

## **Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» за 2021 г.**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной, заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 г., датированную 31.03.2022 г. Основанием для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности является корректировка показателей Отчета о движении денежных средств, отраженных по строкам 4320, 4329, 4300,4400, 4500 за 2021 год.

### **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Акционерное общество «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*АО «Группа компаний «ВЛП».*

Адрес (место нахождения) юридического лица на отчетную дату 31.12.2021 г.:

Место нахождения: 160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Почтовый адрес: 160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Телефон: (8172) 59 74 75; Факс: (8172) 59 74 81.

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» зарегистрировано Межрайонной Федеральной налоговой службой №11по Вологодской области 31.10.2011 г. за ОГРН 1113525015581 (свидетельство 35 № 001751157)

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 11.11.2016 г. выдан лист записи и свидетельство о регистрации 35 №002330905.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 10.08.2018 г. выдан лист записи №2183525457025.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 28.06.2019 г. выдан лист записи №2193525562646 от 30.12.2019 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **3525268892**

Код причины постановки на учет (КПП): **352501001**

Бухгалтерская отчетность АО «Группа компаний «ВЛП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности. МСФО не применяется.

Общество применяет общий режим налогообложения.

### **Акционерный капитал**

Уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» (далее – Общество) составлял 100 000,00 (Сто тысяч) рублей на 01.01.2019 г. 30.12.2019 г. зарегистрировано увеличение уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций до 1 000 000 руб. По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал оплачен полностью.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 000 (Сто тысяч) штук номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

## Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	100 000	0	100 000	100%
в том числе:					
ООО «УК ВЛП»	шт.	100 000	0	100 000	100%

Основными видами деятельности, являются:

- деятельность агента по оптовой торговле лесоматериалами
- деятельность агента по оптовой торговле универсальным ассортиментом
- оптовая торговля лесоматериалами
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (в т.ч. внешнее управление)
- предоставление (аренда) железнодорожных платформ
- предоставление в аренду нежилых помещений
- услуги по бухгалтерскому обслуживанию
- прочая оптовая торговля
- и др.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения - на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Вытегорское обособленное подразделение	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, Ленинградский тракт, 26	Не выделено на отдельный баланс
2	Вытегорское обособленное подразделение №2	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, Ленина ул, 5	Не выделено на отдельный баланс
3	Харовское обособленное подразделение	162251, Вологодская обл., г. Харовск, Красное Знамя ул, 25	Не выделено на отдельный баланс
4	Вожегодское обособленное подразделение	162150, Вологодская обл., Вожегодский р-н., Кадниковский п., ул. Горького, 6	Не выделено на отдельный баланс
5	Ломоватское обособленное подразделение	162365 Вологодская обл., Великоустюгский район, п.Ломоватка,	Не выделено на отдельный баланс
6	Верховажское обособленное подразделение	162300, Вологодская обл., Верховажский р-н, с. Верховажье, Стебенева ул., 2	Не выделено на отдельный баланс
7	Московское обособленное подразделение	143030, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Успенское, ДСК РИИТА тер, УЧ. 37-38	Не выделено на отдельный баланс

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Группа компаний «ВЛП».

Списочная численность работников АО «Группа компаний «ВЛП» на 31 декабря 2021 г. составила 187 человек.

#### **Органы управления АО «Группа компаний «ВЛП»:**

С 02.11.2016 г. органами управления АО «Группа компаний «ВЛП» являются:

- Единственный акционер;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Единственный акционер.

Вопросы, относящиеся к компетенции Единственного акционера, определяются ст. 8.4 Устава Общества.

#### **Совет директоров Общества.**

В соответствии с п. 9.1 Устава Общества Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Единственного акционера, контролирует деятельность исполнительного органа Общества и исполняет другие функции, возложенные на него федеральными законами или Уставом.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определяются ст. 9.2. Устава Общества.

#### **Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор).**

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества –Генеральным директором. Исполнительный орган подотчетен Единственному акционеру и Совету директоров.

Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определяются ст.10.6 Устава Общества.

#### **Ревизионная комиссия.**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Единственным акционером избирается Ревизионная комиссия Общества на срок 1 год.

Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 1 (один) человек.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Группа компаний «ВЛП» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № ГК-ПП-114 от 31.12.2020, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В 2020 г. внесены изменения в связи с началом действия изменений внесенных в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», информация о применении данного Стандарта указана в разделе «Информация о применении ПБУ 18/02». Последствия изменений учетной политики в связи с изменениями внесенными в ПБУ 18/02 отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Учетная политики на 2021 год основана на изменении плана счетов, учета себестоимости, управленческих расходов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в 2021 году отражаются перспективно

#### **Основные положения учетной политики.**

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса составляет не менее 5%.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью на основании приказа руководителя.

Затраты на текущий и капитальный ремонты основных средств включаются в расходы отчетного периода без создания резерва на ремонт основных средств.

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Списание и включение в состав затрат стоимости МПЗ производится на основании акта на списание, утвержденного руководителем организации или уполномоченным лицом.

Материально-производственные запасы, приобретенные для перепродажи (товары), учитываются по стоимости приобретения, не включающей затраты по заготовке и доставке товаров до складов. Затраты по заготовке и доставке учитываются в составе издержек обращения (п.13 ПБУ 5/01).

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

На основании п. 2 ФСБУ 5/2019 организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (только в отношении расходов на обеспечение нормальных условий труда, канцелярских и представительских расходов). Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Стоимость малоценного оборудования и запасов, срок использования которых более 12 месяцев в бухгалтерском учете списываются на затраты в момент поступления на склад на счет 25 «Общепроизводственные расходы» по статье «Малоценное оборудование и запасы» с указанием подразделения «Администрация».

Документальное оформление хозяйственных операций со спецодеждой осуществляется посредством применения унифицированных форм первичных учетных документов, предусмотренных законодательством для учета движения основных средств, если срок эксплуатации спецодежды превышает 12 мес., и для учета МПЗ, если срок эксплуатации менее 12 мес.

Если сроки выдачи специальной одежды не превышают 12 месяцев, то ее стоимость списывается на затраты одновременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам. В целях контроля организацией ведется забалансовый учет спецодежды.

