

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**  
**по Обществу с ограниченной ответственностью «Регион-лес»**

**Раздел 1.**

Общие сведения об организации.

Полное фирменное название юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «Регион-лес».**

Сокращенное фирменное название юридического лица: **ООО «Регион-лес».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

- до 28.11.17г. адрес регистрации: г. Москва ул. Профсоюзная, дом № 56,
- с 28.11.17г. адрес регистрации: г. Архангельск проспект Ленинградский дом 163, офис 20.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Регион-лес» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09 декабря 2015 года, основной государственный регистрационный номер 5157746154462, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017656265 от 10 декабря 2015 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7728324645

Код причины постановки на учет (КПП): 290101001

ОГРН: 5157746154462

Адрес страницы в сети интернет: <http://rl-group.net/>

В период с 01.01.17г. по 28.11.17г. Общество имело обособленное подразделение в г. Архангельск. Подразделение не было выделено на отдельный баланс.

С 07.02.18 г. создано обособленное подразделение по адресу - Архангельская область Шенкурский район д. Чашинская д. 27А. Подразделение не выделено на отдельный баланс.

Начало хозяйственной деятельности Общества - с декабря 2015г.

Размер Уставного капитала на 31.12.22г. составляет 195 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен в полном размере.

Единственным учредителем Общества является Верюжский Павел Владимирович.

Общество является субъектом крупного предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Гвоздев Дмитрий Юрьевич.

Уставом не предусмотрена ревизионная комиссия (ревизор), решения по вопросам об избрании ревизионной комиссии могут приниматься путём кумулятивного голосования.

Конечным бенефициаром и стороной, обладающей конечным контролем над Обществом, является Верюжский Павел Владимирович.

Дочерние предприятия отсутствуют.

Свою деятельность Общество осуществляет на основании:

- Устава зарегистрированного МИ ФНС РФ № 46 по г. Москва 09.12.2015 года.
- Устава в новой редакции, зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 04.08.17 года.
- Устава в новой редакции, зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 28.11.17 года.
- Устава в новой редакции, зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 13.12.17 года.
- Устава в новой редакции, зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 18.10.18 года.
- Устава в новой редакции, зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 26.12.18 года.
- Устава в новой редакции, зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 15.10.19 года.
- Устава в новой редакции, зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 18.09.20 года.
- Устава в новой редакции, зарегистрированного в ИФНС России по г. Архангельску 11.01.21 года.

Среднегодовая численность работников за 2022 год составила 119 человек.

Размер выплат основному управленческому персоналу определен трудовыми контрактами. Заработная плата, выплаченная основному управленческому персоналу, в 2022 г., составила 13 859 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 2 234 тыс. руб.

ООО «Регион-лес» имеет следующие лицензии:

- 0-0000278 от 06.05.2019 Работа по уничтожению или лишению жизнеспособности вредных организмов в подкарантинной продукции или на (в) подкарантинных объектах термическим методом
- АН-29-000275 от 18.04.2019 Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Регион-лес» за 2022 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года,
- отчета о финансовых результатах за 2022 год,
- отчета об изменениях капитала за 2022 год,
- отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

В 2022 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой приказом по предприятию от 28.12.2021 №242.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Данные предшествующего отчетного периода были скорректированы в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется в ретроспективном упрощенном порядке с отнесением разницы на чистую прибыль.

Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	1 300 241	49 635	1 349 876
Отложенные налоговые активы	1180	4 110	1 675	5 785
Итого по разделу I	1100	1 558 520	51 310	1 609 830
<b>БАЛАНС</b>	1600	2 296 324	51 310	2 347 634
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	786 068	39 473	825 541
Итого по разделу III	1300	981 068	39 473	1 020 541
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	67 870	11 854	79 724
Прочие обязательства	1450	30 262	(16)	30 246
Итого по разделу IV	1400	921 538	11 837	933 375
<b>БАЛАНС</b>	1700	2 296 324	51 310	2 347 634

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность ООО "Регион-лес" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Данные годовой отчетности подтверждаются результатами инвентаризации активов и обязательств. Годовая инвентаризация запасов проведена на основании приказа от 25.11.2022 №152/1, расчетов и обязательств проведена на основании приказа от 16.12.22 №162/1, готовой продукции и полуфабрикатов от 25.11.21 №152/2, основных средств от 26.12.22 №164/1.

Пандемия COVID 2019 и специальная военная операция в Донбассе в 2022 году не повлияла на непрерывность деятельности предприятия.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».

