

ООО «Ксилотек-Сибирь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью
«КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

г. Лесосибирск

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ксилотек-Сибирь» (далее по тексту «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения.

1.1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ» (далее - Общество), сокращенное название ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ», ИНН/КПП 2454024623/245401001 зарегистрировано МИФНС № 9 по Красноярскому краю свидетельство 24 № 006392411.

Сведения в Единый государственный реестр юридических лиц внесены 29.08.2014 года, за основным государственным регистрационным номером 1142454000886.

Юридический и почтовый адрес Общества: 662543 Красноярский край, г. Лесосибирск, ул.

Белинского, д. 16А

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2019 г.	за 2020 г.	за 2021г.
187	181	167

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является производство пиломатериалов, дополнительным лесозаготовка. Данные виды деятельности лицензированию не подлежат. И основным, и дополнительным видами деятельности Общество начало заниматься в 4 квартале 2016 г.

1.3. Филиалы и представительства Общества.

В составе ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ» филиалы и представительства отсутствуют.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры (участники).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 11 тыс. руб. Участниками Общества в период 2019-2021 гг. являлись:

Наименование	Доля в УК %		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
ООО «ЖКХ ЛДК №1»	90	90	90
ООО «Пожарная охрана ЛДК№1»	10	10	10
Итого:	100	100	100

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.5. Информация об органах управления.

Органами управления ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ» являются (ст. 29 Устава):

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Побегайло С.Н.

На основании решения общего собрания участников от 30.04.2021 № 4/21 Ревизионная комиссия Общества в отчетном периоде не формировалась.

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе.

Список участников Общество ведет самостоятельно.

В соответствии с положениями федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ» подлежит обязательному аудиту.

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2021 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739273946, ИНН 7708096662), являющееся членом СРО ААС (Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»), ОГРН - 12006017998

Место нахождения: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, 16, строение 1. Этаж 6, помещение 1.

Телефон, факс: 8(495) 775-2200, (495) 775-2201.

Почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31

Адрес электронной почты: www.finexpertiza.ru; info@finexpertiza.ru

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ» не имеет.

2. Основа представления информации в отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось Обществом в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07, 1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика утверждается приказом руководителя Общества, вводится в действие с 01 января и применяется последовательно из года в год.

Учетная политика утверждена приказом № 0050/4 от 31.12.2020г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1 Организация и формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с привлечением сторонней организации, с которой заключен договор на ведение бухгалтерского учета (ОЦО).

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ: 1С, версия 8,2 УПП; 1С, версия 7,7 ЗИК.

2.2 Изменения учетной политики

При формировании учетной политики на 2021 год Организация руководствовалась действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в части, не противоречащей Закону №402-ФЗ (п.1 ст.30). Изменения в учетную политику на 2021 год в сравнении с 2020 годом при ведении бухгалтерского учета в части прописанных в ней правил и методов ведения бухгалтерского производилось в части учета МПЗ в связи с применением нового стандарта ФСБУ 5/2019. В отчетности показатели данных строк отражены перспективно. Автоматизирован через систему SAP расчет резерва по сомнительным долгам (утверждено приложение 20 к УП по БУ с методикой расчета резерва). В части раскрытия информации по ОНА и ОНО: в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто по однородным видам активов и обязательств. В отчетности показатели данных строк отражены ретроспективно. В бухгалтерской отчетности авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, осуществлением капитальных вложений, отражаются в разрезе видов запасов, капитальных вложений, которые организация ожидает получить от поставщиков, за исключением НДС отражаются в составе строк: стр.1150 «Основные средства». В отчетности изменения данных строк отражены ретроспективно.

В УП на 2022 год внесены следующие изменения:

в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Приказ МФ РФ от 17.09.2020 № 204н:

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.

2. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения:

ФСБУ 26/2020 перспективно;

ФСБУ 6/2020 альтернативно.

3. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

4. Стоимость спец. одежды и инструмента учитывается на счетах учета запасов, в бухгалтерском балансе, отражается в первом разделе по строке 1190 Прочие внеоборотные активы.

5. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в количественном выражении на сч.01.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

6. Организация выделяет следующие группы основных средств:

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Класс ОснСр	Название класса основных средств
1010000	ОС. Земельные участки
1010100	ОС. Объекты природопользования
1020000	ОС. Здания
1020100	ОС. Сооружения
1020200	ОС. Лесовозные дороги и мосты
1020300	ОС. Капитальные вложения в арендованное имущество
1030000	ОС. Машины и оборудование (кроме офисного)
1030100	ОС. Транспортные средства
1030200	ОС. Производственный инвентарь
1040000	ОС. Офисное оборудование и инвентарь
1040100	ОС. Информ, комп. и телекоммуник. ИКТ оборудование
1050000	ОС. Прочие >100 тыс.
1050100	ОС. Прочие от 40 тыс. до 100 тыс.
1060000	ОС. МОС <40 тыс.
1070000	ОС в составе активов для продажи
	ОС. Инвестиционная недвижимость

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

7. Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

8. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

9. Организация начисляет амортизацию за отчетный период ежемесячно.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

10. Организация начисляет амортизацию линейным способом по группам основных средств. Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.

11. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования, первоначальной стоимостью свыше 500 тыс. руб. и сроком службы более 3-х лет по состоянию на момент проведения годовой инвентаризации,

а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- устаревания объекта, которое более чем на 30 % сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- обстоятельств, в результате которых увеличивается или уменьшается ликвидационная стоимость объекта более чем на 30 % первоначальной стоимостью свыше 500 тыс. руб.;

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

12. Организация проверяет стоимость внеоборотных активов на обесценение.

Основание: пункты 38 ФСБУ 6/2020. (сч.01 и 08)

Основание: пункт 51 ФСБУ 6/2020.

13. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов;
- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи: пенсионное, медицинское страхование и др.;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива (определение отнесение к инвестиционному активу изложено в Приложении № 6 к ЕУП);
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
- иные затраты.

Основание: пункт 10, подпункт «а» пункта 11 ФСБУ 26/2020.