Финансовые вложения отражаются на счете 58 по покупной стоимости (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу) и с учетом всех затрат на их приобретение.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 оценку стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии (погашении) производить по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания посреднических услуг, консалтинговых услуг, аренды движимого и недвижимого имущества, услуг по предоставлению подвижного состава, реализации товаров.

Выручка от оказания услуг (реализации товаров) признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н, одним из которых является факт оказания услуги (в момент перехода права собственности при реализации товаров).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, оказанные услуги.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Бухгалтерский учет управленческих расходов организации ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»).

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п.9 ПБУ 10/99), за исключением расходов на продажу лесопроductии.

Расходы на продажу лесопроductии признаются в себестоимости в зависимости от вида расхода.

Расходы, осуществляемые в интересах заказчика и за его счет, подлежащие возмещению посреднику, отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам на счетах: 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства».

Расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп.

Незавершенное производство, в части оказания услуг по предоставлению железнодорожных платформ, рассчитывается отдельно по вагоно-рейсам, по которым услуги оказаны не в полном объеме (платформы переданы заказчикам в отчетном месяце, возврат платформ в месяце следующем за отчетным).

Учет затрат по вспомогательным производствам ведется на счете 23 «Вспомогательные производства» в разрезе номенклатурных групп.

Общепроизводственные затраты собираются на счете 25 в разрезе подразделений, отделов, секторов. Расходы со счета 25 ежемесячно списываются в дебет счета 23 и распределяются внутри между центрами затрат пропорционально доле выручки:

- по подразделениям (аппарат управления, администрация, отдел по работе с персоналом, бухгалтерия) в дебет счета 20 на соответствующее подразделение.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается ежемесячно, резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет создается единовременно по состоянию на начало года.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, отражены в составе краткосрочных, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ошибка признается существенной, если она приводит к изменению общей величины активов (пассивов) баланса более чем на 5 (пять) процентов.

На основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября

2006 г. № 154н, организация не производит пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте на дату изменения курса.

Курсовая разница по операциям, выраженным в иностранной валюте, подлежит зачислению на финансовые результаты общества как прочие доходы или прочие расходы в том отчетном периоде к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность (п.12 и 13 ПБУ 3/2006).

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- доходы и расходы от продажи (покупки) валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации прочего имущества и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации права требования и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам).

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты (за исключением промежуточных дивидендов).

С 01.01.2022 г. организация переходит в особом порядке (без пересчета сравнительных показателей отчетности) на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. путем корректировки балансовой стоимости основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

С 01.01.2022 г. организация переходит в особом порядке (без пересчета сравнительных показателей отчетности) на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация в межотчетный период одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Основные средства**

В 2021 году Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, в 2021 году отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений, в т.ч., полученных в лизинг (учитываемых на балансе лизингополучателя), за отчетный год раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса учитываются основные средства и незавершенные капитальные вложения..

Информация об ином использовании основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» в подразделе 2.4 «Иное использование основных средств» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1):

- в составе основных средств имеются объекты, стоимость которых не погашается: 3 земельных участка общей стоимостью 29 659 тыс. руб.;
- основные средства в течение года передавались в краткосрочную аренду;
- получены в аренду и лизинг (учитываются на балансе лизингодателя) вагоны и помещения,

- в составе основных средств числятся вагоны, полученные в лизинг и учитываемые на балансе лизингополучателя;

- на 31.12.2021 г. нежилое помещение (183,7 кв.м.), находящееся по адресу : г. Москва, наб. пресненская , д.8, строен.1 находится в залоге до момента полной оплаты полной стоимости 96 383 тыс. руб.

В составе основных средств в качестве незавершенных капитальных вложений на 31.12.2021 г. отражены авансы, в сумме 4 073 тыс. руб., связанные с приобретением основных средств.(табл. 2.2.).

### **3.2. Доходные вложения в материальные ценности**

В составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость передаваемых в аренду объектов. Информация о их наличии и движении за отчетный год раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

### **3.3. Долгосрочные финансовые вложения.**

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса учитываются:

- долгосрочные денежные займы: 87 тыс. руб. выданные работникам организации, 553 575 тыс. руб. выданные сторонним предприятиям.

- в виде вложений : в долю ООО «УК ВЛП» (0,01062%) 166 тыс. руб., в долю АО «Белый Ручей» (16,4%) 46 148 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

### **3.4. Прочие внеоборотные активы**

В состав прочих внеоборотных активов по строке 1190 Бухгалтерского баланса перенесены запасы из строки 1210 в части долгосрочного программного обеспечения в 2019 г. в сумме 2 661 тыс. руб., в 2020 г. в сумме 3 644 тыс. руб. На 31.12.2021 г. внеоборотные активы в части программного обеспечения составляют 7 326 тыс. руб.

### **3.5. Запасы**

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 4 «Запасы» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2019 расформирован полностью., в связи с реализацией лесоперерабатывающего оборудования, учитываемого на 41 счете.

Под остальные МПЗ резерв не формировался в виду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

### **3.6. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230 путем сворачивания на суммы НДС, предъявленного к вычету из бюджета с выданных поставщикам и подрядчикам авансов, и за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 1 848 тыс. руб., из них 1 837 тыс. руб. составляет задолженность ООО "СОЮЗ" по арендным обязательствам.

Резерв по сомнительным долгам создан только в отношении той дебиторской задолженности, по которой существует большая вероятность того, что она не будет погашена. Иная дебиторская задолженность, в т.ч. просроченная, не считается Обществом сомнительной и в отношении ее резерв не создается.

В 2021 году списания безнадежной дебиторской задолженности на сумму за счет резерва не производилось.

В табличной части пояснений в таблице 5.1 дебиторская задолженность в части авансов отражена в оценке с учетом НДС (развернуто). В результате возникает расхождение с показателем в Бухгалтерском балансе на 12 637 тыс. руб. на 31.12.2021 г., на 12 510 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 15 645 тыс. руб. на 31.12.2019 г., Авансы под приобретение и строительство основных средств не включены в раздел 5.1., отражены в балансе по строке 1150 "Основные средства".

