

АО «ЛХК «Кареллеспром»
Республика Карелия
185035, г. Петрозаводск
ул. Андропова, 2/24



Joint-stock company
FHC KARELLESPROM
Andropov str., 2/24
Petrozavodsk, 185035
Republic of Karelia

Телефон: +7-8142-717-560
Факс: +7-8142-768-050
E-mail: swles@lesprom.karelia.ru

Р/с: 40702810097000000875
ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.ПЕТРОЗАВОДСКЕ
ИНН: 1001001390

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

г. Петрозаводск

1.Общая информация.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности АО «ЛХК «Кареллеспром».

Акционерная компания «Кареллеспром» создана в соответствии с Указом Президента РФ от 1 июля 1992 года №721 «Об организационных мерах по преобразованию Государственных предприятий в акционерные общества», распоряжения Государственного комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом от 28 августа 1992 г. № 393 Р и Постановления Верховного Совета РФ «О введении в действие Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год» (Свидетельство о государственной регистрации от 05.11.92г. №1560, регистрационный номер 3270692).

Руководствуясь Постановлением Совета Министров Правительства Российской Федерации от 21 декабря 1993 года №1341 «Об учреждении лесопромышленных холдинговых компаний, требованиями Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий Российской Федерации в 1994 году, Постановлениями Председателя Правительства Республики Карелия №87 от 18 июля 1994 года, №166 от 17 августа 1994 года, учреждена Лесопромышленная холдинговая компания «Кареллеспром» (распоряжение Государственного комитета по управлению государственной собственностью от 20 августа 1994 г. №354Р, свидетельство о государственной регистрации от 14 сентября 1994 года, регистрационный номер 3270510).

07 августа 2015 года в Единый государственный реестр внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственным номером 2151001135448 о переименовании в Акционерное общество «Лесопромышленная холдинговая компания «Кареллеспром».

1.1. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

Показатели	ед. изм.	2019	2020	2021
Среднесписочная численность	чел.	154	164	164
Списочная численность на конец года	чел.	153	174	177

1.2. Основные виды деятельности:

Направление деятельности		2 020	2 021	% 2021 к 2020 году	Структура выручки 2020 г, в %	Структура выручки 2021 г, в %
Лесозаготовка	-	1 604 818	1 949 905	122%	98,7%	94,6%
в т.ч.	сортиментная	1 381 548	1 873 701	136%	85,0%	90,9%
	НСК	223 270	76 203	34%	13,7%	3,7%
Аренда		2 992	4 100	137%	0,2%	0,2%
Прочая деятельность		17 541	106 439	607%	1,1%	5,2%
Всего выручка		1 625 351	2 060 444	127%	100,0%	100,0%

1.3. Структурные подразделения.

В состав АО «ЛХК «Кареллеспром» входит одно обособленное структурное подразделение ОСП «Пудож» по адресу Республика Карелия г. Пудож ул. Ленина дом 70.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры.

Уставный капитал Общества в соответствии с уставом составляет 15 583 520 рублей. Уставный капитал разделен на 194 794 обыкновенных акции, каждая из которых имеет номинальную стоимость 80 рублей

№ п/п	наименование участника	Адрес участника	количество акций	Доля участника в уставном капитале
1	Республика Карелия в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Карелия	185035, Республика Карелия, Петрозаводск, ул. Герцена13;	12 686	6,513%
2	ООО "Карелия Палп"	195112, город Санкт-Петербург, Малоохтинский проспект, дом 64, литер В, помещение 30Н	91 391	46,917%
3	ПАО "Сегежа Групп"	23112, Г. МОСКВА, ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, Д. 10, ЭТ. 45, КАБ. 15	85 466	43,875%
4	ООО "Автолес"	185000, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Володарского, д.40	761	0,391%
5	ЗАО «Первая брокерская компания»	185000, Республика Карелия, Петрозаводск, пр. Ленина, д.25	1	0,0010%
6	ООО «Кареллесозэкспорт»	185026, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Торнева,д.13	4	0,002%
7	ТОО «Учебный центр»	185670, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Андропова,2/24	50	0,0260%
8	АО "ЛХК "Кареллеспром"	185035, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Андропова,2/24	1	0,0010%
8	Физические лица	387 человек	4 434	2,2760%
	ИТОГО		194 794	100%