14. Организация дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев. В стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) до момента ввода в эксплуатацию. Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу на основании ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Размер платы за отсрочку (рассрочку) по договорам организация рассчитывает в установленном порядке на основании:

- положений договоров, если плата за отсрочку (рассрочку) выделена в виде процента, фиксированной суммы или договор устанавливает вариант оплаты без отсрочки (рассрочки) в меньшей сумме;
- данных поставщиков, подрядчиков о цене товаров, работ, услуг без учета отсрочки (рассрочки). Данные могут быть получены из прайс-листов, с сайтов или из переписки. При этом цена товаров, работ, услуг должна быть определена без учета скидок, бонусов и иных льгот, которые могут быть предоставлены за иные условия договоров (например, объем закупок, предоплата и т. п.);
- ключевой ставки Банка России по правилам дисконтирования. В качестве ключевой ставки Банка России используется ставка на более позднюю дату: заключения договора или определения условия о стоимости товаров, работ, услуг и порядке оплаты.

Основание: пункты 12 ФСБУ 26/2020.

15. Организация уменьшает подлежащие уплате суммы на скидки, уступки, вычеты, премии, льготы, предоставляемые поставщиками и подрядчиками, вне зависимости от формы их предоставления, только в случае их предоставления до момента ввода в эксплуатацию объекта, при приобретении которого были осуществлены капитальные вложения. Скидки, предоставленные после, не уменьшают стоимость капитальных вложений и учитываются в составе прочих доходов.

Основание: подпункт «б» пункта 11 ФСБУ 26/2020.

16. Организация признает в качестве фактических затрат на капитальные вложения при оплате не денежными средствами сумму балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг.

Основание: пункт 13 ФСБУ 26/2020.

17. Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как компонент к объектам основных средств, в отношении которых эти работы проводятся, если они удовлетворяют стоимостным критериям. 18. Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счетах учета «Материалы» на соответствующем складе либо находящиеся в резерве под определенный проект. В

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Бухгалтерской отчетности учитывается во внеоборотных активах в составе капитальных вложений.

Основание: подпункта пункта 5 ФСБУ 26/2020

19. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Начисление амортизации с 01.01.2022 года по переведенным на консервацию ОС относить на прочие расходы с отнесением на статью расходов «простои».

Основание: п.30 ФСБУ 6/2020

20. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (меньше 10 % от первоначальной стоимости ОС);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

21. В капитальные вложения не включаются затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации, независимо от того, являются ли такие перемещения, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;

Основание: пункт 16 ФСБУ 26.

в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Приказ МФ РФ от 16.10.2018 № 208н:

1. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года.

Основание: пункт 48 ФСБУ 25/2018

2. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения:

- по арендованным активам по каждому договору аренды единовременно признается на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В связи с единовременным признанием разниц, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 году не пересчитывается.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018

- по сданным в аренду активам ретроспективно

Основание: пункт 48 ФСБУ 25/2018

5. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды.

К таким условиям относятся:

- Изменения Условий договора
- Изменения срока договора
- Изменения величины арендных платежей

Корректировки отражаются как изменения оценочных значений.

Основание: пункт 9, 21 ФСБУ 25/2018

Учет арендатора

6. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды:

- сроком менее 12-ти месяцев

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- имеющих низкую стоимость
Основание: пункт 11 ФСБУ 25/2018

При применении настоящего пункта арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды или на основе другого системного подхода.

При соблюдении условий, указанных в настоящем пункте не применяется ФСБУ 25/2018 опускается при выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права требования
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

Основание: пункт 51, пункт 11 ФСБУ 25/2018

7. Право пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость ППА включает

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды;
- г) величину оценочного обязательства по демонтажу, перемещению, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором состояния если возникновение такого обстоятельства обусловлено предметом аренды.

Основание: пункт 13 ФСБУ 25/2018

8. Обязательства по аренде первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Основание: пункт 14, 15 ФСБУ 25/2018

9. Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Основание: пункт 17 ФСБУ 25/2018

10. Величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Проценты начисляются как произведение обязательств по аренде на процентную ставку. Периодичность начисления процентов ежемесячно.

Основание: пункт 18, 19 ФСБУ 25/2018

11. Начисленные проценты включаются в состав прочих расходов арендатора.

Основание: пункт 20 ФСБУ 25/2018

12. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списывается в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Основание: пункт 23 ФСБУ 25/2018

Учет арендодателя

12. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходит право собственности на предмет аренды, обусловленный договором, срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Основание: пункт 25 ФСБУ 25/2018

13. В случае классификации объекта учета аренды как неоперационной (финансовой) аренда признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Основание: пункт 32 ФСБУ 25/2018

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Инвестиция в аренду определяется в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Основание: пункт 33 ФСБУ 25/2018

15. Чистая стоимость инвестиции в аренду, увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей. Начисляемые проценты определяются как произведение чистой стоимости на начало расчетного периода на процентную ставку.

Основание: пункт 36, 37, 33 ФСБУ 25/2018

18. Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с МСФО IFRS 9 «Финансовые инструменты»

Основание: пункт 38 ФСБУ 25/2018

19. В случае классификации объекта учета аренды в качестве операционной аренды, порядок учет по операционной аренде не изменяется.

Основание: пункт 41, 42 ФБУ 25/2018.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубль, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, Организацией применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы ЦБ РФ на отчетные даты представляют собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2021
USD (Доллар США)	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США
EUR (Евро)	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро
CNY (Юань Ренминби)	88,5937 за 10 Юань	113,119 за 10 Юань	116,503 за 10 Юань

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, в составе прочих доходов и расходов отражены свернуто.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской/кредиторской задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- используются в производственном процессе, для поставки, продажи и хранения товаров и услуг, для сдачи в аренду или для управленческих целей;
- изначально не предназначены для продажи;
- предназначены для использования в течение срока, превышающего 12 месяцев или обычный производственный цикл, если он составляет более 12 месяцев;
- имеют стоимость более 40 тыс. руб. за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности на которые зарегистрировано, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Организацией за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Организацией не производится.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение линейного способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется в следующем порядке:

- по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;
- по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	8 - 83	7 - 30
Сооружения и передаточные устройства	8 - 83	3 - 25
Машины и оборудование	4 - 40	2 - 20
Транспортные средства	7 - 20	2 - 15
Прочие	2 - 10	2 - 5

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Организации.

Расходы по ремонту и обслуживанию

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.6. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с переходом на новый стандарт – перспективный (п. п. 36, 47 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам и в качестве учетной цены применяется договорная стоимость, либо по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца.

Специальная одежда, специальная оснастка независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств. Стоимость специальной одежды, оснастки списывается в затраты соответствующего производства одновременно в момент передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедших всех стадий (переделов) обработки, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по полной себестоимости. Счет 40 «Выпуск продукции» не используется.

