

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВИСС КРОНО		по ОКПО	80286364		
Организация Леспром"		ИНН	4407008667		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	02.20		
вид экономической		ОКВЭД 2			
деятельности Лесозаготовки					
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Общество с ограниченной ответственностью	собственность иностранных / юридических лиц		384		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес)					
157510, Костромская обл, Шарьинский р-н, Шарья г, Ветлужский пгт, Центральная ул, дом № 4					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской	ИНН	7702019950
организации/индивидуального аудитора	ОГРН/	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской	ОГРНИП	1027700125628
организации/индивидуального аудитора		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прил 1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Прил 2	Основные средства	1150	56 627	77 785	43 554
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.10 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	12 514	18 762	25 571
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	69 141	96 547	69 125
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прил 4	Запасы	1210	90 270	80 647	170 034
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	376	422	-
Прил 5	Дебиторская задолженность	1230	185 206	145 766	165 709
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5 ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 234	14 630	68 175
3.6 ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	1 475	2 634	495
	Итого по разделу II	1200	296 561	244 099	404 413
	БАЛАНС	1600	365 702	340 646	473 538

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8 ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	292 091	292 091	292 091
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.8 ПЗ	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	413 368	413 368	413 368
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(558 076)	(598 078)	(611 809)
	Итого по разделу III	1300	147 383	107 381	93 650
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прил 5	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	38	17	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	38	17	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прил 5	Заемные средства	1510	-	-	196 248
Прил 5	Кредиторская задолженность	1520	212 879	225 337	173 668
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Прил 7	Оценочные обязательства	1540	5 402	7 911	9 972
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	218 281	233 248	379 888
	БАЛАНС	1700	365 702	340 646	473 538

Руководитель

(подпись)

25 марта 2022г.

Коновалов Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

за Январь - Декабрь 2021 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2021
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВИСС КРОНО		по ОКПО	80286364		
Организация	Леспром"	ИНН	4407008667		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	02.20		
Вид экономической деятельности	Лесозаготовки	ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общество с ограниченной ответственностью	собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 334 973	2 054 996
в т.ч.:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 300 953	2 031 628
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 964	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 056	23 368
Платежи - всего	4120	(2 342 543)	(1 890 823)
в т.ч.:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 215 971)	(1 691 747)
в связи с оплатой труда работников	4122	(92 881)	(120 934)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(54 685)
налога на прибыль организаций	4124	(5 733)	(21 851)
прочие платежи	4129	(27 958)	(1 606)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 570)	164 173
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 544	350
в т.ч.:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 544	350
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 370)	(68 068)
в т.ч.:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 370)	(56 723)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(11 345)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	12 174	(67 718)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в т.ч.:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(150 000)
в т.ч.:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(150 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(150 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 604	(53 545)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 630	68 175
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 234	14 630
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Коновалов Александр

Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2022г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2021
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВИСС КРОНО		по ОКПО	80286364		
Организация	<u>Леспром"</u>		4407008667		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН			
вид экономической		по	02.20		
деятельности		ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности			12300	23	
Общество с ограниченной		по ОКОПФ / ОКФС			
ответственностью			384		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
4.1 ПЗ	Выручка	2110	2 356 423	1 997 092
Прил 6	Себестоимость продаж	2120	(2 192 701)	(1 790 525)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	163 722	206 567
Прил 6	Коммерческие расходы	2210	(88 981)	(99 834)
Прил 6	Управленческие расходы	2220	(38 704)	(42 958)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	36 037	63 775
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(8 438)
4.1 ПЗ	Прочие доходы	2340	50 348	27 342
4.2 ПЗ	Прочие расходы	2350	(33 866)	(55 314)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 519	27 365
	Налог на прибыль	2410	(12 517)	(13 634)
	в т. ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 248)	(6 808)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6 269)	(6 826)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 002	13 731

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	40 002	13 731
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Коновалов Александр
Николаевич

(подпись)