1.5. Информация об органах управления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров по состоянию на 31 декабря 2021 года состоит из 7 человек

№ п/п	ФИО	должность	сфера деятельности	примечание
	<u>Председатель совета директоров</u>			
1	Петухов Роман Александрович	Начальник отдела	Министерство природных ресурсов и экологии Республики Карелия,	Доли в уставном капитале Общества не имеет
	<u>Члены Совета директоров</u>			
2	Мирсаев Салават Асгатович	Член Правления	ПАО «Сегежа Групп»	Доли в уставном капитале Общества не имеет
3	Виноградов Владимир Александрович	Член Правления	ПАО «Сегежа Групп»	Доли в уставном капитале Общества не имеет
4	Баталов Евгений Валерьевич	Член Правления	ПАО «Сегежа Групп»	Доли в уставном капитале Общества не имеет
5	Гудин Сергей Николаевич	адвокат	Адвокатский кабинет Гудина С. Н.	Доли в уставном капитале Общества не имеет
6	Одинокое Сергей Юрьевич	Зам. Директора	ООО «Суоярвский леспромхоз»	Доли в уставном капитале Общества не имеет
7	Айвазов Юрий Васильевич	Генеральный директор	ООО «Карелия Палп»	Доли в уставном капитале Общества не имеет

Полномочия единоличного исполнительного органа (генерального директора) акционерного общества исполняет Сапунков Игорь Борисович. Назначен на должность собранием акционеров с 15.02.2020.

1.6. Информация о контрольных органах.

Состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2021:

членство рев. комиссии	ФИО
Член ревизионной комиссии	Леонтович Александр Михайлович
Член ревизионной комиссии	Рудов Александр Александрович
Член ревизионной комиссии	Суков Михаил Анатольевич
Член ревизионной комиссии	Третьякова Елена Васильевна

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе Общества.

Акционерное общество «Реестр».

Место нахождения: 129090, г. Москва, Большой Балканский пер., д. 20, стр. 1.

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, Большой Балканский пер., д. 20, стр. 1.

ОГРН 1027700047275

Северо-Западный филиал Акционерного общества «Реестр»

Место нахождения: 185035, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Куйбышева, дом 26, пом.6

Почтовый адрес: 185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Куйбышева, дом 26, пом. 6

ОКПО 45923676

ИНН 7704028206, КПП 100145001

Банковские реквизиты: р/с 40701810525000000010 в Карельское отделение № 8628 ПАО Сбербанк, к/с 30101810600000000673, БИК 048602673, ИНН банка 7707083893

(лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001 от 13.09.2002 г.)

Аудитор общества ООО "АВАНТЭ-АУДИТ", ИНН 1001289370, КПП 100101001
185005, Республика Карелия, ПЕТРОЗАВОДСК Г., КАЗАРМЕНСКАЯ (Р-Н ГОЛИКОВКА),
Д. 4, КВ. 70,

Руководитель – Директор Шаина Валерия Александровна

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

№ п/п	Наименование организации	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
	Существующие организации		
1	АО "РДЦ" ("Регистрационный Депозитарный Центр")	3 897,5	0,1
2	АО "КЛПХ" ("Кондопожское лесопромышленное хозяйство")	61,7	6,8

2. Основные положения учётной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика организации, утверждена приказом ПАО «ЛХК «Кареллеспром» от 30.12.2016 года № 60. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Организация и формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в АО «ЛХК «Кареллеспром» ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Комплексная автоматизация 2 -Отчеты на предприятии ведется в единой программе производственный, управленческий, бухгалтерский и налоговый учет.

В единой программе работают сотрудники производственных участков, участков реализации, производственный отдел, отдел кадров, экономический отдел, юридический отдел и бухгалтерия.

Создана единая сквозная база, охватывающая освоение лесфонда поделяночно, начиная с отвода, заканчивая сдачей делянок лесхозу и претензионно-исковой работой по лесонарушениям. Весь поделяночный учет ведется с привязкой к геозонам.