Готовая продукция, являющаяся неликвидной, не востребовавшейся в результате потери потребительских свойств, отражается в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости готовой продукции.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 не используется.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: депозитные вклады до востребования, векселя следующих организаций - ОАО «Сбербанк России», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Газпромбанк», ОАО «Газпром», приобретаемые для проведения расчетов в течение 3-х месяцев с момента их приобретения.

В соответствии с пп. з) пункта 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, финансовыми вложениями, приобретаемыми с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, являются финансовые вложения, реализованные, погашенные (реализация, погашение которых предполагается) в течение 3-х месяцев после приобретения, за исключением финансовых вложений, приравненных к денежным эквивалентам.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации (исходя из сроков погашения). В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Осуществление перевода долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по возможным кредитным рискам. Резерв по возможным кредитным рискам, входящих в Группу компаний не создается.

2.11 . Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником Организации.

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения, который составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в момент их возникновения.

Организация отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.13 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по основной деятельности Общества.

Прочими доходами признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- поступления от предоставленного в аренду имущества;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- суммы полученной государственной помощи (субсидий);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- стоимость активов, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы от уступки права требования;
- курсовые разницы;
- суммы восстановления неиспользованных резервов;
- суммы к получению, начисленные за процентный период, исходя из условий валютно-процентного своп-контракта;
- прочие доходы.

Выручка, а также прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, раскрываются в отчете о финансовых результатах с расшифровкой по видам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- расходы на создание и увеличение резерва по возможным кредитным рискам и доходы в связи с его восстановлением.

2.14 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.17 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.17 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг ведется с подразделением на прямые и косвенные, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на обслуживание вспомогательных производств, учитываются непосредственно на счете 23 «Вспомогательные производства» без предварительного накопления на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы, учитываемы на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся в дебет 20 счета «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп продукции пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на производство.

Управленческие расходы не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции. Отражаются путем списания в Д 90.08 «Управленческие расходы» с К 26 (п.п.24, 27 ФСБУ 5/2019).

Расходы, накопленные по дебету счета 44 «Расходы на продажу» (коммерческие расходы) списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.15 Расходы 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. Расходы будущих периодов отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов;
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается организацией самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В том случае, если понесенные организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

2.16 Отложенные налоги

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учет отложенных налогов производится Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто по видам активов и обязательств, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются:

- по лесовосстановлению арендуемых участков;
- по оплате отпусков работников;
- по выплате вознаграждений по итогам работы;
- по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- по судебным искам.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Организации в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства отражаются по группе статей «Оценочные обязательства»:

- в разделе «Долгосрочные обязательства», если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты,
- в разделе «Краткосрочные обязательства», если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

Информация по данным оценочным обязательствам и условным активам раскрывается в разделе 6.7 настоящих пояснений.

2.18 Порядок формирования оценочных резервов

Учетной политикой Организации предусмотрено создание оценочных резервов:

- по возможным кредитным рискам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- под обесценение финансовых вложений;

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

2.19 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.20 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

Поскольку Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.21 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

3.0 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерской отчетности, сформированной по состоянию на 31.12.20 г.

Согласно УП по БУ: В бухгалтерской отчетности авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, осуществлением капитальных вложений, отражаются в разрезе видов запасов, капитальных вложений, которые организация ожидает получить от поставщиков, за исключением НДС отражаются в составе строк: стр.1150 «Основные средства». Свернуто в отчете о финансовых результатах показываются курсовые разницы и отклонения курса продаж. В отчете по движению денежных средств отчисления от заработной платы отражаются совместно с выплатами по заработной плате.

ООО «Ксилотек-Сибирь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.19	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.19	Причина корректировки
Информация по корректировкам данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.19					
1	2	3	4	5	6
1150	Основные средства	958308	28186	986494	Ретроспективное отражение
1190	Прочие внеоборотные активы	28186	(28186)	-	
Информация по корректировкам данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.20					
Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.20	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.20	Причина корректировки
1150	Основные средства	921670	40	921710	Ретроспективное отражение
1190	Прочие внеоборотные активы	40	(40)		
1	2	3	4	5	6

3.1 Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Информация о восстановительной стоимости основных средств, доходных вложений в материальные ценности, суммах накопленной амортизации, а также о движении по группам за 2021 год представляет собой следующее:

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 00	за 2021 г.	1 184 819	(263 149)	622	0	0	-	1571 49	-	-	1 185 442	-420 299
	52 10	за 2020 г.	1 068 213	(110 512)	116 606		(11)	-	1526 49	-	-	1 184 820	2631 50
в том числе: Транспортные средства	52 01	за 2021 г.	117 919	(46 393)	0	0	0	-	1522 7	-	-	1179 19	6162 0
	52 11	за 2020 г.	118 512	(31 542)	-	591	-	-	-14 851	-	-	117 920	-46 393
Сооружения и передаточные устройства	52 02	за 2021 г.	279 845	(63 062)			0	-	4197 8	-	-	2798 45	1050 41
	52 12	за 2020 г.	341 902	(23 888)	7815	6987 1	-	-	3917 4	-	-	279 845	-63 062
Машины и оборудование производственного назначения	52 03	за 2021 г.	607 502	(135 269)	622	0	-	-	8838 7	-	-	6081 25	2236 57
	52 13	за 2020 г.	498 109	(50 530)	108 791	-602		-	8474 0	-	-	6075 02	1352 70
Здания	52 04	за 2021 г.	179 538	(18 410)		0	-	-	1155 5	-	-	1795 38	2996 6
	52 14	за 2020 г.	1096 66	(452 6)		6987 2	-	-	1388 4	-	-	1795 38	1841 0
Производственный и хозяйственный инвентарь	52 05	за 2021 г.	15	(15)	-	0	0	-	0	-	-	15	-15
	52 15	за 2020 г.	26	(26)	-	11	11	-	0	-	-	15	-15

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По строке 11503 «Приобретение объектов ОС» ретроспективно (в связи с изменением учетной политики) отражены авансы по инвестиционной деятельности без НДС. В сумме 1 024 тыс. руб.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены, за исключением дорогостоящих капитальных ремонтов. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. Расходы на дорогостоящие капитальные ремонты признаются равномерно в течение промежутка времени между датой окончания ремонта, в связи с которым понесены расходы, и датой последующего ремонта.