### **3.7. Краткосрочные финансовые вложения**

Информация о краткосрочных финансовых вложениях представлена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в табличной части Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

### **3.8. Денежные средства, денежные эквиваленты :**

Денежные средства на конец отчетного периода составили 103 522 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 47 тыс.руб.;
- на расчетных счетах 15 570 тыс. руб.;
- на валютных счетах 87 905 тыс. руб.

Денежные эквиваленты и денежные документы на 31.12.21 г. отсутствуют.

### **3.9. Прочие оборотные активы**

На 31.12.2021 г. в составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса учитываются:

- НДС по основным средствам, полученным в лизинг и учитываемых на балансе лизингополучателя 12 603 тыс. руб.

- долгосрочные активы к продаже (беспилотный летательный аппарат) на сумму 959 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. в составе прочих оборотных активов отображен НДС по основным средствам, полученным в лизинг и учитываемых на балансе лизингополучателя в размере 19 156 тыс. руб и 22 517 тыс. руб. соответственно.

### **3.10. Капитал и резервы:**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» оплачен полностью.

В соответствии с уставом в Обществе создан резервный капитал в размере 5 тыс. руб.

За отчетный год Обществом получена чистая прибыль в размере 937 072 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов Советом директоров не принималось.

### **3.11. Займы и кредиты**

На конец 2021 г. Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

В Бухгалтерском балансе по строке 1510 в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам отражена задолженность с учетом причитающихся процентов, срок погашения по

которой по состоянию на отчетные даты не превышает 12 месяцев. Вся остальная задолженность отражена в составе долгосрочной.

### **3.12. Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделах 5.3 и 5.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Задолженность перед покупателями по полученным в счет предстоящих поставок авансам в сумме 607 711 тыс. руб. на 31.12.2021 г. отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности с учетом сворачивания на суммы НДС, начисленных с этих авансов к уплате в бюджет в соответствии с п.1 ст.154 НК РФ.

В табличной части пояснений в таблице 5.3 кредиторская задолженность отражена в оценке с учетом суммы НДС, исчисленного с полученных авансов от покупателей и заказчиков (развернуто). В результате возникает расхождение с показателем в Бухгалтерском балансе на 6 744 тыс. руб. на 31.12.2021 г., на 1 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 71 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

### **3.13. Оценочные обязательства**

В соответствии с учетной политикой сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате ежегодных и дополнительных отпусков (с учетом страховых взносов). На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 19 164 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2022 года. Создаваемый организацией резерв на оплату единовременного вознаграждения в 2021 г., не использован в сумме 845 тыс. руб. Информация о движении оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков отражена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 сформирован в размере 1 848 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2020 г. не формировался.

### **3.14. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах**

По состоянию на 31.12.2021 Обществом получены в аренду вагоны и офисные помещения.

Обществом выданы поручительства предприятиям Группы под банковские кредиты на общую сумму 4 608 716 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г..

### **3.15. Информация о расходах будущих периодов**

На счете 97 «Расходы будущих периодов» отражены затраты, произведенные организацией в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в частности расходы по страховкам, лицензионным программ.

На 31.12.2021 г. в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены по строкам:

- дебиторская задолженность – 2 178 тыс. руб.,
- прочие внеоборотные активы – 7 326 тыс. руб.
- запасы 6 261 тыс. руб.

## 4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### 4.1. Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены пять основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Предоставление ж/д вагонов;
- Консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Комиссионная торговля лесо- и пиломатериалами;
- Деятельность агентов по оптовой продаже универсального товара, а также по предоставлению услуг
- Оптовая торговля лесоматериалами

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений, предоставление услуг по бухгалтерскому обслуживанию и прочие услуги. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Информация по географическим сегментам не формируется.

Показатели отчетного сегмента, подлежащие раскрытию в соответствии с п. п. 24 - 27 ПБУ 12/2010, приводятся в оценке, в которой они представляются полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

При формировании доходов, расходов операционного сегмента за 2021 г. учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2010.

Наименование	Предоставление ж/д вагонов (платформ)	Комиссионная торговля (услуги)	Конс. по вопросам комм. деят. и управления	Агентская деятельность СМТО
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	162 625	233 545	1 167 989	11 345
Себестоимость по сегменту (тыс.руб.) – прямые расходы (в т.ч. расходы на продажу)	170 178	62 651	180808	4 816
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.)	-7553	170894	987181	6529
Управленческие расходы по сегменту (тыс.руб.) -	13978	20074	100393	975
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.) с учетом управленческих расходов	-21531	150820	886788	5554

Управленческие расходы, распределены по сегментам пропорционально выручке.

### 4.2. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.

Состав доходов	2021 год
----------------	----------

- комиссионное вознаграждение	233 545
- предоставление ж/д вагонов	162 625
- агентское вознаграждение СМТО	11 345
- консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления	1 167 989
- бухгалтерское обслуживание	7 098
- прочее	16 338
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 598 940</b>

В составе выручки значительную часть составляет выручка от покупателей:

- ЗАО «Онегалеспром» - 12 %
- ЗАО «Вожега-лес» - 13 %
- ООО «Верховажьелес» - 8 %
- ООО «ЛДК №2» - 24 %
- ООО «Харовсклеспром» - 34 %
- ООО «Ломоватка-лес» - 5 %
- ЗАО «Австрофор» - 2%.

#### 4.3. Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

Себестоимость продаж за 2021 г. раскрыта по основным видам деятельности в первичной информации по информационным сегментам.

Коммерческие расходы за 2021 г. отсутствуют.

В составе расходов в 2021 г. основным видом является заработная плата, включая взносы — 314 001 тыс. руб.(54,44%).

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период отражена в разделе 6 «Затраты» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

#### 4.4. Доходы от участия в других организациях.

Доходы от участия в других организациях отражаются в полной сумме распределения с учетом суммы налога на прибыль, удерживаемого налоговым агентом.