Учет готовой продукции начинается с производственного учета мастерами с дальнейшим контролем и проверками всеми ответственными службами и отражением в бухгалтерском учете.

Учет основных средств ведется с привязкой сканированных документов и фотографий.

Учет договоров в программе предусмотрен с занесением спецификаций, используемых при выписке расчетных документов. К каждому договору в программе прикреплен отсканированный пакет документов по данному договору.

Выписка пакета отгрузочных документов производится на КПП в момент отгрузки с одновременным занесением документов в единую учетную 1С:Комплексная автоматизация с применением трекеров, отражающих место погрузки (конкретную делянку)

Инвентарь и основные средства на предприятии учитываются с применением штрих-кодирования.

В программе, в разделе «казначейство», при занесении документов от поставщиков формируются платежные обязательства с учетом договорных сроков.

Аналитика учета в программе идентична аналитике бюджета, для корректного проведения анализа и итогов производственно-хозяйственной деятельности.

Себестоимость реализуемой продукции формируется в программе по правилам бухгалтерского и налогового учета, принятыми на предприятии.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения

операции. Денежные средства на валютных и транзитных счетах в банках (кроме средств полученных авансов), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных авансов), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

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

2.4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется:

- по: земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации;
- полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором)

Объекты, приобретенные по договорам лизинга ставятся на учет в составе основных средств не зависимо от размера выкупной стоимости.

Выбытие основных средств: Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат к включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонта основных средств, включаются в себестоимость по моменту подписания акта выполненных работ.

Применение фсбу 6/2020 основные средства начнется с 2022 года.

2.5. Материально-производственные запасы.

Учет материально- производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости в разрезе производственной номенклатуры.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу.

Предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальная одежда, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

2.6. Затраты на производство и продажу, производство и готовую продукцию.

Учет затрат, принимающий участие в формировании себестоимости готовой продукции ведется на 20 и 23 счетах в разрезе направлений деятельности и подразделений, которыми производится выпуск продукции.

Затраты, принимающие косвенное участие в производственном процессе учитываются на 23 счете.

Услуги подрядчиков по заготовке круглых лесоматериалов (сортиментов) в разрезе направлений деятельности (сортиментов, круглых несортированных лесоматериалов) отражаются по дебету субсчета 20.01 «Основное производство» по подразделениям.

При закрытии месяца, кредит 23 счета распределяется на 20 счет по методике, утвержденной на предприятии.

Себестоимость готовой продукции формируется следующим образом:

-Затраты, собранные на 20 счете (после закрытия 23счета) распределяются пропорционально кубометрам, с применением кубкоэффициентов, утвержденных на предприятии.

-Себестоимость готовой продукции формируется по подрядчикам и по делянкам (складам), по каждому сортименту.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных и коммерческих расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов счет 97. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет сч.90.8. «Управленческие расходы»

В состав коммерческих расходов отражаются расходы на продажу, которые включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Услуги подрядчиков по выполнению лесохозяйственных работ, стоимость посадочного материала, списание затрат на разработку проектов противопожарных мероприятий и другие подобные расходы учитываются на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» Собранные в дебете счета 29 затраты списываются в отчетном периоде с кредита этого счета в дебет счета 20 «Основное производство».

Методика закрытия периода:

№ п/п	Счет	Учет	Счет закрытия, аналитика	Направление деятельности	Порядок закрытия
1	97счет	расходы будущих периодов	23 счет, 26	сортиментная заготовка или НСК	распределение по Направлениям деятельности и подразделениям, пропорционально кбм Сортименты
2	20 счет	учет затрат по Направлениям деятельности и складам, где производится продукция (только дебетовый оборот)	43 счет	Сортиментная заготовка или НСК	Производство продукции по Направлениям деятельности и складам, пропорционально кубокоэффициентам
			90 счет	прочие направления деятельности	Пропорционально выручки по данному направлению
3	23 счет	учет затрат по направлениям деятельности	20 счет	Сортиментная заготовка или НСК	Сортиментная заготовка или НСК