3.2. Запасы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
п.3, п.10.1, п.16 ФСБУ 5/2019

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Организации отражены следующие активы:

- стр. 12101 – сырье, материалы;
- стр. 12102 – затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты;
- стр. 12103 – готовая продукция.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы - ВСЕГО	1210	94717	84695	43403
в том числе:				
- материалы	12101	85138	73091	41485
- готовая продукция	12104	4772	8321	1918
-полуфабрикаты собственного производства	12105	4807		

Закупки сырья в 2021 г. осуществлялись от компаний, входящих в состав ПАО «Сегежа Групп», а также от сторонних контрагентов. В составе запасов на 31.12.2021 г. отражены запасы (сырье, материалы, запасные части, инструменты, строительные материалы и пр.), оборачиваемость которых составляет более 12 месяцев, но они не утратили своих первоначальных качеств, не обесценились, предназначены для использования в производственной деятельности и являются стратегическим запасом для ремонта имущества и содержания его в пригодном для использования состоянии на сумму 94717 тыс.рублей (на 31.12.2020 г. –84695 тыс.руб.).

При строительстве объекта, который в последствии учитывается в качестве основного средства строительные материалы учитываются в составе внеоборотных активов. Отражаются такие активы в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Если строится объект, предназначенный для продажи/перепродажи, то строительные материалы учитываются в составе запасов, т.к. построенный объект будет использован в течении одного операционного цикла.

Полученные от списания/разбора/ликвидации детали, запчасти или металлолом, используемые далее для ремонта другой техники, для их перепродажи, отражаются в составе запасов.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счету 10 «Материалы».

По состоянию на 31.12.2021 г. запасы в залог не передавались.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1		2	3
Расчетные счета	426	244	213
Денежные эквиваленты		1500	0
Итого	426	1744	213

В составе денежных средств нет денежных средств с ограничением к использованию.

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На отчетную дату не использованных кредитных линий нет. Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по купле - продаже валюты в отчете о движении денежных средств отражены свернуто, в составе доходов/расходов по текущей деятельности отдельной строкой.

Отчете о движении денежных средств составила:

- по строке 4112 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» за 2021 год - 1808 тыс.руб. (за 2020 г. – 69 тыс.руб.);
- по строке 41211 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» за 2021 год – 955727 тыс.руб. (за 2020 г.- 867833 тыс.руб.).

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Наименование	2021 г.	2020 г.
Денежные потоки от текущих операций:		
Поступления - всего	1 215 061	1 184 631
от продажи зависимым и дочерним организациям	1 211 455	1 182 591
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 808	69
прочие поступления	1 798	1971
в том числе:		
Возмещение расходов по страхованию(травматизм)	298	
Поступления по прочим операционным доходам	901	1 971
Налог на прибыль	529	
Пособия, компенсации, мат помощь	45	
Возврат командировочных расходов	17	
Возврат задолженности по зарплате	8	
Платежи - всего	(1 214 857)	(1 504 819)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(955 727)	(867 833)
от покупки от зависимых и дочерних организаций	(16 002)	(129 727)
в связи с оплатой труда работников	(121 693)	(104 570)
налог на прибыль	-	(438)
результат НДС	(9171)	(52 603)
платежи в бюджет и арендные платежи за земельные участки	(4 971)	(5 819)
прочие платежи	(82 995)	(297 947)
в том числе:		
услуги банка, комиссии	(149)	
Прочие платежи по текущей деятельности (перечисления по заявлениям работников, профсоюзные взносы, оплата госпошлин, удержания по исполнительным документам, обучение)	(13 745)	
Платежи за сертификацию	(2887)	
Платежи за аренду лесфонда	(45027)	
Платежи по благотворительности	(179)	
Платежи по безопасности	(20082)	
Платежи за аудит	(195)	

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Платежи по аренде помещений	(411)	
Платежи по консультационным услугам	(320)	
Процентов по долговым обязательствам	(24 298)	(45 882)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	204	(320 188)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	(1 539)	(80 772)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 539)	(80 772)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 539)	(80 772)

Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего		452509
в том числе:		
получение кредитов и займов		452509
в том числе от зависимых и дочерних организаций		452509
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	0
	-	0
прочие поступления	-	0
Платежи - всего		(50000)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(50000)
	-	0
прочие платежи		0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		402 509
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1336)	1549
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1744	213
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	426	1744
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	18	(18)

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» приводится разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты (абз. 2 п. 19 ПБУ 23/2011).

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. валютно-обменные операции;
2. обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод. Прямой метод применяется для следующих статей отчета о движении денежных средств: 4111; 4112; 4115; 4121; 4221.

Движение денежных средств между ООО «Ксилотек-Сибирь» и компаниями группы представлены в разделе «Связанные стороны».

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31.12.20	на 31.12.21
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	426	1744
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	426	1744
в том числе:	-	-
Денежные средства	426	1744

3.4. Оценочные обязательства

По строке 1540, в соответствии с учетной политикой Обществом признаются оценочные обязательства по оплате отпусков работников, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по компенсации проезда к месту отдыха, по лесовосстановлению арендованных участков, по судебным искам, по обязательствам на аудит изменение которых в отчетном периоде представлено ниже:

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списана неиспользованная сумма оценочного обязательства	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочное	за 2021	3709	13 737	(13 913)	-	3533

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обязательство по оплате отпусков работников	г.					
	за 2020 г.	3468	12057	(11660)	(156)	3709
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	за 2021 г.	1089	1704	(1089)	-	1704
	за 2020 г.	1394	1557	(1682)	(180)	1089
Оценочное обязательство по проезду к месту отдыха	за 2021 г.	621	732	(530)		823
	за 2020 г.		621			621
Оценочное обязательство по судебным искам	за 2021 г.		600			600
	за 2020 г.		0			0
Оценочное обязательство по аудиту	за 2021 г.	162	189	(264)		87
	за 2020 г.		162			162
Оценочные обязательства по резерву на лесовосстановление	за 2021 г.	1492	(417)			1075
	за 2020 г.		1492			1492
Всего	за 2021 г.	7074	16 545	(15 797)		7822
	за 2020 г.	4862	15890	(13342)	(336)	7074

3.5. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ пп	Наименование	Сумма в тыс.руб.		
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Расходы будущих периодов	22	0	0
2	НДС, начисленный с авансов по инвестиционной деятельности	205	8	5073
	Итого:	227	8	5073

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Организации отражены долгосрочные расходы будущих периодов. Расшифровка строки баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлена ниже:

№ пп	Наименование	Сумма в тыс.руб.		
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Выполненные работы "Ремонт кровли здания цеха 8-рамного"	1 122	4688	3563
	Выполненные работы "Ремонт мягких кровель зданий"	219		
	Резервирование №3-19/21 от 13.12.2019	1 647		
	Сертификат FC-FM/COC-643776	125		
	Сертификат FSC-C144292/NC-COC-031973	226		
	Сертификат SBP-07-11	215		
	Итого:	3554	4688	3563

3.7. Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 1 тыс.руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в 2021 г. не производилось.