#### 4.5. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2021 год	
	%	Сумма, тыс.руб.

<b>Проценты к получению:</b>	<b>71,73</b>	<b>192 404</b>
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>4,16</b>	<b>11156</b>
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>24,11</b>	<b>64688</b>
- фин. результат от срочных сделок	-	-
- списание задолженности	1,51	4052
- результат от купли –продажи валюты	17,33	46481
- штрафы, пени	1,04	2778
- оприходование ТМЦ после ремонта	1,25	3350
- доходы будущих периодов (лизинг)	2,13	5708
- прочие доходы	0,85	2319
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>	<b>268 248</b>

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2021 год	
	%	Сумма, тыс.руб
<b>Проценты к уплате:</b>	-	-
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>100</b>	<b>115 679</b>
- благотворительная помощь	7,22	8353
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	16,32	18879
- материальная помощь	0,8	939
- членские взносы	0,9	1000
- МЦ, ОС, услуги непроизводственного назначения	4,61	5329
- курсовые разницы	67,89	78539
- прочие расходы	2,26	2640
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>	<b>115 679</b>

В соответствии с учётной политикой свернуто отображаются следующие статьи прочих доходов и расходов. тыс. руб.

Прочие доходы	До	Изменение	После
Доходы (расходы) по срочным сделкам	5	5	0
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	11 016 356	10 969 875	46 481
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	4 951	3784	1 168
Курсовые разницы	344 349	344 349	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	97	97	0
Реализация основных средств	310	52	258
Финансовый результат от СВОП (в т.ч. неттинг)	285	285	0
Прочие расходы	До	Изменение	После
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	10 969 875	10 969 875	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 784	3 784	0
Курсовые разницы	419 965	344 349	75 616
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 020	97	2 923

Реализация основных средств	52	52	0
Финансовый результат от СВОП (в т.ч. неттинг)	600	290	310

#### 4.6. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2020 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	372 714	937073
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	3 727,14	9370,73

АО «Группа компаний «ВЛП» не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

### 5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество согласно ПБУ 23/2011 использует следующие подходы:

- исключает из денежных потоков

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты; обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации,

- денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Соответственно, свернуто отражаются денежные потоки по сегментам:

- комиссионная торговля лесо- и пиломатериалами;
- деятельность агентов по оптовой продаже универсального товара, а также по предоставлению услуг

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее показываются развернуто (не касающиеся посреднической деятельности), т.е не уменьшают величину денежного потока;

- величина денежных потоков в иностранной валюте не пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, на основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о

движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

Денежными эквивалентами признаются только высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)). В связи с чем, организация признает денежными эквивалентами только депозиты до востребования.

В соответствии с рекомендациями Минфина России, отраженными в Письме от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе, перечисленные в отчетном периоде суммы страховых взносов с заработной платы сотрудников. Кроме того, в показатель данной строки включены удержанные и перечисленные из сумм оплаты труда суммы НДФЛ и удержания в пользу третьих лиц.

В связи с тем, что большая часть потоков денежных средств, связана с посредническими операциями связанных лиц, данные потоки отдельно не выделяются.

## 6. Информация о применении ПБУ 18/02

В бухгалтерском балансе Общество отражает суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) развернуто.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разнице, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

тыс.руб.:				
Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	1163594	20%	232719	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Бухгалтерская прибыль	11156	13%	1450	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Бухгалтерская прибыль	0	0%	0	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(43125)	20%	(8625)	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	(1235)	20%	(247)	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	16765	20%	3353	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации (без корректировки прошлых лет)	1136000	20%	227200	Текущий налог
Налоговая база по налоговой декларации	11156	13%	1450	Текущий налог
Налоговая база по	0	0%	0	Текущий налог

налоговой декларации					
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего (свернуто)</b>					<b>(3353)</b>
в том числе:					
курсовые разницы					483
Передача товаров для собственных нужд					(229)
Доходы будущих периодов					1120
Благотворительность, материальная помощь					(1858)
Членские взносы					(200)
МЦ, ОС непромышленного назначения					(1066)
НДС начисленный и не принимаемый к вычету					(141)
Аренда помещений					(488)
Оплата труда					(131)
Прочее					(843)

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году, тыс.руб.:

<b>Остаток на 01.01.2021 года</b>	<b>8245</b>
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	1231
Погашено отложенных налоговых активов	1478
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
<b>Остаток на 31.12.2021 года</b>	<b>7998</b>

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году, тыс. руб.:

<b>Остаток на 01.01.2021 года</b>	<b>3239</b>
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	9556
Погашены налогооблагаемые временные разницы	931
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
<b>Остаток на 31.12.2021 года</b>	<b>11864</b>

## 7. Информация о связанных сторонах

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам. Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а так же объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков.

По основному управленческому персоналу выплачены кратковременные вознаграждения и составляют 21,6 % от общего фонда оплаты труда, долгосрочные отсутствуют.

**Перечень субъектов, способных контролировать**

**или оказывать влияние на деятельность АО «Группа компаний «ВЛП»**

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ООО «УК ВЛП»	160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, 107	Единственный акционер	31.10.11 г.	Учредительные документы	100	Агентский договор (организация перелета)	2925
1.1	ООО «Капитал»	160000, г. Вологда, ул. Пушкинская, 10, пом. 4	Участник			44,7859 в ООО «УК ВЛП»	Агентский договор (подбор персонала)	5 390
1.1.1	Чуркин Александр Николаевич		Участник			Лицо, которому принадлежит более 25%.	Выдача и гашение займов	44 000
	Коноплев Андрей Александрович	Генеральный директор	Протокол заседания Совета Директоров от 30.11.18 г.	01.12.2019 г.	Протокол заседания Совета Директоров от 30.11.18 г.		Начисленные проценты	493
							Краткосрочные вознаграждения	
							Беспроцентные займы	1 042