4	23 счет	Дорожное строительство	20 счет	сортиментная заготовка	по направлениям деятельности пропорционально КБМ
5	29 счет	Лесохозяйственные работы	20 счет	Сортиментная заготовка или НСК)	Сортиментная заготовка или НСК
6	43 счет	сумма по обороту ДТ 43Кт20 Равна кредитовому обороту 20 счета, с разбивкой по каждому подразделению			сумма по обороту ДТ 43Кт20 Равна кредитовому обороту 20 счета, с разбивкой по каждому подразделению направлений деятельности
		Древесина на собственные нужды списывается на 23 счет через 97 счет по фактической себестоимости в зависимости от срока службы объекта			Древесина на собственные нужды списывается на содержание дорог единократово, на строительство в зависимости от срока эксплуатации дороги
7	44 счет	коммерческие затраты	90 счет	направление деятельности	Пропорционально выручки по данному направлению
8	26 счет	Административные затраты	90 счет		Пропорционально выручки без учета направлений деятельности
9	96 счет	Ежемесячное начисление резерва отпусков в налоговом и бухгалтерском учете			Ежемесячное начисление резерва отпусков в налоговом и бухгалтерском учете
10	закрытие месяца	Возможность закрывать каждый раздел отдельно, чтоб оценить правильность закрытия периода.			Возможность закрывать каждый раздел отдельно, чтоб оценить правильность закрытия периода.(первая очередь 29 и 23 счета, вторая очередь 20 счет, третья очередь все остальное)

2.7. Финансовые вложения, займы выданные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002, №126н.

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 в бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в зависимости от срока обращения на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. В составе финансовых вложений отражены вклады в уставные фонды других обществ. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2021 займы выданные отсутствуют.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.9. Отложенные налоги.

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

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

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

2.10. Порядок создания оценочных значений.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

По сомнительной дебиторской задолженности;

Под обесценение финансовых вложений;

Под обесценение ТМЦ

Резерв на выплату отпусков

Резерв под невыполнение плана лесохозяйственных работ

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ № 34н, а так же в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными значениями.

2.11. Арендованные, в лизинге основные средства.

Арендуемые, или находящиеся в лизинге основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету забалансового счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре.

Наименование основного средства	Срок окончания договора	Стоимость основного средства, руб
А/м самосвал MAN TGS 40.400 6x4 DD-WW Z0G656613L5000022	25.03.2024	13 918 165,67
А/м самосвал MAN TGS 40.400 6x4 DD-WW X3W653920L0001973	25.03.2024	14 068 904,13
Итого		27 987 069,80

2.12. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету

«Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере реализации товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли—продажи иностранной валюты;
- 3) резервы по сомнительным долгам.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

Другие доходы отражаются в составе прочих доходов.

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации прочего имущества, не относящегося к готовой продукции;
- доходы от реализации имущественных прав;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- суммы списанной кредиторской задолженности;
- прибыль, прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы от восстановления оценочных резервов;
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.13. Порядок формирования расходов.

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся затраты, связанные с получением прочих доходов.

В состав прочих расходов относятся:

- проценты, начисленные по полученным кредитам и займам;
- расходы, связанные с услугами, оказываемыми кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с учетной политикой Общества;
- резерв по сомнительным долгам;
- курсовые разницы;
- суммы описанной дебиторской задолженности;
- государственные пошлины и расходы на услуги реестродержателя;

прочие расходы.

2.14 Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

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

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

2.15. Правила исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

2.16. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29Н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам — владельцам обыкновенных акций.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а так же отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного

приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а так же Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49.

Инвентаризация основных средств, в соответствии с учетной политикой проводится 1 раз в год.

При генеральной инвентаризации проинвентаризированы следующие статьи баланса:

- Основные средства (01,001 счета)
- Материальные ценности (10 счет)
- Готовая продукция (43 счет)
- Дебиторская, кредиторская задолженность (60,62,76 ,71,68,69 счета)
- Финансовые вложения (58 счет)
- Расходы будущих периодов (97 счет)
- Денежные средства (50,51,52 счета)
- Созданные резервы (96,63)
- Отложенные налоговые обязательства (09,77)

2.18. Оценочные обязательства.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

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

Оценочное обязательство на оплату заработанных, но не выплаченных отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Общество создает оценочное обязательство на оплату заработанных, но не выплаченных отпусков на отчетную дату в той сумме, которая позволит ей полностью рассчитаться с работником по причитающимся им отпускным, которую работники вправе истребовать при уходе в отпуск, либо в связи с увольнением.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее-оценочное обязательство) может возникнуть:

Из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров.

В результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникает обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.19. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после

отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56Н.

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

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

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

2.20. Информация о связанных сторонах.

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

3. Изменение вступительных остатков на 31.12.2019 и 31.12.2020 года не проводилось.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год.

4.1. Основные средства.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	На конец периода первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)								
- всего	5200	за 2021г.	177 499	(100 036)	90 749	(37 516)	230 733	(108 294)
	5210	за 2020г.	168 218	(74 034)	9 032	250	177 499	(100 036)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)								
	5201	за 2021г.	17 997	(9 047)	2 410	(187)	20 220	(12 508)
	5211	за 2020г.	17 754	(5 960)	714	(471)	17 997	(9 047)
Офисное оборудование								
	5202	за 2021г.	3 092	(2 075)	1 660	-	4 752	(2 848)
	5212	за 2020г.	2 591	(1 578)	620	(120)	3 092	(2 075)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	141 217	(83 223)	86 222	(37 119)	190 320	(86 406)

	5213	за 2020г.	132 810	(61 722)	7 566	841	141 217	(83 223)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	812	(512)	302	(210)	905	(478)
	5214	за 2020г.	682	(388)	131	-	812	(512)
Здания	5205	за 2021г.	8 142	(3 762)	-	-	8 142	(3 989)
	5215	за 2020г.	8 142	(3 600)	-	-	8 142	(3 762)
Сооружения	5206	за 2021г.	5 888	(1 294)	154	-	6 043	(1 934)
	5216	за 2020г.	5 888	(675)	-	-	5 888	(1 294)
Земельные участки	5207	за 2021г.	174	-	-	-	174	-
	5217	за 2020г.	174	-	-	-	174	-
Другие виды основных средств	5208	за 2021г.	72	(18)	-	-	72	(28)
	5218	за 2020г.	72	(8)	-	-	72	(18)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5209	за 2021г.	104	(104)	-	-	104	(104)

4.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты на создание проектов лесоустроительных работ со сроком использования более года. Так же, в составе внеоборотных активов учитывается расходы на создание модели интенсивного использования и воспроизводства лесов по республике Карелия в размере 5 090 тыс. руб. В 2018 году заключен договор № 06-К от 11.12.2018 с Федеральным бюджетным учреждением «Санкт-Петербургский научно-исследовательский институт лесного хозяйства» результатом которого являлся сбор необходимых данных для создания проекта системы нормативов модели интенсивного использования и воспроизводства лесов на участках лесного фонда ПАО «ЛХК «Кареллеспром» арендованного в долгосрочную аренду в Пудожском центральном лесничестве.

Работы включили сбор полевых научно-исследовательских данных в продуктивных типах леса по целевым породам. Данные собраны с 120 пробных площадей на ход роста древостоев и естественное возобновление после сплошных рубок.

Аналогичные договора ФБУ "СПБНИИЛХ" заключил с большинством арендаторов лесных участков по согласованию с министерством природных ресурсов и экологии республики Карелия в связи с включением в число пилотных регионов по внедрению модели интенсивного лесопользования и воспроизводства лесов.

Результатом работы является систематизация данных и создание проекта системы нормативов модели интенсивного использования и воспроизводства лесов по республике Карелия.

Применение результатов работы по интенсификации было применено в течение 2021 и планируется применять в последующие годы.