25 марта 2022г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (год, месяц, число)		0710003		
		2021	12	31
по ОКПО		80286364		
ИНН		4407008667		
по ОКВЭД 2		02.20		
по ОКОПФ / ОКФС		12300	23	
по ОКЕИ		384		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВИСС КРОНО
 Организация Леспром
 Идентификационный номер налогоплательщика
 вид экономической деятельности Лесозаготовки
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / **собственность иностранных юридических лиц**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Коновалов Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2022г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды			
0710004			
31	12	2021	
80286364			
4407008667			
02.20			
12300		23	
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВИСС КРОНО

Организация Леспром
Идентификационный номер налогоплательщика
вид экономической
деятельности Лесозаготовки
Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	292 091	-	413 368	-	(611 809)	93 650
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 731	13 731
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 731	13 731
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	292 091	-	413 368	-	(598 078)	107 381
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	40 002	40 002
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	40 002	40 002
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	292 091	-	413 368	-	(558 076)	147 383

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	93 650	13 731	-	107 381
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	93 650	13 731	-	107 381
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3401	(611 809)	13 731	-	(598 078)
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(611 809)	13 731	-	(598 078)
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3402	705 459	-	-	705 459
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	705 459	-	-	705 459

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	147 383	107 381	93 650

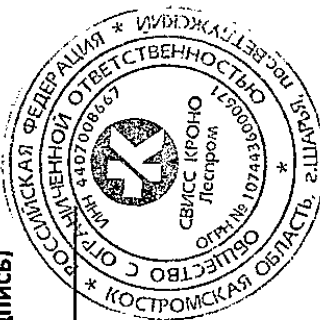
Коновалов Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2022г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	-	-	-	-
Всего					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2. Основные средства

[illegible]

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 -	5240	за 2021 г.	-	2 370	-	(2 370)	-
всего	5250	за 2020 г.	-	56 723	-	(56 723)	-

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 -	5260	-	-
всего	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	55	55	950
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода
					выбыло (погашено)				Текущей	
			первоначальная стоимость	накопленная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная стоимость	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
									Поступило	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	108 736	(28 089)	80 647	2 086 502	(2 069 338)	-	(7 541)	X	125 900	(35 630)	90 270
	5420	за 2020 г.	170 034	-	170 034	1 835 110	(1 896 408)	-	(28 089)	X	108 736	(28 089)	80 647
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	12 360	-	12 360	98 896	-	-	-	(98 962)	12 294	-	12 294
	5421	за 2020 г.	14 249	-	14 249	106 598	(1 555)	-	-	(106 932)	12 360	-	12 360
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2021 г.	96 376	(28 089)	68 287	1 987 606	(2 069 338)	-	(7 541)	98 962	113 606	(35 630)	77 976
	5422	за 2020 г.	155 785	-	155 785	1 728 512	(1 894 853)	-	(28 089)	106 932	96 376	(28 089)	68 287

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	146 162	(396)	186 820	(1 614)
	5530	за 2020 г.	171 233	(5 524)	146 162	(396)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	123 913	(396)	178 901	(1 614)
	5531	за 2020 г.	164 395	(5 524)	123 913	(396)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3 553	-	4 207	-
	5532	за 2020 г.	6 148	-	3 553	-
Прочая	5513	за 2021 г.	18 696	-	3 712	-
	5533	за 2020 г.	690	-	18 696	-
Итого	5500	за 2021 г.	146 162	(396)	186 820	(1 614)
	5520	за 2020 г.	171 233	(5 524)	146 162	(396)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1614	-	476	80	5 527	3
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1614	-	476	80	5 527	3
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	225 337	212 879
	5580	за 2020 г.	369 916	225 337
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	119 640	131 935
	5581	за 2020 г.	86 943	119 640
авансы полученные	5562	за 2021 г.	15 454	12 596
	5582	за 2020 г.	2 708	15 454
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	86 907	65 898
	5583	за 2020 г.	78 979	86 907
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-
	5585	за 2020 г.	196 248	-
прочая	5566	за 2021 г.	3 336	2 450
	5586	за 2020 г.	5 038	3 336
Итого	5550	за 2021 г.	225 337	212 879
	5570	за 2020 г.	369 916	225 337

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	99 056	109 110
Расходы на оплату труда	5620	67 303	89 011
Отчисления на социальные нужды	5630	19 614	28 047
Амортизация	5640	22 026	22 038
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5640	1 546 952	1 181 209
Услуги	5640	579 743	439 916
Прочие затраты	5650	2 922	4 577
Итого по элементам	5660	2 337 616	1 873 908
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 230)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	59 409
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 320 386	1 933 317

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 911	10 065	(12 455)	(119)	5 402
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	7 911	10 065	(12 455)	(119)	5 402

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Коновалов Александр Николаевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2022г.