3.8.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
1		2	3
Нераспределенная прибыль «+», убыток «-», ВСЕГО	(64008)	12590	120352
в том числе:			
Нераспределенная прибыль «+», убыток «-» прошлых лет	12590	120352	(69316)
Изменения резервного капитала		1	
Чистая прибыль "+"убыток отчетного года	(76598)	(107739)	189668

3.9. Дебиторская задолженность.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Организации отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Наличие дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	+	-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5			6	7
Дебиторская задолженность ВСЕГО	5500	За 2021г.	297990				295181	
	5520	За 2020г.	60283				297990	
Краткосрочная дебиторская задолженность — ВСЕГО *	5510	За 2021г.	297990				295181	
	5530	За 2020г.	60283				297990	

43

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в том числе:							
Авансы выданные	5511	3а 2021г.	103536			61120	
	5531	3а 2020г.	14373			103536	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2021г.	193196			233607	
	5532	3а 2020г.	41165			193196	
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021г.	1105			21	
	5533	3а 2020г.	4135			1105	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	3а 2021г.	3			0	
	5534	3а 2020г.	111			3	
Расчеты с прочими дебиторами, т.ч. подотчетными лицами	5516	3а 2021г.	149			434	
	5536	3а 2020г.	0			149	

Оплата за продукцию (работы, услуги) от покупателей производится путем перечисления денежных средств на расчетные счета предприятия, при наличии встречных обязательств путем проведения взаимозачетов.

3.10 Кредиторская задолженность.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества, в том числе по авансам полученным за минусом НДС к уплате в бюджет.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность — ВСЕГО *	5560	3а 2021 г.	170504	196623
	5580	за 2020 г.	414962	170504

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2021 г	133205	177649
	5581	за 2020 г.	216247	133205
Авансы полученные	5562	За 2021 г	0	4
	5582	за 2020 г.	162085	0
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2021 г	27066	9672
	5583	за 2020 г.	26406	27066
Задолженность государственными внебюджетными фондами	5563	За 2021 г	1946	4646
	5583	за 2020 г.	1717	1946
Задолженность перед персоналом организации	5564	За 2021 г	3491	4250
	5584	за 2020 г.	3235	3491
Прочая кредиторская задолженность	5566	За 2021 г	4795	401
	5586	за 2020 г.	5272	4795

3.11 Налоги и сборы

Наличие и движение задолженности по налогам/сборам представляет собой следующее:

п/п	Вид налога	Сальдо на начало года		Сальдо на конец года	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6
1	Налог на доходы физических лиц		555	0	750
2	Налог на добавленную стоимость		24764		7819
3	Налог на прибыль	529	0	0	0
4	Налог на имущество		1086		1018
5	Транспортный налог		85		85
	ВСЕГО	529	26490	0	9672

Задолженность по налогам и сборам текущая, Общество не имеет просроченной задолженности в бюджет.

3.12 Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства строка 1510:

Кредитор	Вид валюты	Сумма в тыс.руб.		Срок погашения
		на 31.12.2020	на 31.12.2021	

45

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Лесосибирский ЛДК № 1 АО				
Проценты по договору №3-19/21 от 13.12.2019	евро	368	342	27.03.2022
Итого:		368	342	

Долгосрочные обязательства
строка 1410:

Кредитор	Вид валюты	Сумма в тыс.руб.		Срок погашения
		на 31.12.2020	на 31.12.2021	
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	евро	1122395	1040545	13.12.2024
Договор займа №3-19/21 от 13.12.2019				
Итого:		1122395	1040545	

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период					Остаток на конец
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	перевод из долгосрочных в краткосрочные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные	за 2020 г.	464 602	777 846	0	(120 053)	0	0	1 122 395

Общество с ограниченной ответственностью «ЖСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

заемные средства ВСЕГО	за 2021 г.	112239 5	72580		(154429)			1040 545
в том числе:								
Займы	За 2020 г.	464 602	777 846		(120 053)			1 122 395
	за 2021 г.	112239 5	72780		(154429)			1040 545
Проценты	За 2020 г.							
	за 2021 г.	368	25		(25)			
Краткосрочные заемные средства ВСЕГО	За 2020 г.	66 634	0	29 838	(50 000)	46 104	0	368
	за 2021 г.			8133		7791		342
в том числе:								
Займы	За 2020 г.	50 000			(50 000)			
	за 2021 г.							
Проценты	За 2020 г.	16 481		284		16 765		
	за 2021 г.			8133		7791		342
Проценты в валюте	За 2020 г.	153		29 554		29 339		368
	за 2021 г.							

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг в целях бухгалтерского учета признается независимо от поступления оплаты:

- по готовой продукции - в момент перехода права собственности к покупателю;
- по услугам – по окончании отчетного периода на основании данных счетчиков;
- по выполненным работам – при подписании акта выполненных работ.