4.3. Запасы.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	140288		5671433	(5650042)		-	X	161679	-
	5420	за 2020г.	194 415	(26 345)	4 745 986	(4 800 112)	26 345	-	X	140 288	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие	5401	за 2021г.	10 864	-	191553	(195394)	-	-	10721	7024	-

аналогичные ценности	5421	за 2020г.	5 162	-	89 103	(83 401)	-	-	67 950	10 864	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	125 798		1455610	(1 426828)		-	2 612562	154580	-
	5422	за 2020г.	188 646	(26 345)	1 282 174	(1 345 022)	26 345		2 124 910	125 798	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-			-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.		-	1474851	(1474776)	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	609	-	1 273 407	(1 274 014)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	3 626	-	2150716	(2154342)	-	-	-		-
	5425	за 2020г.	-	-	1846965	(1843339)	-	-	-	3 626	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	398703	(398703)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	254 337	(254 337)	-	-	-	-	-

4.4. Финансовые вложения.

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.	383	-	-	(312)	-	-	-	71	-
	5311	за 2020г.	393	-	-	(10)	-	-	-	383	-
в том числе: пай и акции	5302	за 2021г.	383	-	-	(312)	-	-	-	71	-
	5312	за 2020г.	393	-	-	(10)	-	-	-	383	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	383	-	-	(312)	-	-	-	71	-
	5310	за 2020г.	393	-	-	(10)	-	-	-	383	-

Выбытие финансовых вложений произошло за счет ликвидации ООО "КАРЕЛЛЕСИНВЕСТЛИЗИНГ"

4.5. Денежные средства.

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

Наименование средств	ед. изм.	Счет бух. учета	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
Расчетные счета	тыс. руб.	51	2 879,00	33 912
Валютные счета (евро)	тыс. руб.	52	1 635,00	
Касса	тыс. руб.	50	-	-
Итого денежных средств	тыс. руб.		4 514,00	33 912

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

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют о финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

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

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

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете на рубли по курсу ЦБ на день совершения операции.

4.6. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 15 583 520 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 194 794 обыкновенных акции, которые имеют номинальную стоимость 80 руб. за штуку.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в период 2018-2021 годы не производилось.

4.7. Резервный капитал.

Сумма резервного капитала составляет 779 176 рублей. Изменений резервного капитала в период 2019-2021 годы не производилось.

4.8. Нераспределенная прибыль.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 состоит из:

Наименование	ед. изм.	На 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	тыс. руб.	236 307	180 931	170 607
в том числе				
Нераспределенная прибыль прошлых лет	тыс. руб.	175 776	170 092	148 178
Чистая прибыль отчетного года	тыс. руб.	60 531	10 839	24 429

Расшифровка по дебиторской задолженности раскрыта в приложении, отчет-форма №5 к бухгалтерскому балансу.

На предприятии имеется просроченная дебиторская задолженность, которая образовалась в 2020 году, больших изменений в размере созданного резерва в 2021 году не произошло. В компании проводится регулярная работа по отслеживанию и своевременной погашению возникающей дебиторской задолженности. Авансы, выданные поставщикам по договорам на поставку ТМЦ, в размере 14 585 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе в строке 1210 «Запасы»

Авансы, выданные поставщикам по договорам на поставку ОС, в размере 4 208 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе в строке 1150 «Основные средства»

Расшифровка по кредиторской задолженности раскрыта в приложении, отчет-форма №5 к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность на предприятии присутствует только при учете задолженности в разрезе договоров.

В разрезе контрагентов кредиторская задолженность оплачивается в сроки, предусмотренные договором. По факту оплата происходит сразу же по полученным счетам и актам выполненных работ.

4.10. Налоги и сборы.

Текущая (не просроченная) задолженность по налогам и сборам по АО "ЛХК "Кареллеспром" на 31 декабря 2021 года

119

Вид налога	Сальдо на начало года		перечислено	По расчету	Сальдо на конец года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты с бюджетом	9 372	14 003	469 064	466 455	17 682	19 704
Налог на доходы физ. лиц	77		24 834	26 424		1 513
Налог на имущество		118	934	991		175
Транспортный налог		255	2 135	2 108		228
Налог на прибыль	9 228		62 016	53 597	17 647	
Земельный налог	67		162	194	35	
НДС 20%, 0% экспорт		13 539	377 776	381 934		17 697
НДС налоговый агент			1 207	1 207		0
Прочие налоги		91				91
Налог на прибыль с дох. в виде дивидендов						0
Лесные подати и штрафы		5 087	100 404	102 579		2 912

