

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «Рубцовский ЛДК»  
за 2021 год**

**1. Сведения об обществе**

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Рубцовский лесо-деревоперерабатывающий комбинат».  
Сокращенное наименование общества – ООО «Рубцовский ЛДК».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 658200, Алтайский край, г. Рубцовск, ул. Тракторная, д. 41. Номер контактного телефона: (38557) 7-00-30. Факс (38557) 7-00-30. Адрес электронной почты: rldk@altailes.com.
- 1.3. Дата государственной регистрации общества 15.10.2003 г., ОГРН: 1032201828152
- 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика – 2209026597.
- 1.5. Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составила 226 человека.
- 1.6. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 50 000 000 рублей.

**2. Производственная направленность ООО «Рубцовский ЛДК»**

2.1 ООО «Рубцовский ЛДК» это созданное в рамках проекта предприятие по производству пиломатериалов в г. Рубцовске Алтайского края, мощностью 270 000,00 куб. м пиломатериалов в год.

Основной продукцией являются пиломатериалы различной спецификации (различных сечений, длин товарной партии) из сосны, удовлетворяющие требованиям ТУ 533000-004-94060600-2016.

Помимо этого ООО «Рубцовский ЛДК» производит древесные гранулы сосновые (пеллеты). Это особый вид биологического топлива, который получается в процессе переработки опилок. Продукция является конкурентоспособной и востребованной, как на внутреннем рынке, так и на внешнем.

Основные рынки сбыта продукции ООО «Рубцовский ЛДК» в 2021 году:

- Россия: Алтайский край, Новосибирская область, Брянская область, Краснодарский край, Омская область;
- Экспорт: Узбекистан, Казахстан, Афганистан, Киргизия, Китай, Болгария, Дания, Италия, Литва, Франция, Таджикистан.

**3. Основные показатели деятельности**

**ООО «Рубцовский ЛДК».**

3.1. Основной вид производственной деятельности – распиловка и строгание древесины.

Дополнительные виды – производство технологической щепы, производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий, оптовая торговля лесоматериалами, перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами, аренда прочих машин и оборудования, услуга грузового транспорта, производство биотоплива (древесные гранулы).

3.2. Структура затрат на производство продукции:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	1 358 269	1 335 104
Расходы на оплату труда	101 028	90 654
Отчисления на социальные нужды	31 945	28 694
Амортизация	138 935	143 515
Прочие затраты	503 553	413 089

Итого по элементам	2 133 730	2 011 056
Фактическая себестоимость проданных товаров		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-64 198	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		14 458
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 069 532	2 025 514

### 3.3. Основные средства:

#### 2. Основные средства

##### 2.1. 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	5200	за 2021г.	1 810 287	-1219673	1 994		2 775	-136 313			1 812 281	-1 353 211
	5210	за 2020г.	1 790 076	-1086515	20 580	-369	4 812	-137 970	-	-	1 810 287	-1 219 673
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	1 318 798	-1059174	1944		52	-110493			1 320 792	-1 169 615
	5211	за 2020г.	1 315 002	-953 512	1 188	-262	262	-105 924	-	-	1 315 928	-1 059 174
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	3 169	- 3 196			76				3 169	-3 120
	5212	за 2020г.	3 167	-3 003	109	-107	107	-300	-	-	3 169	-3 196
Сооружения	5203	за 2021г.	208 973	-96 843				-15 016			208 973	-111 859
	5213	за 2020г.	206 493	-77 842	2 548	-	-	-19 001	-	-	209041	-96 843
Земельные участки	5204	за 2021г.	5 802	-	-	-	-	-	-	-	5 802	-
	5214	за 2020г.	5 802	-	-	-	-	-	-	-	5 802	-
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	398	-334				-12			398	-346
	5215	за 2020г.	398	-323	2 871	-	-	-11	-	-	3 269	-334
Здания	5206	за 2021г.	270 020	-54 487				-10 792			270 020	-65 279
	5216	за 2020г.	256 387	-44 734	13 564	-	-	-9 753	-	-	269 951	-54 487
Транспортные средства	5207	за 2021г.	3 127	-5 639			2 647				3 127	-2 992
	5217	за 2020г.	2 827	-7 101	300	-	4 443	-2 981	-	-	3 127	-5 639
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	58 544	-21 201				-5 397			58 544	-26 598
	5230	за 2020г.	67 579	-17 513	-	-9 035	1 857	-5 545	-	-	58 544	-21 201
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	55 269	-20 677				-5 290			55 269	-25 967
	5231	за 2020г.	59 504	-17 096	-	-4 235	1 857	-5 438	-	-	55 269	-20 677
Здания	5223	за 2021г.	3 275	-524				-107			3 275	-631
	5233	за 2020г.	3 275	-417	-	-	-	-107	-	-	3 275	-524
Транспортные средства	5222	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5232	за 2020г.	4 800	-	-	-4 800	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	29 362	119 116		-2521	145 957
	5250	за 2020г.	44 749	6 417	-1 222	-20 581	29 363