Выручка отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 90 "Продажи". В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Показатель	2020	2021 г.
1	2	3
Выручка от реализации продукции, работ, услуг (за минусом НДС), в т.ч.:	1774169	1699765
- Пеллеты	488585	521083
- Товары	70715	2687
- Пиломатериалы	1117791	1096103
- Услуги	63701	55484
- Щела		24316

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Себестоимость готовой продукции в отчетном периоде определяется по фактической производственной себестоимости.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Организации (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) представляет собой следующее:

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2021 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:	(1605443)	(1773641)
- Пеллеты	(272310)	(300198)
- Товары	(49039)	(1801)
- Пиломатериалы	(1188196)	(1354086)
- Услуги	(73113)	(93239)
- Щепа		(24316)

Коммерческие расходы Организации, отраженные по строке 2210 Отчета о финансовых результатах представлены ниже:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2021 год
Коммерческие расходы всего:	(48503)	(50121)
в том числе:	-	
сертификация	-	3353
Услуги по погрузке-отгрузке	-	34470
пеллеты	47 312	12298
пиломатериалы	1 191	

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах представляют следующее:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2021 год
Управленческие расходы всего:	(20383)	(26943)
в том числе:	-	-
Пеллеты	(7 509)	(13226)
Пиломатериалы	(10 684)	(11713)
Товары	(722)	(29)
Услуги	(146)	(96)
Услуги по изготовлению пиломатериалов	(986)	(1533)
Сдача в аренду	(336)	
Щепа	-	(346)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат производятся в сумме затрат, произведенных за период и представляют собой следующее

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2021 год
Материальные затраты	5610	1408703	1 209 875
Расходы на оплату труда	5620	77435	90 468
Отчисления на социальные нужды	5630	23759	35 486
Амортизация	5640	152654	136 366
Прочие затраты	5650	18181	381 862
Итого по элементам затрат	5660	1680732	1 854 057
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(6403)	(3352)
затраты в незавершенном производстве, полуфабрикаты	5671	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5672		
товары отгруженные	5673	-	
Итого расходы по обычным видам деятельно-	5600	1674329	1 850 705

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СТИ			
------------	--	--	--

4.3 Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);
- п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
- п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы Организации в отчетности за 2021 год показаны развернуто, за исключением доходов и расходов показанных свернуто в части: доходы и расходы в виде курсовых разниц; доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты; расходы на создание и увеличение резерва по возможным кредитным рискам и доходы в связи с его восстановлением.

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 годы представляют собой следующее:

Показатель	2021 г.	2020 г.
1	2	2
Доходы от реализации ОС		0
Доходы от реализации ТМЦ	1804	1069
Доходы по реализации металлолома	200	
Доходы по аренде	24499	
Безвозмездно полученное имущество	200	83
Восстановление резервов	516	336
Прибыль убыток прошлых лет		7442
Доходы в виде штрафов	5	
Прочие доходы	9	53
Поступления ФСС		318
Курсовые разницы	83833	
Итого:	111066	9301

Прочие расходы составили:

Показатель	2021	2020
1	2	2
Расходы, связанные с реализацией ОС		0
Расходы по аренде	23174	
Расходы от реализации ТМЦ	1843	1122

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по реализации металлолома	200	
Убытки прошлых лет	(4255)	1456
Проценты за пользование заемными средствами	0	29109
Расходы на услуги банков	700	719
Штрафы. Пени. Неустойки	268	613
Прочие расходы	165	91
Расходы на благотворительность	188	300
Госпошлины	669	2
Единовременные вознаграждения	7	101
Финансирование предупредительных мер ФСС	84	104
Курсовые разницы	0	180 935
Материальная помощь	156	
Отклонение курса	72	
Итого:	23273	214552

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4 Информация по объему операций со связанными сторонами за 2021г

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2021г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ЖКХ ЛДК № 1000	Приобретение услуг, работ, товаров	14 737	6 412	7 627	13522	-	-	-	Денежная
	Реализация товаров, работ								
	Уставный капитал	10			10				
	Займы полученные								
	Проценты по займам								

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2021г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Акционерное общество «Лесосибирский ЛДК № 1»	Продажа товаров, работ, услуг	1 122 395	72 579	154 429		1 040 545	-	-	Денежная
	Проценты по займам	368	24 630	24 998		0			
	Проценты по займам		8 133	7 791	342				
	Реализация товаров, услуг	167 507	1 719 363	1 680 611	206 259				
	Приобретение товаров, услуг	0							
Лесосибирский ЛДК №1 АО филиал Ярцевский	Приобретение товаров, услуг, работ	49045		49 045		-	-	-	Денежная
ПО ЛДК №1 ООО	Приобретение товаров, услуг, работ	9600	14 400	24 400	400	-	-	-	Денежная

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2021г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Сегежа-Групп-ОЦО ООО	Уставный капитал	1							
	Приобретение товаров, работ, услуг	161	7 180	4 251	3 090				

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5 . Информация о связанных сторонах.

Полный перечень связанных сторон — юридических лиц за 2021 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
		за 2020 г.*	за 2019* г.	
1	2	3	4	5
	Побегайло Сергей Николаевич	В	В	
	ООО «УК Сегежа Групп»	В	В	
	АО «Сегежа Групп»	В	-	Включение в группу 28.12.2020 (правопреемник ООО «ГК «Сегежа»)
	ООО «ГК «Сегежа»	В	В	Реорганизация в форме преобразования в АО «Сегежа Групп» 28.12.2020
	ООО «ЖКХ ЛДК № 1»	В	В	
	АО «Лесосибирский ЛДК № 1»	В	В	
	ООО «ПО ЛДК № 1»	С	С	
	ООО «ЛДК «Сегежский»	С	С	
	АО «С-ДОК»	С	С	
	АО «Онежский ЛДК»	С	С	
	ООО «Медвежьегорский леспромхоз»	С	С	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	АО «Муезерский ЛПХ»	С	С	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	ООО «Вятский фанерный комбинат»	С	С	
	АО «ЛПК «Кипелово»	С	С	
	АО «Онегалес»	С	С	Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
	ООО «ПЛО «Онегалес»	С	С	Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
	ООО «КТК»	С	С	

Общество с ограниченной ответственностью «ЖСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО «Лендерский ЛПХ»	С	С	
ООО «Техпром»	-	С	Исключение из группы 20.12.2019 г.
АО «Сегежский ЦБК»	С	С	
ООО «Северлеспром»	С	С	Исключение из группы 23.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»),
ООО «ГаличЛес»	С	С	
ООО «Сегежа групп – Общий Центр Обслуживания»	С	С	
ООО «Сокол СиЭлТи»	С	С	
ООО «АмурскЛес»	С	-	
ООО «Лесбиотех»	С	-	
АО «Гипробум»	С	-	Включение в группу 13.01.2020
ООО «ЛЭНД-10»	С	-	Включение в группу 01.04.2020, 24.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
ООО «Вологодская бумажная мануфактура»	С	С	
ООО «Дворец спорта»	С	С	
ООО «Онега-Инвест»	-	С	Исключение из группы 25.11.2019 г (добровольная ликвидация).
АО «Онега-Энергия»	С	С	
ПАО «Сокольский ЦБК»	С	С	
ООО "ЭЛК "Сокол-Вытегра"	-	С	Исключение из группы 26.12.2019 г. (добровольная ликвидация)
ООО «Беломорское»	С	С	
ООО «Сегежская упаковка»	С	С	
ARKA Merchants Limited (Ирландия)	С	С	
Segezha Packaging S.P.A. (Италия)	С	С	
Segezha Packaging Pazarlama Anonim Sirketi (Турция)	С	С	
Segezha Packaging A/S (Дания)	С	С	
Segezha Packaging AB (Швеция)	С	С	
Segezha Packaging BV (Нидерланды)	С	С	
Segezha Packaging OY (Финляндия)	С	С	
Segezha Packaging Germany GmbH (Германия)	С	С	
Segezha Packaging GmbH (Германия)	С	С	
Segezha Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi (Турция)	С	С	
Segezha Packaging FRANCE S.A.S (Франция)	С	С	