4.11. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 932	33538	(32149)	-	13 320
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	11 932	33538	(32149)	-	13 320
Оценочное обязательство по налоговым претензиям	5702	-	-	-	-	-
Резерв под невыполнение плана по л/х работам	5703	-	-	-	-	-

4.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Расчет налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Наименование показателя	2021		
	Сальдо на начало года	Изменения за период	Сальдо на конец года
Условный расход по налогу на прибыль		15435	
ПНО		-225	
ОНО	7880	721	8602
Фактический расход по налогу на прибыль		15931	

4.13. Выручка и себестоимость продаж в тыс. руб.

Направление деятельности		2 020	2 021
Лесозаготовка		1 604 818	1 949 905
в т.ч.	сортиментная	1 381 548	1 873 701
	НСК	223 270	76 203
Аренда		2 992	4 100
Прочая деятельность		17 541	106 439

Всего выручка		1 625 351	2 060 444
Расходы, связанные с производством и реализацией		-1 290 684	-1 461 052
Лесозаготовка	-	-1 275 560	-1 363 009
в т.ч.	сортиментная	-1 111 248	-1 307 311
	НСК	-164 312	-55 699
Аренда		-587	-380
Прочая деятельность		-14 537	-97 663
Валовая прибыль		334 667	599 391
Расходы на продажу		-254 337	-398 703
Лесозаготовка	-		
в т.ч.	сортиментная	-254 337	-398 703
	НСК		
Управленческие расходы		-98 030	-118 148
Лесозаготовка	-		
в т.ч.	сортиментная	-83 505	-113 189
	НСК	-14 525	-4 960
Прибыль-убыток от продаж		-17 700	82 541

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	807811	703982
Расходы на оплату труда	5620	197561	164146
Отчисления на социальные нужды	5630	55931	47448
Амортизация	5640	30166	25589
Прочие затраты	5650	915216	642056
Итого по элементам	5660	2006685	1583221
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(28782)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		59 830
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1977903	1 643 051

4.14. Прочие доходы и расходы. (тыс. руб)

Статьи	2020 год	2020 год
Внереализационные доходы всего	41 065	58 021
Реализация ОС	37 578	6749
списание резерва под обесценение готовой продукции		26345
Излишки от инвентаризации		17664
списание кредиторской задолженности	306	1011
Пени полученные		4834
Прочие	144	252
Премия от покупателя	384	

прибыль прошлых лет	112	761
Возмещение по страховке	521	
Возмещение по претензии	189	
МЦ от списания основных средств	1 831	405
Внереализационные расходы всего	42 875	27 256
Госпошлины	558	535
Списание фин.вложений	312	
Курсовые разницы	5 971	1393
оценка акций		650
Расходы, связанные с выбытием ОС	15 611	254
Страхование имущества	14	133
Убыток прошлых лет	383	2189
безнадежная дебиторская	232	1334
Резерв на отпуск	6 440	-2767
Резерв по сомнительным долгам	6 806	21224
Восстановление НДС	402	
Штрафы за лесонарушения по хоздоговорам	2 329	1378
Штрафы не учитываемые при налогообложении	1 238	677
Моральный вред и судебные издержки. Прочие		256
Убыток от разницы по зачетной длине и компенсация по хоздоговорам	2185	
Услуги РДЦ	348	
прочие	46	

4.15. Прибыль на акцию.

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию.
(стр. 2900)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении Общества после налогообложения	60531	10838
Количество обыкновенных акций	194794	194794
Базовая прибыль на 1 акцию, руб	310,7	55,6

4.16. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах за 2021 год

Наименование организации	Характер отношений	Виды операций			Условия расчетов
		Реализация товаров и услуг	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021	
ООО "Сегежский ЦБК"	Юрлицо, имеющее право распоряжаться	Договор РС № ЛО-20/42/235 от 10.06.20 г	390 492	34 795	ООО "Сегежский ЦБК" Дебитор