**Перечень субъектов, на которые АО "Группа компаний "ВЛП" оказывает влияние, либо контролируемых АО "Группа компаний "ВЛП"**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания либо начало договорных взаимоотношений	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций, тыс. руб.
1	ЗАО "Австрофор"	160009, г.Вологда, ул.Зосимовская, д.107	Договор управления	24.06.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение - 2277 ;поставка и расходы 289 999.
					Услуги внешнего управления	31728
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение- 19; услуги - 10050.
					Аренда и предоставление ж/д платформ	64401
					Агентские договоры поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 79, поставка - 3159
					Бухгалтерское обслуживание	4968
					Аренда нежилого помещения	1183
					Прочее	105
2	ООО "Верховажьелес"	162300, Вологодская обл, Верховажский р-н, Верховажье с, Стебенева ул, дом № 2	Договор управления	07.04.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение - 9922 ;поставка и расходы 930936
					Услуги внешнего управления	95836
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение - 868, услуги - 86839

					Аренда и предоставление ж/д платформ	44181
					Бухгалтерское обслуживание	3384
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 3105, поставка - 131208
					Прочее	145
3	ЗАО "Вожега-лес"	162150, Вологодская обл, Вожегодский р-он, п.Кадниковский, ул.Горького, д.6	Договор управления	28.03.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение-10746, поставка и расходы - 1235761
					Услуги внешнего управления	164636
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение - 1150, услуги - 115041
					Аренда и предоставление ж/д платформ	57381
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 3120, поставка - 130686
					Прочее	161
4	ООО "ЛДК№2"	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, Ленинградский тр., д.26	Договор управления	28.03.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение-101241, поставка и расходы - 3458284
					Услуги внешнего управления	356220
					Поставка ГСМ	296
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 835, поставка - 34848
					Прочее	138

5	ООО "Ломоватка-Лес"	160009, Вологодская обл, Вологда г, Зосимовская ул, дом 107, офис 405	Договор управления	28.03.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение- 324, поставка и расходы - 489105
					Услуги внешнего управления	47719
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение - 488, услуги - 48893
					Аренда и предоставление ж/д платформ	31572
					Транспортные перевозки	790
					Договор аренды нежилых помещений	374
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 1484, поставка - 60691
					Прочее	15
6	ЗАО "Онегалеспром"	162900, Вологодская обл, Вытегорский р-н, Вытегра г, Ленинградский тракт, дом № 26	Договор управления	20.05.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение- 12299, поставка и расходы - 772781
					Услуги внешнего управления	212711
					Соглашение о замене стороны в договоре купли-продажи	2469
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 3075, поставка - 127007
					Прочее	177
7	ЗАО "Онего-Транслес"	162900, Вологодская обл., г. Вытегра	Договор управления	22.04.2014 г.	Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 267, поставка - 10841

		,проспект Ленина д.5			Аренда нежилого помещения	37
					Услуги внешнего управления	1468
					Прочее	0
8	ООО "Харовсклеспром"	162251, г. Харовск, Вологодской области, ул. Красное Знамя, 25	Договор управления	28.03.2014 г.	Реализация продукции по договору комиссии	Вознаграждение-143456, поставка и расходы -50324543
					Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 963, поставка -39018
					Услуги ж/д по агентскому договору	Вознаграждение - 290, услуги - 29285
					Аренда и предоставление ж/д платформ	35341
					Услуги внешнего управления	465584
					Поставка ГСМ	0
					Прочее	157
<b>Перечень субъектов, контролируемые тем же юридическим лицом, что и АО "Группа компаний "ВЛП"</b>						
1	ООО «ШКДП»	162562, Вологодская обл, Шекснинский р-н, Шексна рп, Первомайская ул, дом 22	Учредитель ООО «УК ВЛП»	01.10.2020 г.	Консалтинговые услуги	9 313
2	ООО «ВохтогаЛесДрев»	162040, Вологодская обл, Грязовецкий р-н, Вохтога п, Железнодорожная ул, дом № 83, офис 18	Учредитель ООО «УК ВЛП»	03.04.2017 г.	Агентский договор поставки ТМЦ, услуг	Вознаграждение - 785, поставка -22 682
					Оказание консультационных услуг	4 889
					Прочее	1 006
3	ООО "ПЛИТВУД"	160009, Вологодская обл, Вологда г, Зосимовская ул, дом № 107, офис 318	Учредитель ООО «УК ВЛП»	10.05.2017 г.	Оказание консультационных услуг	13 910
					Прочее	92
					Договор аренды	1 263

Прочие связанные субъекты						
1	ИП Баранова Е.В.	резидент	Родственные связи с конечным бенефициаром	22.03.2018 г.	Договора аренды имущества	18 032
2	ООО "Лизинговая компания "ЦФМ"	160009, г.Вологда, ул.Зосимовская, д.107	Федеральный закон от 26.07.2006 N 135-ФЗ (ред. от 01.04.2022) "О защите конкуренции" ст. 9	01.02.2014 г.	Договор лизинга Прочее	34 013 643
3	ООО «Капитал»	160000, Вологодская обл, г. Вологда, ул. Пушкинская, дом 10, помещение 4	Федеральный закон от 26.07.2006 N 135-ФЗ (ред. от 01.04.2022) "О защите конкуренции" ст. 9	16.08.2021 г.	Агентский договор	5 389
4	ООО "АКВАПРОДУКТ"	160009, Вологодская обл, Вологда г, Зосимовская ул, дом 107, офис 08	Федеральный закон от 26.07.2006 N 135-ФЗ (ред. от 01.04.2022) "О защите конкуренции" ст. 9	05.04.2017	Договор займа (0%) Договор займа(%) Прочее	316 413 32 890 3082

## **8. Информация об участии в совместной деятельности**

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

## **9. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Группа компаний «ВЛП», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

## **10. Деятельность организации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.**

Деятельность АО «Группа компаний «ВЛП» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавируса (COVID-19).

Общество подтверждает, что выявленные события (вспышка вирусной инфекции), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

В 2021 г. расходы на предотвращение новой коронавирусной инфекции составили 884 тыс., руб., в т.ч. на маски 164 тыс. руб., на приобретение тестов для определения антигена 711 тыс. руб., на обработку помещений – 9 тыс. руб.

## **11. 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 не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

В настоящее время обществом разрабатываются и внедряются новые логистические цепочки по реализации пиломатериалов, переориентация продаж на новые рынки внутри России и за рубежом.

