

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ГУП РК «КАРЕЛЛЕСХОЗ» ЗА 2022 ГОД.

1. Сведения об организации

Государственное унитарное предприятие Республики Карелия «Кареллесхоз», создано в соответствии с Распоряжением Правительства Республики Карелия от 22.10.2014 года № 665р-П в ходе реорганизации Государственного унитарного предприятия Республики Карелия «Леса Карелии» в форме выделения из его состава.

Предприятие находится в ведомственной подчиненности Министерства природных ресурсов и экологии Республики Карелия.

Функции учредителя в соответствии с действующим законодательством осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений Республики Карелия. Организационно правовая собственность – государственное унитарное предприятие. Предприятие является коммерческой организацией и действует на основе хозяйственного расчета и самофинансирования.

Дата регистрации 30 января 2015 года.

Юридический адрес: 185005, Республика Карелия, г. Петрозаводск, Набережная Гюллинга, д.11
Фактический адрес: 185005, Республика Карелия, г. Петрозаводск, Набережная Гюллинга, д.11
Внесено в единый государственный реестр предприятий и организаций с кодом общероссийского классификатора ОКПО 16812875, с кодом по основному виду деятельности ОКВЭД- 02.10, организационно-правовой формой ОКОПФ 15242.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 9,4 человек, на конец года фактическая численность составляет 0 человек.

На основании распоряжения Правительства Республики Карелия от 04.10.2022 №897 р-П, в соответствии со ст. 61-64 ГК РФ, Федерального закона от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» Закона Республики Карелия от 06.06.2000 №414-ЗРК «Об управлении и распоряжении государственным имуществом Республики Карелия» принято решение о ликвидации предприятия, дата внесения записи в ЕГРЮЛ - 20.10.2022 № 2221000836076

Ликвидатором государственного унитарного предприятия назначена Успенская Елена Анатольевна, дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 20.10.2022 № 2221000836076

Информация о ликвидации предприятия размещена в специализированных органах печати(Федресурс онлайн Акционерное общество по договору оферты № ФЕД/О 396109 от 18.10.2022)

Размер уставного фонда составляет 527,0 тыс. руб., и сформировано за счет следующего имущества, находящегося в государственной собственности Республики Карелия:
- автомобиль HYUNDAI TUCSON 2.0 GLS AT, 2007 года выпуска, VIN KMXJN81BP7U703840, регистрационный номер К 053 НА 10, рыночной стоимостью 347 522,00 (Триста сорок семь тысяч пятьсот двадцать два рубля 00 коп)

- автомобиль ГАЗ-2217 GAZ 2217 2007 года выпуска, VIN X9622170070559300, регистрационный номер К 054 НА 10, рыночной стоимостью 179 503,30 (Сто семьдесят девять тысяч пятьсот три рубля 30 коп)

Изменения утверждены распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Карелия №162-р от 09.04.2020г., согласованы Министерством природных ресурсов и экологии Республики Карелия 09.04.2020г., ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 22010002555355 от 06.05.2020

К основному виду деятельности относятся:

- выращивание посадочного материала лесных растений (саженцев и семян)
- сбор и заготовка недревесных лесных ресурсов (шишки хвойных пород)

- предоставление услуг в области лесоводства и лесозаготовок (услуги таксации, по протравливанию семян)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.07.1999г №43н.

2. Содержание учетной политики.

В 2022 г. предприятие осуществляет свою деятельность согласно Приказу об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета № 1 от 30.01.2015.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет затрат осуществляется по видам деятельности, основными из которых являются: выращивание посадочного материала для реализации арендаторам лесных участков.

Учетной политикой установлено, что к основным средствам, относятся объекты независимо от стоимости со сроком использования свыше 1 года, начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Объекты основных средств, полученные от собственника имущества в хозяйственное ведение, из состава амортизируемого имущества не исключаются. Амортизация по вышеуказанному имуществу начисляется в общеустановленном порядке.

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". МПЗ принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение и списываются на производство по средней себестоимости каждого вида запасов.