ООО «Регион-лес» является членом Союза «Торгово-промышленной палаты Архангельской области» и Торгово-промышленной палаты Российской Федерации с 2018 года.

#### Общие сведения о деятельности фирмы.

Основной вид деятельности Общества – Оптовая торговля древесным сырьем и необработанными лесоматериалами (код ОКВЭД – 46.73.1). Реализация осуществляется на территории Российской Федерации.

Обособленное подразделение в Шенкурском районе осуществляет деятельность по распиловке и строганию древесины (код ОКВЭД 16.10) и производству топливных гранул из отходов деревопереработки (код ОКВЭД 16.29.15). Продукция подразделения отправляется на экспорт.

#### Основные положения учетной политики организации.

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, стандартами, указаниями, инструкциями и утверждено приказом по обществу от 28.12.2021 №242.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Материальные ценности списываются в производство – оценка материалов по себестоимости единицы запасов.

Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных ФСБУ 5/2019, и требований НК РФ.

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев с учетом условий, ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Объекты основных средств, стоимостью не более 100000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и сразу подлежат списанию одновременно с передачей их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации и контроля за их движением, они подлежат отражению по каждому материально-ответственному лицу и месту их хранения. Части сложного объекта основных средств, состоящего из нескольких частей, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов, если эти части относятся к разным группам основных средств при их классификации, либо если они имеют разные сроки полезного использования.

Износ объектов основных средств начисляется линейным способом. Норма амортизации по основным средствам, бывшим в употреблении, определяется с учетом срока эксплуатации предыдущими собственниками.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета, исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль определяется по мере отгрузки продукции, товаров (работ, услуг) (по методу начисления). Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг), полученная по основному виду деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

К расходам по обычным видам деятельности в целях бухгалтерского учета и к прямым расходам организации в целях налогового учета относятся:

- затраты на приобретение товаров и затраты на выполнении работ, оказании услуг и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, производстве продукции;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, производстве продукции;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- услуги подрядных организаций по валке;
- плата за перенем лизингового имущества, используемого в производственном процессе.
- плата за аренду и техническое обслуживание основных средств и земельных участков, непосредственно используемых в производственном процессе.
- расходы по страхованию основных средств, непосредственно используемых в производственном процессе.
- транспортные услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с производственным процессом.

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете сразу списываются в дебет счет 90 «Продажи».

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002г.

Общество формирует резервный фонд на оплату отпусков и предстоящих расходов, и платежей в бухгалтерском учете.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. В резерв по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность, не погашенная в срок более 90 дней, или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и возможностью удержания имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законодательством и/или договором). Также дебиторская задолженность включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

При создании резерва по сомнительным долгам остатки по счетам 76.09 и 76.07 в расчете не учитываются в связи с тем, что долгами организации данные остатки не являются и на валюту баланса не влияют, а имеют отражение в балансе организаций – комитентов (принципалов).

Учитывается резерв по сомнительным долгам на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В Бухгалтерском балансе (ф. № 1) сумма резерва по сомнительным долгам отдельно не показывается, на нее корректируется дебиторская задолженность (основание: п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

В целях исчисления налога на прибыль резервный фонд на оплату отпусков и на предстоящие расходы не создается.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимала решения о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Уровень существенности в учете равен пяти процентам. Для определения существенности показателя необходимо произвести расчет единого уровня существенности, выше которого показатель будет считаться существенным, по следующему алгоритму\*:

№ №	Наименование базового показателя	Алгоритм определения базового показателя	Доля от базового показате ля, %	2022г.		2021г.	
				Значение базового показателя финансовой отчетности за отчетный период, тыс. руб.	Расчетное значение базового показателя, применяемое для нахождения уровня существенност и, тыс. руб. (гр.4 * гр.5)	Значение базового показателя финансовой отчетности за отчетный период, тыс. руб.	Расчетное значение базового показателя, применяемое для нахождения уровня существенност и (т. руб.) (гр.4 * гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прибыль до налогообложения	Форма №2 стр.2300	5%	242 378	12 119	482 179	24 109
2	Выручка от реализации	Форма №2 стр. 2110	5%	1 904 479	95 224	3 061 721	153 086
3	Общие затраты	Форма №2 Σстр.2120+2210+2220	5%	1 789 344	89 467	2 571 856	128 593
4	Собственный капитал	Форма №1 стр. 1300	5%	1 211 787	60 589	1 020 541	51 027
5	Валюта баланса	Форма №1 стр. 1600=1700	5%	2 601 283	130 064	2 347 634	117 382
Единый уровень существенности Σ гр.(6) / количество показателей 5					387 463		474 197

\* в таблице сразу приведен расчет единого уровня существенности на 31.12.2022г. и на 31.12.21г.