## **12. Информация по прекращаемой деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АО «Группа компаний «ВЛП » не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

- значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов ;

- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;

- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- возможных судебных исков , которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

### **13. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом**

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

### **14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

### **15. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества:

#### **Отраслевые риски**

Основными отраслевыми рисками для Общества являются:

- изменение уровня внешних и внутренних цен на продукцию комитентов, который, в свою очередь, определяется уровнем спроса и предложения;

- ценовые циклы на различные виды продукции комитентов формируются по-разному и сильно зависят от макроэкономических тенденций;

- рост стоимости топлива, запасных частей, транспортных расходов, электроэнергии;

- погодные риски – неблагоприятные погодные условия (например, тёплая зима) нередко обуславливают повышение издержек при лесозаготовках;

- изменения в законодательной базе и налогообложении.

Основными действиями, предпринимаемыми Обществом для снижения отраслевых рисков являются:

- оптимизация логистики и сбыта;

- тесное взаимодействие с местными органами власти, отраслевыми союзами.

#### **Страновые и региональные риски**

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержены всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутрисполитической и экономической ситуации.

Структура внутренних продаж различается в зависимости от вида продукции и достаточно диверсифицирована территориально. В случае ухудшения ситуации в регионах, в которых Общество

осуществляют продажи своей продукции, оно сможет соответствующим образом изменить географическую структуру сбыта.

Общество находится на территории Вологодской области, т.е. в экономически и политически стабильном субъекте Российской Федерации. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе крайне мала.

### **Финансовые риски**

Возможное повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке может повлиять на будущую стоимость привлекаемых финансовых ресурсов, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Общество проводит гибкую политику, стараясь привлекать кредиты в разных кредитных организациях, разных валютах (рубли, евро) и на разные сроки, тем самым, снижая стоимость денежных ресурсов и валютные риски.

Финансирование операционной деятельности происходит за счет собственных средств и банковских кредитов. Также используется обновление техники посредством лизинговых операций.

### **Правовые риски**

Правовые риски Общества в целом обусловлены недостатками, присущими российскому государственному устройству, российской правовой системе и российскому законодательству. Существование правовых рисков приводит к созданию атмосферы неопределенности в области долгосрочного планирования инвестиций и коммерческой деятельности.

Среди наиболее значимых рисков, воздействующих на положение и деятельность компании в области применимого законодательства, можно назвать следующие:

- налоговые риски, связанные с несовершенством законодательной базы, регулирующей экономические отношения;
- риски, связанные с изменением действующего налогового законодательства;
- риски, связанные с изменением действующего валютного регулирования;
- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, относящимся к деятельности общества.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и иные налоги и сборы.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, ФНС и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность.

Кроме того, налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям. В связи с этим, существует возможность принятия новых нормативных актов законодательства о налогах и сборах, вводящих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки и размеры сборов, устанавливающих новый вид налогового правонарушения или преступления, ответственности за них, факторов, отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков и (или) плательщиков сборов, а также иных участников налоговых правоотношений (отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах).

Также существуют значительные пробелы в налоговом законодательстве, которые свидетельствуют о том, что российская налоговая система находится в стадии формирования, что может серьезно затруднить долгосрочное налоговое планирование и оказать негативное воздействие на деятельность компании.

Общество в полной мере соблюдает действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. Компания может быть подвергнута периодическим налоговым проверкам. Учитывая неопределенность налогового законодательства, это может привести к наложению штрафов (пеней), обязанности по дополнительным налоговым платежам.

В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью компании, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории РФ, и могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества. Российская судебная практика, так же как и правовая система в целом, проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами федеральных и местных органов власти. Кроме того, текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг подвержены частым изменениям, значительно ужесточается ответственность за нарушение законодательства, вводятся новые требования к деятельности юридических лиц и формы контроля над ними, эти факторы могут отразиться на деятельности Общества и привести к росту судебных споров с ее участием. Однако, указанные риски являются по мнению Общества незначительными и не могут привести к снижению финансовых показателей ее деятельности.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии действующим нормам законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Хозяйственная деятельность Общества не связана с лицензированием. В настоящее время нет каких-либо серьезных материальных исков в отношении Общества. Расчеты с компанией за поставляемую продукцию происходят в плановом порядке и не требуют судебных процессов. Руководство Общества полагает, что возможные изменения в судебной практике, законодательстве не окажут существенного влияния на его хозяйственную деятельность.

Изменение валютного регулирования может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами, предусматривающим необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам). Вместе с тем, подавляющая часть услуг Общества оказывается на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации. В связи с этим, Общество в меньшей степени подвержено рискам изменения валютного регулирования и валютного контроля.

Генеральный директор  
«29» апреля 2022 года

\_\_\_\_\_ Шаньгин А.С.

Организация **АО "Группа компаний "ВЛП"**  
ИНН 3525268892  
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами  
Организационно-правовая форма/ форма собственности акционерное общество / частная  
Единица измерения : тыс. руб.

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	180	( 29 )	571	( )		( 38 )				751	( 67 )
	<b>5110</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	151	( 87 )	107	( 78 )	78	( 20 )				180	( 29 )
в том числе: <i>сертификаты</i>	5101	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	107	( 12 )		( )		( 22 )				107	( 34 )
	5111	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	78	( 78 )	107	( 78 )	78	( 12 )				107	( 12 )
<i>товарный знак</i>	5102	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	73	( 17 )		( )		( 8 )				73	( 25 )
	5112	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	73	( 9 )		( )		( 8 )				73	( 17 )
<i>видеокурсы</i>	5103	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>		( )	396	( )		( 7 )				396	( 7 )
	5113	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
<i>веб-сайт</i>	5123	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>		( )	150	( )		( 1 )				150	( 1 )
	5133	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
<i>гимн</i>	5143	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>		( )	25	( )		( )				25	( )
	5153	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>3</sup>
<b>Всего</b>	<b>5120</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>73</b>
в том числе: <i>товарный знак</i>	5121	73	73	73

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5130			78
в том числе:				78
<i>сертификат по цепи поставок</i>				