Расчет стоимости чистых активов

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВИСС КРОНО Леспром"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	56 627	77 785	43 554
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 514	18 762	25 571
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	90 270	80 647	170 034
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	376	422	-
Дебиторская задолженность*	1230	185 206	145 766	165 709
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 234	14 630	68 175
Прочие оборотные активы	1260	1 475	2 634	495
ИТОГО активы	-	365 702	340 646	473 538
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	38	17	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	196 248
Кредиторская задолженность	1520	212 879	225 337	173 668
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 402	7 911	9 972
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	218 319	233 265	379 888
Стоимость чистых активов	-	147 383	107 381	93 650

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «СВИСС КРОНО Леспром»
за 2021 год**

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика и сравнительные данные	3
2.1. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность.....	3
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	4
3.1. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
3.2. Основные средства и незавершенное строительство	4
3.3. Запасы	5
3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
3.5. Денежные средства	7
3.6. Прочие оборотные активы	8
3.7. Займы полученные и расходы по ним	8
3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал	8
3.9. Оценочные обязательства	9
3.10. Отложенные налоги.....	9
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	10
4.1. Выручка, прочие доходы.....	10
4.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	12
5. Информация о связанных сторонах.....	14
6. Охрана окружающей среды.....	16
7. Условные факты хозяйственной деятельности	16
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	17
9. События после отчетной даты	20

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СВИСС КРОНО Леспром» (далее «Общество») было организовано и зарегистрировано 17 сентября 2007 г. в городе Шарья Костромской области под фирменным наименованием ООО «Кронолес». 10 декабря 2007 г. Общество было переименовано в ООО «Кронолеспром».

Решением общего (внеочередного) собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Кронолеспром» от 25 апреля 2016 года утверждены изменения в Устав Общества в связи со сменой его наименования на Общество с ограниченной ответственностью «СВИСС КРОНО Леспром» (сокращенное наименование: ООО «СВИСС КРОНО Леспром»). Указанные изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 04 марта 2016 года за государственным регистрационным номером 2164401255071.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Костромской области и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за №1074436000671, свидетельство 44 № 000619056 от 17 сентября 2007 года.

Юридический адрес Общества: 157510, Костромская область, Шарьинский район, город Шарья, поселок городского типа Ветлужский, улица Центральная, дом № 4.

Основными видами деятельности Общества являются:

- заготовка и реализация круглого леса;
- оптовая торговля круглым лесом сторонних заготовителей;
- услуги по перевозке древесины автомобильным транспортом.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, а именно:

- филиала «Зеблякилес» (адрес регистрации: 157550 Костромская обл., Шарьинский р-н, пос. Зебляки, пер. Пожарный, д. 4);
- филиала «Мантуроволес» (адрес регистрации: 157310 Костромская обл., Мантуровский р-н, дер. Знаменка);
- филиала «Межалес» (адрес регистрации: 157420 Костромская обл., Межевской р-н, с. Георгиевское, ул. Колхозная, д. 61);
- филиала «Пыщуглес» (адрес регистрации: 157632 Костромская обл., Пыщугский р-н, пос. Боровской, ул. Лесная, д. 18).

Среднесписочная численность Общества за отчетный год составляет 122 человек (за 2020 год – 179 человек, 2019 год - 220 человек).

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019:

Валюта	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

2. Учетная политика и сравнительные данные

2.1. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, а также нормативно-правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

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

Консолидированная бухгалтерская отчетность Обществом не составляется. Настоящая бухгалтерская отчетность включает показатели, отражающие результаты деятельности финансового состояния Общества.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Управление производственным предприятием».

На 2022 год утверждена новая учетная политика Общества по бухгалтерскому и налоговому учету в связи с введением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубль. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведены по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубль по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет более 40 000 рублей.