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Segezha Packaging SRL (Румыния)	С	С	
	Segezha Packaging SRO (Чехия)	С	С	
	ООО «АктивТраст»	С	С	
	ООО «ЭПП.ФИЛДС ПРОДАКШН»	С	С	Исключение из группы 06.11.2020, добровольная ликвидация
	ООО «Технология Сервиса»	С	С	
	ООО «Галичский Фанерный Комбинат»	С	С	
	ООО «Питомник»	С	С	
	ООО «Волома-Инвест»	С	С	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	АО «Ледмозерское ЛЗХ»	С	С	
	ПАО Воломский КЛПХ «Лескарел»	С	С	
	ООО «Карелиан Вуд Кампани»	С	-	Включение в группу 14.01.2020
	ООО «Выборгский ЦБК»	С	-	Включение в группу 07.10.2020
	ООО «Сегежа Запад»	С	-	Включение в группу 30.04.2020, продажа 50 % ООО Система Телеком Активы
	ООО «Сегежская улаковка – Центр»	С	-	Включение в группу 30.11.2020

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

4.6 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	3 444	1 482
	ИТОГО		

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7 Сведения о конечном бенефициаре Общества:

Конечным бенефициаром общества с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ» является Евтушенков Владимир Петрович (основной акционер публичного акционерного общества «Акционерная Финансовая Корпорация "Система").

4.8 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Текущий налог на прибыль:	-	-
	Условный доход/расход по налогу на прибыль	(19 111)	(26 904)
	Постоянные разницы	154	115
	Корректировка прошлых лет		(2925)
	Изменение ОНА/ОНО	(18 957)	(29 714)
2.	Отложенный налог на прибыль	18 957	29 714
	Налог на прибыль	18 957	29 714

5 Прочие пояснения

5.1 Информация по прекращаемой деятельности

На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого — либо из видов деятельности.

5.2 Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения непрерывности деятельности ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ» в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов.

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Активы и обязательства учитываются на том основании, что предприятие сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Оценка активов и обязательств в прилагаемой бухгалтерской отчетности произведена с учетом рисков, выявление которых на бухгалтерскую отчетность было возможно оценить. Общество считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования своей деятельности и улучшения финансового положения в сложившейся ситуации.

По состоянию на 31.12.2020 чистая прибыль Общества составляла 12590 тыс.руб. На 31.12.2021 чистый убыток составил (64 008) тыс. руб. В связи с этим, образовалась недостаточность чистых активов ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ», по состоянию на 31.12.2021 они составили (63 992) тыс. рублей.

Руководство ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ» не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные договора :

АО «Лесосибирский ЛДК №1» № 1С-0210-2021от 01.01.2021

АО «Лесосибирский ЛДК №1» № 2С-1238/КПС-0128-2019 от 01.01.2020г

АО «Лесосибирский ЛДК №1» № ЛС-1239/КПС-0129-2019 от 31.12.2019

Прогноз денежных потоков на 2022 отражен в таблице:

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Факт-Прогноз 2022												
	2022	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
ЧИСТЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ЗА ПЕРИОД (СТАТЬИ 2017)	741 652				51 555	99 507	142 243	140 639	122 071	67 305	13 855	66 544	37 931
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	741 652				51 555	99 507	142 243	140 639	122 071	67 305	13 855	66 544	37 931
Поступления от ОПЕРАЦИОННОЙ деятельности - ИТОГО:	1 919 012	113 623	84 815	67 980	118 651	171 744	248 642	247 238	247 238	171 598	109 231	169 124	169 124
Поступления от ОД - CLT													
Поступления от ОД - Бумага													
Поступления от ОД - Мешки бумажные													
Поступления от ОД - Плиты													
Поступления от ОД - Фанера													
Поступления от ОД - Пиломатериалы	1 389 320	113 623	84 815	67 980	60 511	113 604	190 502	189 098	189 098	113 458	37 819	114 404	114 404
Поступления от ОД - Строганные изделия													
Поступления от ОД - КДК													
Поступления от ОД - Домостроение													
Поступления от ОД - Круглый лес													
Поступления от ОД - Хлысты													
Поступления от ОД - Щепка													
Поступления от ОД - Лесохимия													
Поступления от ОД - Реализация товаров для перепродажи													
Поступления от ОД - Прочие товары	516 420				58 140	58 140	58 140	58 140	58 140	58 140	58 140	54 720	54 720
Поступления от ОД - Услуги	13 272										13 272		
Поступления от возмещения НДС из бюджета													
Поступления от ОД - Про-													