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
	<b>5150</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )

**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 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	288	530		288 )	530
	5190	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		288	( )	( )	288
в том числе: <i>видеокурсы</i>	5181	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	288	530		288 )	530
	5191	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		288	( )	( )	288

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	401626	( 165574 )	125415	( 744 )	724	( 49665 )			526297	( 214515 )
	<b>5210</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	363402	( 118162 )	39074	( 850 )	270	( 47682 )			401626	( 165574 )
в том числе: <i>транспортные средства</i>	5201	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	47759	( 23033 )	11759	( 544 )	544	( 9434 )			58974	( 31923 )
	5211	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	26046	( 12346 )	22271	( 558 )	15	( 10702 )			47759	( 23033 )
<i>офисное оборудование (оргтехника, кондиционеры, СКС)</i>	5202	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	22454	( 11806 )	4485	( 200 )	180	( 5463 )			26739	( 17089 )
	5212	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	15725	( 9031 )	7021	( 292 )	255	( 3030 )			22454	( 11806 )
прочее (мебель, шлагбаум, стенд, портфель)	5203	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	7227	( 2084 )		( )		( 963 )			7227	( 3047 )
	5213	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	6901	( 1137 )	326	( )		( 947 )			7227	( 2084 )
земельные участки, в т.ч. парковка и благоустройство	5204	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	29659	( )	8820	( )		( 31 )			38479	( 31 )
	5214	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	24024	( )	5635	( )		( )			29659	( )
здания	5204	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	86027	( 30173 )	100351	( )		( 3988 )			186378	( 34161 )
	5214	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	82205	( 26956 )	3822	( )		( 3217 )			86027	( 30173 )
вагоны	5204	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	208501	( 98478 )		( )		( 29786 )			208501	( 128264 )
	5214	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	208501	( 68692 )		( )		( 29786 )			208501	( 98478 )
<b>Учено в составе доходных вложений в материальные</b>	<b>5220</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	7504	( 4317 )	58701	( 3208 )	2249	( 1941 )			62997	( 4009 )
	<b>5230</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	9626	( 3740 )	0	( 2122 )	561	( 1138 )			7504	( 4317 )
в том числе: <i>машины и оборудование</i>	5221	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	4932	( 3148 )	58701	( 3208 )	2249	( 1686 )			60425	( 2585 )
	5231	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	4932	( 2265 )		( )		( 883 )			4932	( 3148 )
<i>недвижимость (жилые квартиры)</i>	5222	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	2572	( 1169 )		( )		( 255 )			2572	( 1424 )
	5232	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	4694	( 1475 )		( 2122 )	561	( 255 )			2572	( 1169 )



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1602	4073	( )	( 1602 )	4073
	5250	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	5990	34686	( )	( 39074 )	1602
в том числе: <i>приобретение основных средств</i>	5241	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1602	4073	( )	( 1602 )	4073
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	5990	34686	( )	( 39074 )	1602
<i>доходные вложения в мат. ценности</i>	5251	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5491	13236
в том числе: <i>Системы видеонаблюдения</i>	5261	0	90
<i>Структурированная кабельная система (СКС)</i>	5262	100	662
<i>Здания</i>	5263	3969	3822
<i>Земельный участок</i>	5264	0	5358
<i>Ножничный подъемный стол Gidrolast 2PX219</i>	5265	985	2499
<i>Автомобиль Mercedes-Benz V250 d 4 Matic чер</i>	5266	158	738
<i>Система пожарной сигнализации</i>	5267	248	0
<i>Прочее</i>	5268	31	67
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2602		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	80237	110023	139809
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		7332	7332
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		277	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	96383		

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	194341		406204	( 569 )				599976	
	<b>5311</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	51839		144893	( 2391 )				194341	
в том числе: <i>займы предоставленные организациям</i>	5302	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	147610		405965	( )				553575	
	5312	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	3195		144415	( )				147610	
<i>займы предоставленные работникам, в т.ч. упр. общ.</i>	5303	за 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	417		239	( 569 )				87	
	5313	за 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	762		478	( 823 )				417	
<i>паи и акции</i>	5304	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	46314			( )				46314	
	5314	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	47882			( 1568 )				46314	
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	2580332		44792319	( 42230619 )				5142032	
	<b>5315</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	629259		29814760	( 27863687 )				2580332	
в том числе: <i>займы предоставленные организациями и</i>	5306	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1973		12020	( 12763 )				1230	
	5316	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	72209		36000	( 106236 )				1973	
<i>депозиты</i>	5307	за 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	2577500		44735500	( 42173000 )				5140000	
	5317	за 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	530000		29637600	( 27590100 )				2577500	
<i>займы предоставленные работникам, в т.ч. упр. обществе</i>	5307	за 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	859		44799	( 44856 )				802	
	5319	за 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	27050		141160	( 167351 )				859	
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	2774673		45198523	( 42231188 )				5742008	
	<b>5310</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	681098		29959653	( 27866078 )				2774673	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>19</u> г. <sup>5</sup>
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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		начисление резерва	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	6286	( )	661475	( 647813 )				x	19949	( )
	5420	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	8998	( )	362804	( 365517 )		( )		x	6286	( )
в том числе: <i>материалы</i>	5401	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1137	( )	39663	( 38442 )				( )	2358	( )
	5421	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	1349	( )	27991	( 28134 )				( 69 )	1137	( )
<i>товары</i>	5402	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	29	( )	3676	( 3322 )		( )		( )	384	( )
	5422	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	62	( )	30680	( 29222 )		( )		( 1492 )	29	( )
<i>программное обеспечение</i>	5403	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	980	( )	12422	( 2794 )					10608	( )
	5423	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	771	( )	2363	( 2155 )					980	( )
<i>товары отгруженные</i>	5404	за 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>		( )		( )						( )
	5424	за 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>		( )		( 1561 )				1561		( )
<i>незавершенное производство</i>	5405	за 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	2647	( )	603224	( 600513 )					5359	( )
	5425	за 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	5560	( )	299015	( 301929 )					2647	( )
<i>расходы на продажу</i>	5406	за 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>		( )		( )						( )
	5426	за 20 <u>20</u> г. <sup>6</sup>		( )	371	( 371 )						( )
<i>расходы по договорам аренды</i>	5407	за 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>	1494	( )	2490	( 2742 )					1242	( )
	5427	за 20 <u>20</u> г. <sup>6</sup>	1255	( )	2384	( 2145 )					1494	( )