## Раздел 2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В 2022 году ООО «Регион-лес» получило прибыль в размере 191 246 тыс. руб., которая сложилась из следующих показателей:

Показатель	2022 (тыс. руб.)	2021 (тыс. руб.)	Изменения (гр. 2 – гр.3)
1	2	3	4
Выручка без НДС	1 904 479	3 061 721	-1 157 242
Себестоимость	-1 435 177	-2 184 378	-749 201
Коммерческие расходы	-281 116	-316 275	-35 159
Управленческие расходы	-73 051	-71 203	1 848
Прибыль (убыток) от продаж	115 135	489 865	-374 730
Прочие доходы и проценты к получению	1 618 598	883 628	734 970
Прочие расходы и проценты к уплате	-1 491 355	-891 314	600 041
Текущий налог на прибыль	-28 108	-45 367	-17 259
Чистая прибыль (убыток)	191 246	382 626	-191 380
Сумма Дт задолженности	146 446	178 662	-32 216
Сумма Кт задолженности	398 346	380 132	18 214

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей

Расшифровка выручки, тыс. руб.:

<b>Выручка (без НДС (сч 90.01.1))</b>	<b>стр.2110</b>
Оптовая торговля древесным сырьем и необработанными лесоматериалами ОКВЭД 46.73.1	1 287 011
Производство топливных гранул и брикетов из отходов деревопереработки ОКВЭД 16.29.15	242 234
Распиловка и строгание древесины (Шенкурск) ОКВЭД 16.10	365 746
Производство технологической щепы или стружки	5 519
Прочая реализация	3 969

### Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Материальные расходы	266 925
Амортизация	48 170
Расходы на оплату труда	37 186
Страховые взносы	7 421
Себестоимость проданных товаров	1 047 211
Прочие расходы	28 264
Итого	1 435 177

### Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражаются расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, работ, услуг. За 2022 год коммерческих расходов составили 281 116 тыс. руб.

### Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства. На конец отчетного периода управленческие расходы признаются расходами периода, в котором они были понесены и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

За 2022 год управленческие расходы составили 73 051 тыс. руб.

### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.:

Прочие доходы (сч 91.01)	стр. 2340, 2320
Курсовые разницы	782 549
Продажа (покупка) иностранной валюты	725 288
Резервы по сомнительным долгам	62 874
Субсидия на компенсацию затрат по доставке продукции	15 284
Сдача имущества в аренду или субаренду	13 438
Проценты к получению (уплате)	10 131
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	6 879
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 155

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы (сч 91.02)	стр. 2350, 2330
Продажа (покупка) иностранной валюты	695 405
Курсовые разницы	683 400
Резервы по сомнительным долгам	63 984
Проценты к получению (уплате)	26 126
Благотворительные пожертвования	11 514
Расходы на услуги банков	3 542
Процентные расходы	1 806
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 384

### Раздел 3.

## Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### Сведения о приобретенных и выбывших внеоборотных активов

Наличие и движение основных средств отражено в табличных пояснениях №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации основных средств - это срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации. В конце каждого отчетного года, либо при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений основного средства, проверяются на соответствие условиям использования ОС.

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Передаточные устройства	По первоначальной стоимости
5	Прочие	По первоначальной стоимости

Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 41 500 тыс. рублей.

в том числе:

Машин и оборудования на 6 781 т. рублей

Офисного оборудования на 402 т. руб.

Транспортных средств на 78 т. руб.

Зданий на 2 337 т. руб.

Сооружений на 31 902 т. руб.

Приобретено два автомобиля, учтенных в доходных вложениях на сумму 8 667 тыс. рублей.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но находящиеся в процессе государственной регистрации:

Наименование ОС	Первоначальная стоимость, руб.
Внешние сети электроснабжения 0,4 кВ и освещения	15 964 155,97
Забор у здания пеллетного цеха	1 053 142,08
Наружные сети дождевой канализации K2	9 485 996,00
Наружные сети противопожарного водопровода В2	18 094 231,62
Ограждение на причале из панелей 3d, длина 100 метров, высота 2.43 метра,	717 798,51
Ограждение территории лесопильного комплекса в округе Майская горка г. Архангельск	10 020 840,15
Ограждение территории лесопильного комплекса в округе Майская горка г. Архангельск (из профлиста)	3 300 165,71
Площадка для складирования топливных гранул	2 116 405,33
Площадка производственная из бу плит	2 087 800,00
Площадка производственная с оканавливанием	9 467 651,56
Площадка у КПП г. Архангельск	1 784 791,91
Площадка-склад для хранения лесоматериалов	21 795 268,34
Площадки и дороги	118 034 548,71
Склад для пиломатериалов на причале "Австрийский"	560 000,00
Сооружение производственное (навес)	492 942,38

В 2022 переоценка основных средств не проводилась.