Предприятие создает резерв под снижение стоимости МПЗ на отчетную дату, если выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, если возможная цена продажи МПЗ стала меньше балансовой стоимости.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

В целях равномерного отражения расходов создаются резервы на оплату отпуска сотрудников, резерв сомнительных долгов, резерв под снижение стоимости МПЗ. Исчисление сумм авансовых платежей по налогу на прибыль, а также сумм налога, подлежащих внесению в бюджеты субъектов Российской Федерации, осуществляется по месту нахождения Предприятия без распределения по участкам.

Для оценки статей баланса установлен уровень существенности в размере 5%.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БАЛАНСА

3.1. Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Нематериальные активы (ст. 1110)

Общая сумма нематериальных активов на начало года составила 64,0 тыс. руб. По статье отражен товарный знак., в апреле 2022 года - отчуждение исключительного права.

Основные средства (ст. 1150)

На балансе Предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, на общую сумму 64,4 тыс. руб., в том числе:

- основные средства на общую сумму 36,5 тыс. руб.
- объекты незавершенного строительства на общую сумму 27,9 тыс. руб.

В процессе ликвидационных мероприятий все ликвидное имущество передано в Автономное учреждение «Кареллесхоз», на балансовых счетах осталось имущество, подлежащее списанию. Информация о движении основных средств и объектов незавершенного строительства приведена в таблице № 1 «Наличие и движение основных средств».

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице №2.

Таблица № 1 Наличие и движение основных средств
Тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства всего, в том числе:	2297,8	-2261,3	36,5
Здания	0,00	-0,00	0,00
Транспортные средства	1571,9	-1571,9	0,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	95,3	-64,7	30,6
Производственный и хозяйственный инвентарь	250,0	-250,0	0,00
Офисное оборудование	317,9	317,9	0,00
Другие виды ОС (флеш, ключ)	11,0	-5,1	5,9
Сооружения	51,7	-51,7	0,0

Таблица № 2 Незавершенные капитальные вложения
Тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	27,9
Мотор-вариатор TXF 005/080	27,9

Запасы (ст.1210)

Таблица 3 Структура запасов на 31.12.2022 года.
тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022
Запасы всего (Материалы):	4309

В том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1247
Затраты в незавершенном производстве	3062

Из представленных данных видно, что незавершенное производство на конец года составляет 3062 тыс. руб., основную стоимость материальных запасов составляют семена сосны и ели, пленка для теплиц (Пряжинский участок), сеянцы ели нестандарт с ОКС (Олонецкий участок).

Дебиторская задолженность (ст.1230)

Таблица 4 Данные о дебиторской задолженности
Тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г		На 31 декабря 2020 г	
	Сумма дебиторской задолженности	Резерв по сомнительным долгам	Сумма дебиторской задолженности	Резерв по сомнительным долгам	Сумма дебиторской задолженности	Резерв по сомнительным долгам
Расчеты по авансам выданным	11		38		207	
Расчеты с покупателями	1270	(1270)	1272	(1270)	1296	(1270)
Прочие дебиторы	196		535		653	
Итого	1477	(1270)	1845	(1270)	2156	(1270)
Итого строка «Дебиторская задолженность» (за минусом резерва по сомнительным долгам)	207	(1270)	575	(1270)	886	(1270)

ПАССИВ

Добавочный капитал (ст.1350)

На 31.12.2022 г., добавочный капитал составляет 518 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован в 2019 году, при безвозмездном поступлении имущества на основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений №704-н от 25.11.2019 от Карельского центра авиационной и наземной охраны лесов, поливочных рампы в количестве – 2 шт., на общую сумму 3700,00 тыс. руб. В период внешнего управления (2017 год) продан автомобиль Форд Explorer, который числился в обеспечении уставного капитала. В 2020 году, на основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений №162-Р от 09.04.2020, внесены изменения в уставный капитал, разница между рыночной стоимостью имущества, внесенного в уставный капитал и стоимостью имущества выбывшего из состава уставного капитала, отражена на счете добавочного капитала - 518,00 тыс. руб. В 2020 году на основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений № Распоряжения от 12.08.2020 № 480-р, поливочные рампы выбыли с баланса предприятия, в 2021 году, добавочный капитал был уменьшен на 3 700,00 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2022 в бухгалтерском балансе непокрытый убыток составил 16 109 тыс. руб., что связано с тем, что предприятие находится в процессе ликвидации, производственная деятельность не ведется, в 2022 году распродавались сеянцы хвойных пород

посадки 2020-2021 гг., заработная плата работникам выплачивалась и осуществлялись уходы за плантациями 2020-2021 гг, что отразилось на с/с семян посадки 2020-2021 гг.