ЛДК СЕГЕЖСКИЙ ООО	более, чем 20% голосующих акций ПАО" ЛХК "Кареллеспром"	Договор РС № ЛО- 20/42/230 от 10.06.20 г	490 633		ЛДК СЕГЕЖСКИЙ ООО ДЕБИТОР
ОНЕЖСКИЙ ЛДК АО		Договор РС № ОЛДК- 0148-2021 от 17.05.2021	60 770		ОНЕЖСКИЙ ЛДК АО
КАРЕЛИЯ ПАЛП ООО	Юрлицо, имеющее право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций ПАО" ЛХК "Кареллеспром"	Договор РС № 4/БЕ/В/21 от 20.09.2021 Договор РС № 111/БЕ/А/21 от 28.09.2021	609 845	358	КАРЕЛИЯ ПАЛП ООО Дебитор
КОНДОПОЖСКИЙ ЦБК АО		Договор РС № 4/БЕ/В/21 от 20.09.2021 Договор РС № 111/БЕ/А/21 от 28.09.2021	121 103	358	КОНДОПОЖСКИЙ ЦБК АО
Генеральный директор Сапунков И.Б.	Общее руководство				

Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивались.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Виноградов Владимир Александрович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
2	Баталов Евгений Валерьевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
3	Гудин Сергей Николаевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
4	Петухов Роман Александрович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
5	Мирсаев Салават Асгатович		Лицо является членом Совета директоров акционерного	02.07.2020	-	-

			общества			
6	Одинокое Сергей Юрьевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020		
7	Айвазов Юрий Васильевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.07.2020	-	-
9	ОООГК «Сегежа»	115432, г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 9, кабинет № 1403, этаж 14	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.04.2016	43,88	43,88
10	ООО «Карелия Палп»	195112, г. Санкт Петербург, проспект Малоохтинский, д.64, литер В, пом. 30н	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	21.10.2019	46,92	46,92
11	Республика Карелия в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Карелия	РФ, РК, г. Петрозаводск, ул. Герцена, 13	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ЛХК «Кареллеспром»		6,5125	6,5125

5. Раскрытие существенных показателей.

В течение 2021 года АО «ЛХК «Кареллеспром» занималась лесозаготовительной и прочими видами деятельности

Финансовое состояние компании в течение 2021 года улучшилось по сравнению с 2020 годом. Объем полученной чистой прибыли увеличился в 5,5 раза по сравнению с 2020 годом и составил 60531 тыс. руб. Основными причинами увеличения доходности явилось:

1. Увеличение объемов продаж на 26%, при незначительном росте условно-постоянных расходов.
2. Отсутствие случаев возникновения проблемной дебиторской задолженности в 2021 году.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

В состав Совета Директоров не входит генеральный директор общества, относящийся к основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

директор по производству, коммерческий директор, финансовый директор, директор по корпоративному управлению и правовым вопросам, директор по безопасности и главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу в 2021 году, составляют (с учетом страховых взносов) 30 888 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы на оплату труда (с учетом отпускных) в сумме 4 601,9 тыс. руб.

6. Прочие пояснения.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности АО «ЛХК «Кареллеспром» намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что предприятие сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества. Оценка активов и обязательств в прилагаемой бухгалтерской отчетности произведена с учетом рисков, выявление которых на бухгалтерскую отчетность было возможно оценить. Общество считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования своей деятельности и улучшения финансового положения в сложившейся ситуации.

Карантинные мероприятия по Ковид-19 не оказали влияния на деятельность Общества.

6.1. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

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

6.2. Налоговое законодательство.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частыми изменениями. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или Федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства применены и интерпретированы им корректно.

6.3. Основные факторы риска, связанные с деятельностью ПАО «ЛХК» Кареллеспром»

Финансовые риски

Деятельность АО «ЛХК» Кареллеспром» подвержена рискам, связанным с изменением валютных курсов, с ценовой политикой предприятий-потребителей продукции АО «ЛХК» Кареллеспром», с изменением спроса на производимую продукцию.

15

Правовые риски.

Риск изменения налогового законодательства, в частности, возможен рост ставок по налогам, выплачиваемым Обществом.

04.03.2022 г.

Генеральный директор АО «ЛХК «Кареллеспром»



И.Б. Сапунков