Сумма выданных авансов поставщикам на 31.12.22 по покупке основных средств 168 142 тыс. рублей, которая отражена в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

На основании Приказов общества произведены пересмотры сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 была скорректирована первоначальная стоимость основных средств на – 9 241 тыс. рублей и начисленная амортизация уменьшена на 56 244 тыс. рублей.

в том числе:

Группа основных средств	Переход на ФСБУ 6/2020	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	-3 210	42 255
Производственный и хозяйственный инвентарь	-1 187	501
Офисное оборудование	-1 238	1 664
Транспортные средства	-1 823	8 231
Здания	-969	903
Сооружения	-566	2 643
Другие виды основных средств	-248	47

Так же Общество отразило право пользования активом – право аренды земельными участками на сумму 2 631 тыс. рублей. Для расчета процентного расхода была принята ставка дисконтирования 10,5%

Перечень договоров, по которым было отражено ППА:

АДМИНИСТРАЦИЯ МО "ШЕНКУРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН"

№ 06-25/20/07 от 16.01.2020г.

№ 11/34 от 07.04.2011г.
№ 19/43 от 15.04.2019г.
МТУ РОСИМУЩЕСТВА В АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ И НЕНЕЦКОМ АВТОНОМНОМ ОКРУГЕ
Договор аренды находящегося в федеральной собственности земельного участка №53/27 от 12.04.2021
Департамент муниципального имущества
Договор аренды земельного участка №1/301 (мг) от 19.04.2010г.

Наличия в Обществе основных средств и инвестиционных затрат, связанных с инновациями, нет.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств БАНК ВТБ (ПАО) по банковским кредитам:

Кредитное соглашение № 06/2020 от 03.02.2020г. заключено до 29.01.27 года.

Кредитное соглашение № 40/2022 от 26.10.2022г. заключено до 25.10.2027 года.

Кредитный договор № 63/2019 от 16.12.2019г. заключен до 25.12.22 года.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022 в тыс. руб.
1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	956 541
	- здание	185 993
	- сооружения	18 900
	- Машины и оборудование	696 270
	- офисное оборудование	806
	- транспортные средства	12 339
	- земельный участок	40 856
	- право пользования земельным участком	1 377

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, учитываются по остаточной стоимости на отчетную дату.

Основные средства, полученные в лизинг:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Машины и оборудование	13 903,8	0
Транспортные средства	63 008,2	0
ИТОГО	76 912	0

Объекты ОС, приобретенные по договорам, предусматривающим расчеты не денежными средствами, отсутствуют.

### Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражено в табличных пояснениях №3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Общество в 2022 году предоставило процентные займы юридическим лицам на сумму 197 369 тыс. рублей. Задолженность по выданным займам и процентам на 31.12.22г. составила 195 074 тыс. рублей.

Процентный доход за 2022 год составил 2 449 тыс. рублей.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения).

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Начисленные проценты по финансовым вложениям, по которым рыночная стоимость не определяется, отражены в отчетности в составе дебиторской задолженности, исходя из процентной ставки, установленной условиями оплаты финансовых вложений. Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

ООО «Регион-лес» в течении года размещало денежные средства на краткосрочных банковских депозитах, доход от данных операции составил – 7 681 тыс. руб.

### **Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Материально-производственные запасы оцениваются в учете по фактической себестоимости. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости. Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Оценка МПЗ при отпуске их в производство производится по себестоимости каждой единицы запасов.

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

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе материально-производственных запасов отсутствуют товарно-материальные ценности (далее – ТМЦ), которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи снизилась. Изменений способов оценки материально-производственных запасов не производилось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Наличие и движение запасов отражено в табличных пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили на 31.12.2022 г. 12 460 тыс. руб. отражены по статье бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

### **Дебиторская задолженность**

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Расчеты с покупателями осуществляются по выписанным счетам и, УПД и счетам-фактурам. На выполненные работы оформляются акты сдачи-приемки, на передачу лесопроизводства акты окончательной сдачи и накладные по форме ТОРГ-12.

Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2022 г. составила 150 596 тыс. руб. из нее просроченная задолженность 3 040 тыс. рублей.