Определение инвентарного объекта

Инвентарным объектом основных средств признается:

- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость объектов основных средств независимо от способа их поступления, включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Переоценка ОС

Переоценка ОС не осуществляется.

Способ начисления амортизации

Общество использует линейный способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов).

Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания, строения, помещения	от 7+9 мес. до 11+1 мес.
Машины и оборудование	от 1+7 мес. до 4+7 мес.
Транспортные средства	от 4+1 мес. до 5+9 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 0+1 мес. до 4+5 мес.

Не амортизируемые объекты

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки.

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» Приложения №2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

На 2021 год выбран вариант перехода на применение ФСБУ 5/2019 (п.47 стандарта): **Перспективный** — требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения. Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности (показатели 2020 года в отчетности за 2021 год) - не пересчитываются (п. 14 ПБУ1/2018).

Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Способ учета транспортно - заготовительных расходов

Учет транспортно - заготовительных расходов (ТЗР) осуществляется путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Способ оценки готовой продукции

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного года оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, распределяемой по видам готовой продукции пропорционально учетным ценам на каждый такой вид, умноженным на произведенное в течение месяца количество. В качестве учетных цен применяются цены реализации.

Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Распределение общехозяйственных расходов между объектами калькулирования (по видам готовой продукции) не осуществляется.

Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов в составе прочих оборотных активов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» Приложения №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов по сомнительным долгам. Данные резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные и полученные отражены в отчетности с учетом НДС. Начисленный к уплате НДС по авансам полученным отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

Существенные показатели

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность», Приложения №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения наступает в течение 3 мес.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства они исключаются из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами, быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Существенные показатели

В Бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются остатки денежных средств на расчетных, валютных и специальных счетах в банках, наличные денежные средства в кассе, включая находящиеся в кассе денежные документы, а также переводы в пути.

В составе денежных средств в бухгалтерском балансе отражены:

Наименование	Тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Касса	242	-	120
Расчетный счет	18 840	14 441	67 895
Валютный счет (рублевый эквивалент)	12	78	2
Прочие денежные средства	140	111	158
Итого:	19 234	14 630	68 175

В Обществе отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

3.6. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов	1 475	2 634	495
Итого	1 475	2 634	495

3.7. Займы полученные и расходы по ним

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Существенные показатели

Информация о займах полученных приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме внесенных Участниками вкладов.

15.03.2014 года Участником Общества Kronostyle AG было подано заявление о выходе из состава участников Общества с последующим отчуждением принадлежащей ему доли в 99,9% номинальной стоимостью 9,99 тыс. руб. в пользу Общества. Данное заявление было удовлетворено Общим собранием участников Общества решением от 20.03.2014 года.

21.03.2014 года с SWISS KRONO Holding AG был заключён договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества, в результате чего оно с 31.03.2014 года (дата внесения записи в ЕГРЮЛ) стало новым участником с долей участия в 99,9% номинальной стоимостью 9,99 тыс. рублей.

По решению Общего собрания участников Общества от 02.09.2015 года уставный капитал был увеличен путём внесения дополнительных вкладов каждым из участников пропорционально существующим на тот момент долям.

SWISS KRONO Holding AG внесло дополнительный вклад в уставный капитал путём зачёта денежных требований к Обществу, образовавшихся по договору займа от 10.04.2008 года, в сумме 291 789 тыс. руб.

ООО «СВИСС КРОНО» внесло дополнительный вклад в уставный капитал путём перечисления денежных средств в сумме 292 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества состоит из утверждённого решением Общего собрания участников от 02.09.2015 года дополнительного вклада Участника SWISS KRONO Holding AG в имущество Общества в сумме 413 368 тыс. руб., внесённого путём зачёта денежных требований к Обществу по договору займа от 10.04.2008 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Доля участия SWISS KRONO Holding AG / 99,9%	291 799
Доля участия ООО «СВИСС КРОНО» / 0,1%	292
Итого	292 091

3.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10 № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства

Общество осуществляет начисление (признание) обязательства в течение одного или нескольких отчетных периодов в зависимости от срока, в течение которого предполагается произвести соответствующие расходы и/или понести убытки.