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	начисление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	372705	( )	30460		( )				( 2809 )	400356	( )
	5521	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	178932	( )	213393		( )				( 19620 )	372705	( )
в том числе:	5502	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	52819	( )			( )				( 2809 )	50010	( )
авансы	5522	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	72439	( )			( )				( 19620 )	52819	( )
договора займа	5503	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	316934	( )	521		( )				( )	317455	( )
	5523	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	106493	( )	210441		( )				( )	316934	( )
проценты по договорам займов	5504	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	2952	( )	29939		( )				( )	32891	( )
	5524	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )	2952		( )				( )	2952	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	770413	( 1857 )	1116003	92	( 766163 )		9	( 0 )	2809	1123145	( 1848 )
	5530	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	612887	( 5645 )	736675	5866	( 600847 )		3788	( )	19620	770413	( 1857 )
в том числе:	5511	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	258616	( )	366723		( 258616 )					366723	( )
расчеты с покупателями по ком. товарам, услугам)	5531	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	204710	( )	258568		( 204662 )					258616	( )
	5512	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	45266	( 1314 )	74043		( 43818 )			( )		75491	( 1314 )
расчеты с покупателями	5532	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	98159	( 4844 )	42868		( 92231 )		3530	( )		45266	( 1314 )
	5513	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	46530	( )	76550		( 44805 )				2809	81084	( )
расчеты по авансам	5533	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	33390	( )	26789		( 33269 )				19620	46530	( )
	5514	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	401573	( )	584173		( 400586 )			( )		585160	( )
расчеты с комитентами и принципалами	5534	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	240939	( )	400975		( 240341 )			( )		401573	( )
	5515	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>					( )						( )
расчеты по уступке права требования	5535	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>					( )						( )
	5516	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	18428	( 543 )	14514	92	( 18338 )		9	( )		14687	( 534 )
прочее	5536	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	35689	( 801 )	7475	5866	( 30344 )		258	( )		18428	( 543 )
	5500	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1143118	( 1857 )	1146463	92	( 766163 )		9	( 0 )	x	1523501	( 1848 )
Итого	5520	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	791819	( 5645 )	950068	5866	( 600847 )		3788	( 0 )	x	1143118	( 1857 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
Всего	5540	1848		1857		5994	
в том числе:							
расчеты с покупателями	5541	1314		1314		4844	
прочие дебиторы	5542	534		543		801	

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	83795			( 22292 )	( )	( 11485 )	50018
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	106135			( 18751 )	( )	( 3589 )	83795
в том числе:									
кредиты и займы	5552	за 20 21 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5572	за 20 20 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
лизинговые обязательства	5553	за 20 21 г. <sup>1</sup>	83795			( 22292 )	( )	( 11485 )	50018
	5573	за 20 20 г. <sup>2</sup>	106135			( 18751 )	( )	( 3589 )	83795
краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3330450	5729895		( 3300506 )	( )	11485	5771324
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2381789	3251044		( 2305972 )	( )	3589	3330450
всего									
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	194458	58242		( 194348 )	( )		58352
	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	171268	155640		( 132450 )	( )		194458
расчеты с комитентами(принципалами)	5562	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2725600	4948126		( 2725600 )	( )		4948126
	5582	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1948186	2725600		( 1948186 )	( )		2725600
авансы полученные	5563	за 20 21 г. <sup>1</sup>	324434	606541		( 323264 )	( )		607711
	5583	за 20 20 г. <sup>2</sup>	161570	320543		( 157679 )	( )		324434
займы и кредиты	5564	за 20 21 г. <sup>1</sup>				( )	( )		
	5584	за 20 20 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
лизинговые обязательства	5565	за 20 21 г. <sup>1</sup>	32545			( 15366 )	( )	11485	28664
	5585	за 20 20 г. <sup>2</sup>	28956			( )	( )	3589	32545
прочее	5566	за 20 21 г. <sup>1</sup>	53413	116986		( 41928 )	( )		128471
	5586	за 20 20 г. <sup>2</sup>	71809	49261		( 67657 )	( )		53413
Итого	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3414245	5729895		( 3322798 )	( )	x	5821342
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2487924	3251044		( 2324723 )	( )	x	3414245

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>
Всего	5590			

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	12624	12431
Расходы на оплату труда	5620	261227	221668
Отчисления на социальные нужды	5630	52774	43618
Амортизация	5640	50983	48841
Стоимость реализованной продукции	5641	4052	29928
Расходы по аренде и предоставлению ж/д платформ (в т.ч. ремонт)	5642	120267	146988
Расходы на продажу	5643	-	371
Аренда помещений и их охрана, аренда оборудования	5644	10490	8829
Командировочные расходы	5645	15454	6204
Расходы на юридические услуги	5646	546	6998
Расходы на программное обеспечение	5647	3492	3280
Текущий ремонт и содержание помещений	5648	12062	10523
Аренда лесфонда с услугами лесозаготовки	5649	2654	2559
Расходы на рекламу	5650	920	4893
Подбор персонала	5651	5213	68
Информационные услуги	5652	2847	1540
Прочие затраты	5653	25181	17042
Итого по элементам	5660	580786	565781
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-4027	2948
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	576759	568729

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	14563	25872	( 21179 )	( 92 )	19164
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков и вознаграждений</i>	5701	14563	25872	( 21179 )	( 92 )	19164

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	296102	99804	210401
в том числе:				
<i>аккредитивы</i>	5801	296102	99804	210401
<i>банковская гарантия</i>	5802			
<i>земельные участки</i>	5803			
Выданные - всего	5810	4705099	1916216	1658043
в том числе:				
<i>нежилое здание</i>	5811	96383		
<i>договоры поручительства (в т.ч. залогового банковского вклада)</i>	5812	4608716	1916216	1658043