19

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

чие													
Прочие операционные поступления													
Платежи по ОПЕРАЦИОННОЙ деятельности - ИТОГО:	(1 132 120)	(113 623)	(84 815)	(59 410)	(66 259)	(71 399)	(97 918)	(105 039)	(123 607)	(95 091)	(993 165)	(100 368)	(121 422)
Платежи за древесное сырье	(21 059)				(2 607)	(2 416)	(2 143)	(2 143)	(2 143)	(2 416)	(2 689)	(2 250)	(2 250)
Платежи за мешочную бумагу													
Платежи за целлюлозу													
Платежи за основные материалы и химикаты													
Платежи за электроэнергию													
Платежи за топливо и теплоэнергию	(3 036)				(407)	(422)	(146)	(102)	(27)	(253)	(744)	(481)	(451)
Платежи за ГСМ	(6 506)	(1 030)	(1 030)	(3 030)	(87)	(201)	(130)	(117)	(129)	(134)	(219)	(252)	(144)
Платежи за материалы для упаковки	(6 000)	(2 000)	(2 000)	(2 000)									
Платежи за услуги по заготовке и вывозке	(392 540)	(78 680)	(42 811)	(21 477)	(9 604)			(23 440)	(34 530)	(32 416)	(43 793)	(42 649)	(63 140)
Платежи за товары для перепродажи													
Платежи за услуги по строительству домов													
Платежи по прочей себестоимости	(194 183)				(10 509)	(20 424)	(34 342)	(33 973)	(33 972)	(18 575)	(3 590)	(19 397)	19 397
Платежи за аренду ОС производственного назначения													
Платежи по лесфонду	(70 298)	(4 266)	(5 606)	(5 564)	(5 901)	(7 327)	(5 781)	(6 037)	(5 917)	(5 781)	(14 436)	(1 652)	(2 029)
Платежи за ремонты	(40 847)	(5 000)	(5 000)	(4 000)	(3 061)	(4 591)	(5 703)	(2 446)	(178)	(2 468)	(2 589)	(2 151)	(1 656)
Платежи по содержанию основных средств (ТО, наладка, поверка, диагностика, экспертиза и т.п.)													
Платежи за одежду машин и режущий инструмент	(2 977)				(1570)	(233)	(362)	(395)	(394)	(394)	(394)	(322)	(322)
Платежи за строительство и содержание лесных дорог	(30 355)	(4 650)	(9 750)					(1 364)	(2 045)	(2 318)	(2 727)	(3 409)	(4 092)
Платежи за вспомогательные материалы и запчасти	(28 897)	(3 350)	(3 350)	(2 350)	(1 900)	(403)	(2 737)	(5 294)	(4 599)	(2 127)	(646)	(888)	(1 250)
Платежи по сертификации продукции													

79

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Платежи по коммерческим расходам													
Платежи по прочим транспортным услугам	(300)	(100)	(100)	(100)									
Платежи по PR													
Платежи по оплате труда	(114 306)	(9 536)	(10 266)	(10 037)	(9 068)	(11 192)	(11 573)	(9 143)	(8 626)	(8 466)	(8 829)	(8 747)	(8 818)
Прочие платежи по персоналу	(3 136)	(420)	(950)	(180)	(307)	(585)	(204)	(207)	(146)	(415)	(139)	(190)	(248)
Платежи по охране труда, пром. безопасности и экологии	(6 017)	(566)	(147)	(679)	(310)	(710)	(990)	(535)	(360)	(840)	(360)	(360)	(160)
Платежи по аренде	(511)	(34)	(34)		(41)	(41)	(41)	(114)	(41)	(41)	(41)	(41)	(41)
Платежи по общепроизводственным (ОПР) и общехозяйственным (ОХР) расходам	(579)				(63)	(63)	(62)	(65)	(64)	(64)	(65)	(65)	(64)
Платежи по безопасности													
Платежи по командировочным расходам	(626)	(100)	(100)	(100)			(72)	(2)	(10)	(2)			(240)
Платежи по представительским расходам	(300)	(100)	(100)	(100)									
Платежи по страхованию	(3 787)		(1)	(495)		(983)							(2 307)
Платежи по консультационным, юридическим услугам и аудиту	(2 124)	(100)	(100)	(100)	(80)	(560)	(500)	(80)	(284)	(80)	(80)	(80)	(80)
Платежи по КСО и благотворительности													
Платежи по GR													
Платежи по ИТ													
Платежи по прочим услугам	(79 511)	(3 390)	(3 944)	(4 598)	(6 078)	(5 270)	(18 234)	(95 523)	(10 218)	(3 378)	(3 745)	(7 416)	(7 714)
Платежи по налогам, за исключением налога на прибыль	(99 699)			(4 200)	(15 922)	(15 822)	(12 822)	(8 148)	(11 047)	(8 047)	(6 962)	(9 862)	(6 862)
Платежи по прочим общим расходам	(24 519)	(300)	(380)	(400)	(151)	(151)	(2 071)	(5 911)	(6 871)	(6 871)	(1 111)	(151)	(151)
НЕОПЕРАЦИОННЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ / (ПЛАТЕЖИ)	(31 413)			(8 569)			(7 642)			(7 642)			(7 559)
Поступления от процентов													
Поступления по финансовой аренде (лизинг - тек. часть)													
Прочие неоперационные поступления													
Платежи по процентам	(31 413)			(8 569)			(7 642)			(7 642)			(7 559)

59

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Платежи по финансовой аренде (лизинг - тек. часть)												
Прочие неоперационные платежи												
ПЛАТЕЖИ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	(13 826)			(837)	(837)	(837)	(1 560)	(1 559)	(1 559)	(2 211)	(2 211)	(2 211)
Платежи по текущему налогу на прибыль	(13 826)			(837)	(837)	(837)	(1 560)	(1 559)	(1 559)	(2 211)	(2 211)	(2 211)
Платежи - штрафы, пени по налогу на прибыль												
ПЛАТЕЖИ/ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СОБЫТИЙ												
Поступления от чрезвычайных событий												
Платежи по чрезвычайным событиям												
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ												
Поступления от инвестиционной деятельности												
Поступления от продажи ОС, НМА												
Поступления от продажи акций, долей участия												
Прочие поступления от инвестиционной деятельности												
Выплаты по инвестиционной деятельности												
Платежи по капитальным вложениям в ОС и НМА												
Покупка акций, вклады в уставный капитал (M&A)												
Платежи по краткосрочным финансовым вложениям												
Платежи по расходам на привлечение кредитов												
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ												
Поступления от финансовой деятельности												
Получение кредитов (банковских)												
Получение небанковских займов												

69

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

выпуск долговых обяза- тельств													
Прочие платежи по финан- совым операциям													
ОСТАТОК ДС и ДЭ НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	509	509	509	509	509	52 064	151 571	293 815	434 454	556 525	623 830	637 686	704 230
Величина влияния измене- ний курса иностранной валюты по отношению к рублю													
ОСТАТОК ДС и ДЭ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕ- РИОДА	742 162	509	509	509	52 064	151 571	293 815	434 454	556 525	623 830	637 686	704 230	742 162

66

Общество с ограниченной ответственностью «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство пиломатериалов, дополнительным — лесозаготовка.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства применены правильно и интерпретированы им корректно.

5.5. Информация о событиях после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18 марта 2022 г.

Генеральный директор



С.Н. Побегайло