В отчетном периоде заказчики рассчитывались путем перечисления денежных средств на расчетный счет.

Основные должники:

CHINA NATIONAL FOREST PRODUCTS INDUSTRY CORPORATION - 46 078 тыс. руб.,

ООО "БИОТОП" - 32 275 тыс. руб.

Выдано авансов поставщикам на сумму 32 206 тыс. рублей. из них просроченная задолженность 1 190 тыс. рублей.

НДС по авансам и предоплатам выданным – 18,8 тыс. руб.

НДС к возмещению на 31.12.22 – 19 081 тыс. рублей.

Переплата по налогу на прибыль на 31.12.22 – 9 717 тыс. рублей.

В соответствии с принятой Учетной политикой в Обществе создается резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется исходя из требования принципа осмотрительности при ведении учета расходов и обязательств, доходов и активов и в целях эффективного управления задолженностью, по которой существует неуверенность погашения до момента признания ее безнадежной в бухгалтерском учете Общества. Величина резерва по сомнительным долгам признается оценочным значением. Его назначение – уточнить реальную оценку дебиторской задолженности, отражаемую в бухгалтерской отчетности. Сомнительной может быть признана в бухгалтерском учете любая дебиторская задолженность, в том числе по авансам, выданным поставщикам или подотчетным лицам, задолженность заемщика по выданным займам, по процентам, не полученным от заемщика по договору займа, и по иным основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, исходя из оценки платежеспособности должника и вероятности погашения им долга, в размере суммы возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности. При заполнении бухгалтерского баланса дебиторская задолженность показывается за вычетом суммы начисленного резерва. За 2022 год сомнительная дебиторская задолженность выявлена, резерв по сомнительным долгам создавался. По состоянию на 31.12.22 г. числится резерв по сомнительным долгам в сумме 4 150 тыс. руб.

### **Денежные средства**

Остаток денежных средств на 31.12.22 составил 80 001 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0,0 тыс. руб.;
- расчетный счет 474 тыс. руб.;
- валютный счет 79 527 тыс. руб.

Обществом размещен краткосрочный депозит в размере 5 000 тыс. руб.

### **Прочие оборотные активы**

Остаток расходов будущих периодов в текущем году по ООО «Регион-лес» на 31.12.22г. – 3 335 тыс. руб.

Остаток платежей (взносов) по прочим видам страхования на 31.12.22 г. – 1 565 т. руб.

Сумма возмещения по страховому случаю, подлежащая взысканию с АО СОГАЗ 1 283 т. руб.

Сальдо расчетов по НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 28 тыс. рублей.

### **Уставный капитал**

По состоянию на 31.12.22г., уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Единственным учредителем общества со 100% долей в уставном капитале является Верюжский Павел Владимирович.

Размер уставного капитала:

на 31.12.17г. – 600,0 тыс. руб.

на 31.12.18г. – 100 000,0 тыс. руб.

на 31.12.19г. – 150 000,0 тыс. руб.

на 31.12.20г. – 155 000,0 тыс. руб.

на 31.12.21г. – 195 000,0 тыс. руб.

на 31.12.22г. – 195 000,0 тыс. руб.

Уставный капитал был увеличен по решению участника от 02.10.18 на 49 400,0 тыс. руб., по решению участника от 18.12.18 на 50 000,0 тыс. руб., по решению участника от 07.10.19 на 50 000,0 тыс. руб., и по решению участника от 04.09.20 на 5 000,0 тыс. руб.

По решению участника от 24.12.20 уставный капитал был увеличен на 40 000 тыс. рублей, денежные средства от учредителя поступили 25.12.20 в размере 31 000 тыс. руб. и 29.12.20 в размере 9 000 тыс. руб. Государственная регистрация изменений размера уставного капитала произошла 11.01.21 года.

Добавочный капитал Общества отсутствует.

Резервный капитал Общества отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере 1 016 787 тыс. руб.

### **Заемные средства**

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Получено заемных средств в рамках возобновляемой кредитной линии за 2022 год 107 200 тыс. рублей, возвращено 38 800 тыс. рублей, остаток задолженности по кредиту на 31.12.22 – 68 400 тыс. рублей.

Начислено процентов за пользование кредитными средствами - 910 тыс. рублей.

Оплачено процентов за пользование кредитными средствами – 602,8 тыс. рублей.

Задолженность по процентам на 31.12.22 г. – 538 тыс. рублей.