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	589	13 564
в том числе:			
Линия сортировки щепы	5261	-	
Система удаления древесных отходов SPRINGER	5262	-	
Котельная	5263	589	13 564
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30 570	30 570	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	955	955	351

## 3.4. Запасы:

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	67 767	-	4 832 031	-4 764 155	-			135 643	
	5420	за 2020г.	76 729	-	4 613 878	-4 622 840	-	-	X	67 767	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	32 905		954 353	-950 676			192 780	36 583	
	5421	за 2020г.	27 409	-	975 921	-970 425	-	-	78 188	32 905	-

Готовая продукция	5402	за 2021г.	34 798		1 728 199	-1 716 340			788 870	46 657	
	5422	за 2020г.	49 287	-	1 662 550	-1 677 039	-	-	746 018	34 798	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	64		52 731	-391				52 403	
	5423	за 2020г.	33	-	746	- 715	-	-	-	64	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.									
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.			2 096 748	-2 096 748					
	5425	за 2020г.	-	-	1 974 661	- 1 974 661	-	-	-	-	-

### 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление		выбыло			перевод из долго- в крат- ко-сроч- ную за- дол- жен- ность	пере- вод из деби- тор- ской в кре- ди- тор- скую за- дол- жен- ность			пере- вод из кре- ди- тор- ской в деби- тор- скую за- дол- жен- ность
			учтен- ная по услови- ям догово- ра	величина резерва по сомни- тель- ным долгам	в резуль- тате хозяй- ствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опера- ции)	причи- тающи- еся процен- ты, штрафы и иные начис- ления	погаше- ние	спи- сание на фи- нан- со- вый ре- зуль- тат	восста- новление резерва			учтен- ная по услови- ям догово- ра	величина резерва по сомни- тель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	614234	-9232	1709447	-	1566816	609					756865	-8623
	5530	за 2020 г.	290 208	-17 343	925 474	-	-601388	8111	-	-60	-		614 234	-9 232
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	250573	-9232	316530	-	-335432	609					231671	-8623
	5531	за 2020 г.	112 887	-17 343	164 038	-	-26 352	8111	-	-	-		250 573	-9 232
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	38845		59260	-	-8614						89491	
	5532	за 2020 г.	16 505	-	35 528	-	-13188	-	-	-	-		38 845	-
Прочая:	5513	за 2021 г.	324816		1333657	-	-						435703	
	5533	за 2020 г.	160 816	-	725 908	-	-561848	-	-	-60	-		324 816	-

в том числе: - проценты по предоставленным займам	5514	за 2021г.	251382		114150								365532	-
- Налоги и взносы	5515	за 2021г.	71170		985073		-	1017660					38583	-
Итого	5500	за 2021 г.	614234	-9232	1709447		-	1566816		609			756865	-8623
	5520	за 2020 г.	290 208	-17 343	925 475	-	-	-600529	-859	-67 002	-	-60	-	614 234

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	241619	4600324		-4600767	-272						240904
	5580	за 2020г.	184 700	3 330 125	432	-3 273 003	-635	-	-	-	-	-	241 619
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	97151	1674281		-1693932	-272						77228
	5581	за 2020г.	71 813	1 651 920	-	-1 625 947	-635	-	-	-	-	-	97 151
авансы полученные	5562	за 2021г.	142281	2200270		-2195080							147471
	5582	за 2020г.	110 812	1 670 304	-	-1 638 835	-	-	-	-	-	-	142 281
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1906	725773		-711474							16205
	5583	за 2020г.	2 071	8 053	-	-8 218	-	-	-	-	-	-	1 906
прочая	5566	за 2021г.	281			-281							
	5586	за 2020г.	4	-152	432	-3	-	-	-	-	-	-	281
Итого	5550	за 2021г.	241619	4600324		-4600767	-272						240904
	5570	за 2020г.	184 700	3 330 125	432	-3 273 003	-635	-	-	-	-	-	241 619