Кредиторская задолженность (ст.1520)

Таблица 5 Данные о кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г
Расчеты с поставщиками	0	3629	13574
Авансы полученные	86	1319	17495
Проценты по банковским кредитам	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	149	1725	2692
Прочие кредиторы		9	8
Итого строка «Кредиторская задолженность»	235	6682	33769

В целях достоверного отражения данных бухгалтерского учета при проведении инвентаризации расчетов списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию на общую сумму 3 613, 1 тыс. руб., в том числе:

Таблица 6 Данные о списании не востребовавшейся кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности

Тыс. руб.

Наименование кредитора	Первичный документ	Руб.
МПРiЭ РК	Неустойка (истек срок исковой давности)	3 568 546,50
МПРiЭ РК	Мз № Лесные подати за 2009г.(разница м/у недоимкой исчисленной и принятой к исполнению по суду)	32 642,51
МПРiЭ РК	Кл № 3-Клв от 08.02.2011лесные подати (разница м/у недоимкой исчисленной и принятой к исполнению по суду)	200,00
ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ АНДРЕЕВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Поступление на расчетный счет 0000-000123 от 22.12.2017 (истечение срока исковой давности)	11 736,03
ИТОГО		3 613 125,04

Доходы будущих периодов (ст.1530)

Доходы будущих периодов на 01 января 2023 г., составляют 516,9 и связаны с получением семян хвойных пород для посадки от Министерства природных ресурсов по соглашению от 24.05.2019г., возврат семян по сроку не позднее 30 апреля 2023 г., доп., согл., о передаче из страхового фонда семян сосны обыкновенной от 24.05.2019 от 10 июня 2022 г.

Оценочные обязательства (ст. 1540)

По состоянию на конец года работников на предприятии не числится, оценочные обязательства составляют 0,00 тыс. руб.

3.2. Отчет о финансовом результате

По статье 2110 «Выручка» общая сумма доходов составила 16 681 тыс. руб.
В таблице представлена структура выручки.

Наименование	Сумма тыс. руб.
Посадочный материал	11 394
Семена	4 231
Прочие виды лесохозяйственной деятельности(менее5%	1 056
Итого	16 681

Себестоимость продаж за 2022 год составила 20 993 тыс. руб.

Наименование	Сумма тыс. руб.
Посадочный материал	18 798
Семена	1 119
Прочие виды лесохозяйственной деятельности(менее 5%)	1 076
Итого	20 993

Управленческие расходы составили 7 349 тыс. руб., из них 5 524 тыс. руб. расходы на заработную плату и страховые взносы.

Прочие доходы за 2022 год составили 5 429 тыс. руб., в том числе:

- доходы от списания кредиторской задолженности – 3 616 тыс. руб.
- доходы от восстановленных резервов - 1 270 тыс. руб.
- реализация прочего имущества – 308 тыс. руб.
- реализация нематериальных активов – 54 тыс. руб.
- от ликвидации основных средств – 181 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год составили 11 467 тыс. руб.

Основную стоимость прочих расходов расходы связанные с передачей основных средств – 9 772 тыс. руб.

Общество в 2022 году получило убыток в размере 16 109 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

В период с даты формирования отчетности за 2022 г. и до момента сдачи бухгалтерской отчетности не было событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Организации.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце февраля - марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению

экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

5. Информация о связанных сторонах

К субъектам, способным контролировать или оказывать влияние на деятельность Предприятия относятся:

- Министерство имущественных и земельных отношений Республики Карелия
- Ликвидатор – Успенская Елена Анатольевна

6. Информация о непрерывности деятельности

Организация находится в процессе ликвидации.

Ликвидатор



Е.А. Успенская