Получено заемных средств в рамках долгосрочного рублевого кредитного соглашения за 2022 год 195 388 тыс. рублей, возвращено 4 392 тыс. рублей, остаток задолженности по кредиту на 31.12.22 – 190 995 тыс. рублей.

Начислено процентов за пользование кредитными средствами - 2 682 тыс. рублей.

Оплачено процентов за пользование кредитными средствами – 1 001 тыс. рублей.

Задолженность по процентам на 31.12.22г. – 1 681 тыс. рублей.

Получено заемных средств в рамках долгосрочного валютного кредитного соглашения за 2022 год 0,00 тыс. рублей, возвращено 89 451 тыс. рублей, остаток задолженности по кредиту на 31.12.22 – 615 720 рублей.

Начислено процентов за пользование кредитными средствами - 29 751 тыс. рублей.

Оплачено процентов за пользование кредитными средствами - 22 534 тыс. рублей.  
Задолженность по процентам на 31.12.22г. – 1 919 тыс. рублей.

На отчетную дату просроченная задолженность по кредитам и процентам отсутствует.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств  
Кредитное соглашение № 06/2020 от 03.02.2020г. с БАНК ВТБ (ПАО) заключено до 29.01.27 года.  
Кредитное соглашение № 40/2022 от 26.10.2022г. заключено до 25.10.2027 года.  
Кредитный договор № 63/2019 от 16.12.2019г. с БАНК ВТБ (ПАО) заключен до 25.12.22 года.  
Кредитное соглашение № 33/2022 от 26.10.2022г. был заключен до 24.10.2025 года.

#### **Прочие обязательства**

Общество заключило в 2022 году один договор лизинга на сумму 6 829,6 тыс. руб.  
Все договора лизинга были досрочно завершены в ноябре-декабре 2022 года.  
Задолженность по договорам лизинга на 31.12.22г. – 0,00 тыс. рублей

#### **Кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Кредиторская задолженность перед поставщиками по состоянию на 31.12.2022 г. составила 388 024 тыс. руб.

Основными кредиторами ООО «Регион-лес» являются:  
ООО "ВАЕНЬГСКИЙ ЛПХ" - 183 696,4 тыс. рублей  
ООО "ЮМИЖ-ЛЕС" - 104 711,7 тыс. рублей  
ООО "КРАСНОБОРСК-ЛЕС" - 94 179 тыс. рублей.

Получено авансов от покупателей в счет будущих поставок на 31.12.22г. - 3432 тыс. руб., отражено по счету 76. АВ (НДС по авансам и предоплатам) - 458 тыс. рублей.  
Задолженность по налогам и страховым платежам на 31.12.22г. – 4 673 тыс. руб.  
У Общества отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам.  
Текущая задолженность по расчетам с работниками предприятия на 31.12.21 составила 2 528 тыс. рублей. У Общества отсутствует просроченная задолженность по оплате труда.

#### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	74,2926	70,3375
Евро	84,0695	75,6553
Юань	12,2258	9,8949

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2022год составила:

-положительная курсовая разница 782 549 тыс. руб.

в том числе:

по остатку денежных средств на расчетных счетах 122 846 тыс. руб.

по расчетам с поставщиками 1 387 тыс. руб.

по расчетам с покупателями 38 135 тыс. руб.

по расчетам по кредитам и займам 610 262 тыс. руб.

по прочим расчетам 9 919 тыс. руб.

-отрицательная курсовая разница 683 400 тыс. руб.

в том числе:

по остатку денежных средств на расчетных счетах 95 755 тыс. руб.  
 по расчетам с поставщиками 3 941 тыс. руб.  
 по расчетам с покупателями 24 889 тыс. руб.  
 по расчетам по кредитам и займам 548 987 тыс. руб.  
 по прочим расчетам 9 828 тыс. руб.

**Расчеты по налогу на прибыль, постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2022 году составил 144 348,6 тыс. руб.

**Условный доход (условный расход)**

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным доходом (условным расходом) по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной по строке 2300 Отчета о финансовых результатах, на действующую в 2022 году ставку налога на прибыль.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 242 378 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 28 869,7 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным уточненной налоговой декларации за 2020 год составила -761,7 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль», составила 110 642 т. р. руб.

**Отложенные налоговые активы (ОНА) / Отложенные налоговые обязательства (ОНО)**

Сумма ОНА составила в 2022 году - 813 тыс. руб.

Сумма ОНО составила в 2022 году 22 206 тыс. руб.