## 3.6. Финансовые вложения:

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 730 395		2 104 780	-1 428 795					2 406 380	
	5311	за 2020г.	1 423 795	-	306 600	-	-	-	-	-	1 730 395	-
в том числе:												
Займы	5302	за 2021г.	1 730 395		2 104 780	-1 428 795					2 406 380	
	5312	за 2020г.	1 423 795	-	306 600	-	-	-	-	-	1 730 395	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	32 000		15 699 669	-15 206 695					524 974	
	5315	за 2020г.	-	-	4 469 650	4 437 650	-	-	-	-	32 000	-
в том числе:												
Депозиты в рублях	5306	за 2021г.	32 000		13 177 800	-12 713 800					496 000	
	5316	за 2020г.	-	-	4 469 650	4 437 650	-	-	-	-	32 000	-
Депозиты в иностранной валюте	5307	за 2021г.			2 521 869	-2 492 895					28 974	
	5317	за 2020г.	-	-								-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2021г.	1 762 395		17 804 449	-16 635 490					2 931 354	
	5310	за 2020г.	1 423 795	-	4 776 250	4 437 650	-	-	-	-	1 762 395	-

## 3.7. Государственная помощь:

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	1 218	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	1 218	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
	за 2021г				
	-				
	за 2020г				
	-				
в том числе:					
	за 2021г				
	-				
	за 20г.				
	-				

## 3.8 Расчет стоимости чистых активов

## Расчет стоимости чистых активов

## Общество с ограниченной ответственностью "Рубцовский ЛДК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-

Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	605 027	619 977	748 310
Доходные вложения в материальные ценности	1160	31 946	37 343	50 066
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 406 380	1 730 395	1 423 795
Отложенные налоговые активы	1180	939	714	517
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	135 643	67 767	76 729
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	555	13 354	11 313
Дебиторская задолженность*	1230	748242	605 003	272 865
Финансовые вложения краткосрочные	1240	524 974	32 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 296	32 714	4 424
Прочие оборотные активы	1260	10 309	50	662
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>4 466 311</b>	<b>3 139 317</b>	<b>2 588 681</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	16 796	23 876	31 011
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	61 856	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	19	130 849
Кредиторская задолженность	1520	240904	241 619	184 700
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>319556</b>	<b>265 514</b>	<b>346 560</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>4 146 755</b>	<b>2 873 803</b>	<b>2 242 121</b>

#### 4. Информация об учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Рубцовский ЛДК», утвержденная приказом Общества № 416 от 31.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты;
- управленческие расходы, признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде, в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рубцовский ЛДК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год была составлена с учетом официального объявления распространения новой коронавирусной инфекции. Сфера лесоводства, лесозаготовок и лесопереработки отнесена Правительством Алтайского края №150 от 06.04.2020 года, №161 от 10.04.2020 года, №196 от 29.04.2020 года к непрерывным производствам, поэтому полного или частичного запрета на лесозаготовительные и лесоперерабатывающие работы не было, однако, ситуация зависит от уровня заболеваемости и динамики распространения коронавируса. Поэтому факторы неопределенности могут присутствовать в отношении продолжения деятельности общества с ограниченной ответственностью «Рубцовский ЛДК» в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий. Руководство ООО «Рубцовский ЛДК» следит за обновлением постановлений органов Федеральной и Территориальной власти.

## 5. События после отчетной даты.

В соответствии с нормативными требованиями п.6 ПБУ 7/98 событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния и результатов деятельности организации.

Исходя из этих определений и требований, специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Согласно ПБУ 7/98 существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера организации.

В ООО «Рубцовский ЛДК» произошли изменения, связанные с логистикой. Осложнилась работа с иностранными покупателями, а точнее изменились логистика отправки, транспортировки и оплаты нашей продукции. В части поставок некоторых видов материалов и запасных частей произошло удорожание в 2 - 3 раза.

На деятельности ООО «Рубцовский ЛДК» отразилось влияние санкционных ограничений. В связи с тем, что на предприятии высокотехнологическое иностранное оборудование, все запасные части ранее приобретались в странах Европы. Возможно возникновение проблем с поставкой запасных частей.

Указанные события не могут повлиять на способность продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор  
ООО «Рубцовский ЛДК»

Главный бухгалтер



В.А. Ширяев

Е. С. Косарева