Начисление обязательств производится путем равномерного включения в затраты (расходы) текущего отчетного периода (последующих отчетных периодов) соответствующей части обязательств.

Разница между фактическими затратами и суммой обязательств признается как дополнительные расходы в текущем году, если фактические затраты в сумме превышают сумму созданного обязательства. Если же фактические затраты меньше, чем зарезервированная сумма, то избыточная сумма обязательства признается как доход (за исключением обязательств, переходящих на следующий год).

В составе оценочных обязательств отражены:

- резерв по неиспользованным отпускам сотрудников.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» Приложение №7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Существенные показатели

Показатель	Тыс .руб.	
	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	52 519	27 365
Условный (расход) по налогу на прибыль	(10 504)	(5 473)
Постоянное налоговое обязательство	1 975	8 144
Постоянный налоговый актив	38	17
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых активов	6 248	6 809
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств	21	17
Текущий налог на прибыль по декларации	(6 248)	(6 808)

Тыс. руб.

Вид отложенного актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Отложенные налоговые активы:			
Перенесенные налоговые убытки	12 514	18 762	25 571
Итого отложенные налоговые активы	12 514	18 762	25 571

Тыс. руб

Постоянные разницы	2021	2020
Неучитываемые доходы, в т.ч:		
прочие доходы	12	3 128
Непринимаемые расходы, в т.ч.:		
процентные расходы по контролируемой задолженности	-	(8 438)
резерв под обесценение готовой продукции	(7 541)	(28 089)
штрафы и пени	(766)	(652)
прочие расходы	(1 770)	(6 669)
Итого разницы:	(10 065)	(40 720)
Постоянный налоговый актив (постоянное налоговое обязательство)	(2 013)	(8 144)

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- доходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы от реализации товаров;
- доходы от реализации услуг по перевозке грузов;
- доходы от реализации услуг по заготовке древесины.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- штрафы, пени, неустойки к получению;
- положительные курсовые разницы.

Существенные показатели

Информация о выручке, полученной неденежными средствами, тыс. руб.

Контрагент	2021 Выручка по взаимозачетам с кредиторской задолженностью	2020 Выручка по взаимозачетам с кредиторской задолженностью
ООО «ЛЕСФОНД»	-	10 003
ООО «ЛесПром»	-	4 525
Прочие покупатели	623	4 318
Итого	623	18 846

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Вид выручки	Сумма за 2021 год	Доля в общей сумме доходов 2021 года (%)	Сумма за 2020 год	Доля в общей сумме доходов 2020 года (%)
Реализация собственной продукции (древесина собственной заготовки)	639 840	27,2%	550 881	27,6%
Реализация товаров (закупная древесина, щепа, горбыль)	1 716 583	72,8%	1 446 211	72,4%
Итого выручка	2 356 423	100%	1 997 092	100%

Информация о прочих доходах, тыс. руб.

Показатель	2021	2020
Доходы от реализации основных средств	14 544	350
Доходы от сдачи имущества в аренду	13 624	10 388
Восстановление резерва под обесценение готовой продукции	8 800	-
Доходы от реализации прочего имущества	5 593	1 051
Доходы, связанные с ликвидацией ОС	3 926	352
Прочие доходы	2 357	3 128
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 316	6 697
Восстановление резерва по неиспользованным отпускам	120	3 625
Положительные курсовые разницы	32	14
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	24	896
Переплата по взносам во внебюджетные фонды	12	3
Прочие внереализационные доходы		838
Итого	50 348	27 342

4.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Себестоимость реализованной продукции:

- Материальные затраты
- Амортизация основных средств
- Затраты на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды
- Расходы на ремонты
- Затраты на аренду основных средств
- Эксплуатационные расходы
- Транспортные расходы на перевозку продукции на склад хранения
- Расходы на заготовку силами сторонних организаций
- Прочие сопутствующие затраты

Коммерческие расходы:

- Расходы на погрузку продукции на складе
- Транспортные расходы на перевозку до потребителя
- Амортизация ОС
- ГСМ и прочие материалы
- Затраты на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды
- Прочие услуги, связанные с отправкой продукции потребителю

Управленческие расходы:

- Материалы, используемые управленческим персоналом (канцтовары и хоз. инвентарь)
- Командировочные расходы
- Заработная плата управленческого персонала
- Отчисления на социальные нужды
- Налоги
- Амортизация основных средств
- Консультационные и аудиторские услуги
- Расходы на страхование
- Транспортные расходы, связанные с административной деятельностью
- Расходы на обучение
- Аренда основных средств
- Прочие услуги, связанные с хозяйственными нуждами и управлением

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Комиссия банка
- Расходы от прочих продаж и услуг
- Результат от продажи и ликвидации основных средств
- Отчисления в оценочные резервы
- Штрафы, пени коммерческие
- Курсовые разницы отрицательные
- Затраты на благотворительность
- Материальная помощь
- Амортизация основных средств, переданных в аренду
- Перечисления в НПФ
- Списанная в убыток нереальная к взысканию дебиторская задолженность

- Недостачи и потери от порчи материальных ценностей, в т.ч. выявленные в результате инвентаризации

Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	2021	2020
Фактическая себестоимость приобретённых товаров	1 546 952	1 181 209
Услуги	505 418	356 723
Материальные затраты	73 206	83 722
Расходы на оплату труда	50 162	67 402
Амортизация	16 752	17 764
Социальные взносы	15 651	22 417
Прочие затраты	1 790	1 879
Изменение остатков готовой продукции и товаров для перепродажи	(17 230)	59 409
Итого	2 192 701	1 790 525

Существенные показатели

Коммерческие расходы, тыс. руб.	2021	2020
Расходы по доставке продукции потребителю сторонним транспортом	47 730	58 022
Материальные затраты	23 006	21 609
Амортизация ОС	5 259	4 226
Расходы на оплату труда	5 219	7 004
Услуги погрузки / разгрузки	3 367	1 909
Прочие услуги	2 918	4 563
Социальные взносы	1 482	2 501
Итого	88 981	99 834

Управленческие расходы, тыс. руб.	2021	2020
Услуги	20 310	18 699
Расходы на оплату труда	10 768	12 795
Материальные затраты	2 844	3 779
Социальные взносы	2 481	3 129
Резерв по отпускам	1 154	1 810
Прочие затраты	1 132	2 698
Амортизация ОС	15	48
Итого	38 704	42 958

Информация о прочих расходах, тыс. руб.

Показатель	2021	2020
Штрафы и пени	1 247	1 470
Начисление резерва по сомнительным долгам	2 534	5 857
Начисление резерва на оплату отпусков	2 786	-
Убытки по претензиям	2 494	10 066
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации и в течение года	674	2 920
Расходы социального характера	113	195
Увеличение резерва под обесценение готовой продукции	16 341	28 089
Услуги банков	648	906
Отрицательные курсовые разницы	110	221
Остаточная стоимость выбывших основных средств	938	-
Себестоимость реализованного прочего имущества	3 773	796
Прочие внереализационные расходы	2 208	4 794
Итого	33 866	55 314

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Участниками Общества являются:

- SWISS KRONO Holding AG, доля владения 99,9%;
- ООО «СВИСС КРОНО», доля владения 0,1%.

Связанной стороной в 2020 и 2021 годах являлось:

Наименование юридического лица	Место нахождения и почтовый адрес юридического лица	Вид деятельности	Дата вложения (последнего изменения доли участия)	Доля в УК, % / тыс. руб.	Характер отношений
SWISS KRONO Тес GmbH (СВИСС КРОНО Тэк ГмбХ), до 30 мая 2017 года: SWISS KRONO Services GmbH (СВИСС КРОНО Сервисиз ГмбХ)	Фридрихштрассе 94, D-10117 Берлин, Германия	Оказание услуг управления и предоставления персонала	-	0% / -	Общество под общим контролем (общий учредитель SWISS KRONO Holding AG)

Операции, проведенные со связанными сторонами

Сумма, тыс. руб.