Сумма ПНО составила в 2022 году 2 655 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Внеоборотные активы	3	
Готовая продукция	1 963	2 212
Дебиторская задолженность		256
Доходные вложения в материальные ценности		165
Доходы будущих периодов		15 066
Материалы	9	11
Незавершенное производство		4 285
Нематериальные активы		42
Основные средства	73 390	77 916
Полуфабрикаты	250	758
Арендные обязательства	2 309	
Проценты по обязательствам	1 800	1 219
<b>Итого строка 1420 баланса</b>	<b>79 724</b>	<b>101 930</b>

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы, тыс. руб

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Готовая продукция	36	3
Дебиторская задолженность	7	
Основные средства	1	12
Оценочные обязательства и резервы	2 182	1 504
Полуфабрикаты	8	3
Расходы будущих периодов	969	911
Резервы сомнительных долгов	608	831
Арендные обязательства	1 974	1 708
<b>Итого строка 1180 баланса</b>	<b>5785</b>	<b>4972</b>

#### *Раздел 4.* **Анализ финансового состояния**

Для оценки финансового состояния производится расчет финансовых показателей и рейтинговой оценки на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 г.

**Показатели за 2022 год** (В тысячах рублей)

Продажи	1 904 479
Прибыль	191 246
Чистые активы	1 214 231

#### **Анализ показателей**

Коэффициент текущей ликвидности	2,424
Коэффициент быстрой ликвидности	0,906
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,170
Коэффициент наличия собственных средств	0,469
Рентабельность продукции	6,05 %
Рентабельность компании	10,04 %
Рентабельность активов	7,35 %
Рентабельность продаж	6,43 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

Оценка риска банкротства  
Индекс Альтмана Z = 4,414

Кредитоспособность  
Оценка кредитоспособности S = 1,15  
Кредитоспособность не вызывает сомнений

## Раздел 5.

### Информация о связанных сторонах и сделках с ними

Связанными сторонами с ООО «Регион-лес» являются:

ООО «Двинлеспром» (основанием определения его как связанной стороны является: доля участия физического лица Верюжского П.В.- 50%):

Договор DL-RL-01-2021 от 23.11.2020, Договор № DL-RL-01-2022 от 24.12.2021г.

Договор на оказание ИТ-услуг 2 от 10.01.2021г. Договор №2/ДЗ от 27.10.2022,

Договор аренды транспортного средства от 24.02.2022г.

Договор №RL-01-2022-DLP на оказание транспортных услуг от 31.05.2022

Сальдо расчетов на 31.12.22г.: 52 526,5 тыс. руб. (с учетом НДС) в пользу ООО «Регион-лес».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям и форме расчетов предусмотрены договорами.

- ООО «Ваенгский ЛПХ» (основанием определения его как связанной стороны является: доля участия физического лица Верюжского П.В.- 100%):

Договор № VL-RL-01-2022 от 27.12.2021, Договор № VL-RL-01-2021 от 09.11.20

Договор на оказание ИТ-услуг 3 от 10.01.2021г. Договор №1/ДЗ от 27.10.2022

Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.11.2016г.

Сальдо расчетов на 31.12.22г. - 126 696,4 тыс. руб. (с учетом НДС) в пользу ООО «Ваенгский ЛПХ».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям и форме расчетов предусмотрены договорами.

- ООО «Красноборск-лес» (основанием определения его как связанной стороны является: доля участия физического лица Верюжского П.В.- 100%):

Договор №KL-RL-01-2021 от 23.11.2020г., Договор № KL-RL-01-2022 от 27.12.2021

Договор № № KL-RL-01-2023 от 23.12.2022, Договор на оказание ИТ-услуг 3 от 10.01.2021

Договор субаренды рабочего места от 01.10.2020, Договор №3/ДЗ от 27.10.2022

Договор аренды самоходной машины от 01.04.2020г., Договор аренды самоходной машины без экипажа б/н от 10.12.21

Сальдо расчетов на 31.12.22г. - 40 485 тыс. руб. (с учетом НДС) в пользу ООО «Красноборск-лес»

- ООО «Арслав» (основанием определения его как связанной стороны является: доля участия физического лица Верюжского П.В.- 100%):

ДОГОВОР № АС 061 /2022 на оказание услуг от 01.07.2022

Сальдо расчетов на 31.12.22г. – 0,0 тыс. руб. (с учетом НДС)

- ООО «Регионкомплект» (основанием определения его как связанной стороны является: доля участия физического лица Верюжского П.В.- 50%):

Договор №RL-RK от 16.11.2022 с РЕГИОНКОМПЛЕКТ ООО

Договор денежного займа № RL-RK от 16.11.2022г.

