)	(487)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	16 299	5 644
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(2 186)	(363)
Прочие доходы	2 765	143
В том числе:		
Курсовые разницы	2 717	143
прочее	48	-
Прочие расходы	(4 951)	(506)
В том числе:		
Курсовые разницы	(2 962)	(242)
Услуги банка	(267)	(67)
% к оплате	(1 666)	-
Доначисление страховых взносов по акту	(7)	-
штрафы	(1)	-
прочее	(48)	-

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил (1 559) тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 11 290 тыс.руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составила 11 290 руб./акц.

В проверяемом периоде по итогам работы за 2020 год Общество не выплачивало дивиденды.

## 11. Операции со связанными сторонами

Вид операции	Наименование Общества	Договор	Сумма дохода, тыс	Сальдо на 01.01.2020 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
--------------	-----------------------	---------	-------------------	-------------------------	-------------------------

			руб		
Оказание услуг по грухоперевозкам автотранспортом	АО «Архангельский фанерный завод»	89/07 от 23.01.2020	55 998	1 399	34
Оказание услуг по аренде ЖД вагонов	АО «Архангельский фанерный завод»	1 от 01.01.21	8 106	0	1 578
Получение займа от юрлица	АО «Архангельский фанерный завод»	Договор займа №2 от 05.04.2021	(62 100)	0	(54 800)

## **12. События, произошедшие после отчетной даты. Непрерывность деятельности.**

1. Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «ГЛК-Лес» в обозримом периоде вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 г.

2. Общество оценило возможное влияние на свое финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

Указанные события могут оказать (или окажут) негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в результате снижения курса рубля, потери отдельных направлений перевозок.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3. с 2022 года в Учетную политику для целей бухгалтерского учета АО «ГЛК-Лес» вносятся изменения в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

-ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н

-ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н

-ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 6.10.2018 №208н

Указанные Федеральные стандарты бухгалтерского учета внесут изменения в действующие правила бухгалтерского учета, внесут изменения в структуру активов и обязательств АО «ТЛК - Лес».

4. На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

### **13. Информация о совместной деятельности**

Общество не является участником совместной деятельности

18.02.2022