Показатель	Основное хозяйственное общество		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	за 2021 год	за 2020 год	за 2021 год	за 2020 год
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Поступило денежных средств	1 945 468	1 783 989	-	-

Направлено денежных средств	(24 481)	(62 982)	(13 154)	(10 362)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	1 920 987	1 721 007	(13 154)	(10 362)

Продажа продукции и услуг (без НДС)

Наименование связанных сторон	Операции со связанными сторонами в тыс. руб. за год	
	2021	2020
Основное хозяйственное общество ООО «СВИСС КРОНО»	1 985 016	1 752 722
Итого	1 985 016	1 752 722

Закупки (без НДС)

Наименование связанных сторон	Операции со связанными сторонами в тыс. руб. за год	
	2021	2020
Основное хозяйственное общество ООО «СВИСС КРОНО»	36 286	71 346
	36 286	71 346
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием SWISS KRONO Tec GmbH	11 015	11 279
	11 015	11 279
Итого	47 301	85 625

Операции по финансовой деятельности (без НДС)

Наименование связанных сторон	Операции со связанными сторонами в тыс. руб. за год	
	2021	2020
Основное хозяйственное общество SWISS KRONO Holding AG	-	150 000
Итого	-	150 000

Операции по инвестиционной деятельности (без НДС)

Наименование связанных сторон	Операции со связанными сторонами в тыс. руб. за год	
	2021	2020
Основное хозяйственное общество ООО «СВИСС КРОНО»	300	55 217
Итого	300	55 217

Незавершенные операции со связанными сторонами

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование связанных сторон	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основное хозяйственное общество ООО «СВИСС КРОНО»	159 384	111 926	138 495
Итого	159 384	111 926	138 495

Кредиторская задолженность и займы полученные, тыс. руб.

Наименование связанных сторон	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основное хозяйственное общество	15 166	999	197 973
ООО «СВИСС КРОНО»	15 166	999	1 725
SWISS KRONO Holding AG	-	-	196 248
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	1 031	917	-
SWISS KRONO Tec GmbH	1 031	917	-
Итого	16 197	1 916	197 973

Информация об задолженности по займам, полученных от связанных сторон, приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты, начисленные по займам, полученным от связанных сторон, тыс. руб.

Кредитор	Номер договора	2021	2020
SWISS KRONO Holding AG	б/н от 16.06.2011	-	8 438
Итого		-	8 438

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Виды вознаграждений	2021	2020
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	6 320	7 009
Оплата труда за отчетный период	4 515	5 302
Страховые взносы, начисленные на расходы по оплате труда	969	1 115
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	642	455
Страховые взносы, начисленные на оплату отпуска	194	137
Долгосрочные вознаграждения	-	-

6. Охрана окружающей среды

Тыс. руб.

Показатель	2021	2020
Плата за использование природных ресурсов (аренда леса)	126 215	70 181
Расходы на лесохозяйственные, лесовосстановительные, лесозащитные мероприятия	49 388	37 889
Итого	175 603	108 070

Все затраты, связанные с выполнением мероприятий, в частности предписываемых лесным законодательством РФ мероприятий по лесовосстановлению, а также обязательных противопожарных мероприятий, относились на расходы текущего финансового периода непосредственно в момент возникновения.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.11.2001 № 96н.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствовали условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, за исключением указанных в разделе 8.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Использование финансовых инструментов подвергает Общество следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Общество анализирует кредитный риск, связанный с торговой и прочей дебиторской задолженностью, на каждую отчетную дату, для того чтобы оценить необходимость создания резерва под обесценение дебиторской задолженности. Максимальная сумма, подверженная кредитному риску, это общая сумма дебиторской задолженности за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности. Несмотря на то, что собираемость дебиторской задолженности зависит от экономических факторов, по мнению руководства Общества, значительных рисков убытка от обесценения дебиторской задолженности кроме той, под которую уже был создан резерв, не существует.

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Кредитный риск

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Торговая и прочая дебиторская задолженность	185 206	145 766	165 709
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	19 234	14 630	68 175
Итого	204 440	160 396	233 884

Общество не ожидает существенных убытков по торговой и прочей дебиторской задолженности на отчетную дату.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Приложении №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется величиной торговой и прочей кредиторской задолженности (без учета авансов полученных) и займами полученными.

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Торговая и прочая кредиторские задолженность	200 284	209 883	170 960
Займы полученные	-	-	196 248
Итого	200 284	209 883	367 208

Прочие риски

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов. В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения Президент Российской Федерации объявил нерабочие дни с сохранением заработной платы с 30 марта по 30 апреля 2020 года для всех категорий работников, за исключением работников медицинских и аптечных организаций, служб неотложной помощи, компаний, обеспечивающих население продуктами питания и товарами первой необходимости и предприятий непрерывного цикла.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что привело к избыточному предложению и резкому падению цен на нефть. 12 апреля 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что тем не менее не привело к уменьшению давления на цены на нефть. Резкое снижение цен и объемов добычи нефти приводит к соответствующему падению доходов нефтяных компаний и уменьшению отчислений в федеральный бюджет, что по всей видимости может повлечь за собой серьезные экономические и социальные последствия и спровоцирует снижение расходов государственного сектора.

Эти события оказали значительное негативное влияние на экономику, включая:

- Нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств;
- Значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков. Наиболее пострадавшие отрасли включают розничную торговлю, туризм, развлекательный и гостиничный сектор, перевозки, нефтяную промышленность, строительство, автомобильную отрасль, страхование и финансовый сектор;
- Значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно-необходимыми;
- Рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

Общество осуществляет свою деятельность в секторе лесозаготовки, на который не оказало крайне негативного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе:

- значительная часть сотрудников административных функций, а также сотрудники отделов продаж и закупок были направлены в очередные отпуска;
- сотрудники производственного отдела прошли обучение по соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- все сотрудники дополнительно обеспечиваются дезинфицирующими средствами.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния

пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Недавно был принят ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации. В частности, с 1 января 2015 года федеральным законом №376-ФЗ были введены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельностью. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

С 19.08.2017 года вступила в силу ст. 54. 1 НК РФ, которая определяет условия, при одновременном соблюдении которых налогоплательщик имеет право уменьшать налоговую базу и (или) сумму налога к уплате. К таким условиям относятся следующие обстоятельства:

- целью сделки не являются неуплата (неполная уплата) и (или) зачет (возврат) суммы налога;
- обязательство по сделке (операции) исполнено лицом, являющимся стороной договора, и (или) лицом, которому обязательство по исполнению сделки (операции) передано по договору или закону.

Согласно судебной практике по введенной норме, решения по оспариванию вычета НДС и доначислению налога на прибыль принимаются в пользу налоговых органов на следующих основаниях: отсутствие реальности взаимоотношений с контрагентом, подписание документов неустановленными лицами, отсутствие активов и персонала, транзитный характер движения денежных средств, не проявление должной степени осмотрительности и осторожности при выборе контрагента, в том числе непроведение проверки деловой репутации, платежеспособности и риска неисполнения обязательств.

Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате. Обществом установлены процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из понимания требований налогового законодательства. Трактовка данных положений налоговыми и судебными органами может быть иной, что приводит к существованию рисков, которые могут привести к доначислению налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. В случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, суммы доначислений могут повлиять на данную отчетность. Налоговые органы могут оспорить суммы расходов, принятых к вычету для целей исчисления налога на прибыль, суммы НДС в отношении данных расходов, принятых к вычету, а также начислить штрафы и пени, однако величина возможных начислений не может быть обоснованно оценена.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, и в случае, если налоговые

органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В последние несколько недель, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией на Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Риск ликвидности

Минимален. Общество не испытывает затруднений со снятием денежных средств со счетов в банках. У Общества отсутствуют непогашенные долговые обязательства, взаиморасчеты с основными контрагентами осуществляются в рублях. Основным покупателем Общества (более 80% выручки) является основное хозяйственное общество ООО «СВИСС КРОНО». Согласно предварительным оценкам руководства, рассматриваемые события не окажут существенного влияния на деятельность ООО «СВИСС КРОНО».

Валютный риск

Отсутствует. Взаиморасчеты с основными поставщиками товаров, работ, услуг осуществляются в российских рублях.

Процентный риск

Отсутствует. По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют непогашенные долговые обязательства.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что продление на длительный срок специальной военной операции на Украине и дальнейшее ужесточение санкций или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, окажут отрицательное влияние на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководитель:

Дата: 25.03.2022



Коновалов А. Н.