Договор купли-продажи самоходной машины б/н от 26.04.2022

Договор купли-продажи товара № 52 от 01.03.2018г.

Договор на поставку топливных пеллет 7-П от 16.12.2020 Договор подряда № П-23 от 01.03.2018г.

Сальдо расчетов на 31.12.22г. - 21 750 тыс. руб. (с учетом НДС) в пользу ООО «Регион-лес»

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям и форме расчетов предусмотрены договорами.

- ИП Верюжский Павел Владимирович (основанием определения его как связанной стороны является: доля участия физического лица Верюжского П.В.- 100%):

Договор на поставку топливных пеллет 24-П от 24.02.2021 и 4-П от 23.03.2020

Сальдо расчетов на 31.12.22г. – 0,0 тыс. руб. (с учетом НДС)

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям и форме расчетов предусмотрены договорами.

- Верюжский Павел Владимирович (основанием определения его как связанной стороны является: доля участия физического лица Верюжского П.В.- 100%):

Сальдо расчетов на 31.12.22г. – 0,0 тыс. руб. (с учетом НДС)

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям и форме расчетов предусмотрены договорами.

- ООО «Ресурс» (основанием определения его как связанной стороны является: доля участия физического лица Верюжского П.В.- 100%):

№ Т-03/18-1 от 27.03.2018г. № Зч-03/18-1 от 27.03.2018г.

Договор на оказание сервисных работ № 2 от 01.07.2021

Сальдо расчетов на 31.12.22г. - 414,8 тыс. руб. (с учетом НДС) в пользу ООО «Ресурс»  
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям и форме расчетов предусмотрены договорами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

## ***Раздел 6***

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

В 2022 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

## ***Раздел 7***

### ***События после отчетной даты***

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, связанное с проведением военной спецоперации на Украине. Наблюдается повышенная волатильность на товарных рынках продукции, производимой Обществом. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые оказали негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с: введением санкций в отношении Российской Федерации, введением моратория на покупку продукции производимой компанией, введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства, прекращением деятельности ряда контрагентов на территории РФ руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

## ***Раздел 8***

### ***Информация о государственной помощи***

В 2022 году Общество получило субсидию для компенсации затрат на транспортировку промышленной продукции в размере 15 284 380,15 рублей.

## ***Раздел 9***

### ***Информация об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов.***

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается в соответствии с п. 5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

За 2022 год совокупные затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 51 388, 06 тыс. руб., из них на производственные цели - 50 742,7 тыс. руб., в т. ч.:

-электроэнергия: 50 742,7 тыс. руб.

В Обществе ведутся мероприятия по сбережению энергоресурсов.

## ***Раздел 10***

### ***Перечень крупных сделок, совершенных в 2022 году.***

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, в отчетном году не совершалось.

## ***Раздел 11***

### ***Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы)***

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 1 ПБУ 8/2010).

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

#### Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

По состоянию на 31.12.2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7 522,7 тыс. руб., перенесено исполнение на 2023 год.

Резерв сомнительных долгов

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 NO 34н, в бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов. Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.22 составил 4 149,9 тыс. руб.

На сумму резерва скорректирована дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе на 31.12.2022г.

#### Условные обязательства

По состоянию на конец отчетного года общая сумма обязательств и платежей, выданных Обществом, составляет 405 772,7 тыс. руб., из них:

Должник (лицо за которое предоставлено поручительство)	Кредитор (лицо которому предоставлено поручительство)	Номер и дата обеспечиваемого договора	Номер и дата договора поручительства	Срок действия договора поручительства	Остаток задолженности по обеспечиваемому обязательству, руб.
ООО "Арслав"	ООО "Балтийский Лизинг"	Договор лизинга № 288/18-АРХ от 19.02.2019	Договор поручительства № 288/18-АРХ-П от 19.02.2019	18.03.2027	5 589 615,82
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Райффайзен-Лизинг»	договор №2021/19048 от 17.12.21	№ ДП-2021/19048-2 от 17.12.2021	17.04.2024	17 886 579,48
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-02/FL-16581 от 04.02.2019	Договор поручительства № 000001 от 04.02.2019	04.02.2025	8 159 178,70
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-02/FL-16599 от 06.02.2019	Договор поручительства № 000001 от 06.02.2019	04.02.2025	948 474,24
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-05/FL-17572 от 13.05.2019	Договор поручительства № 000001 от 13.05.2019	13.05.2025	2 903 286,50
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-05/FL-17573 от 13.05.2019	Договор поручительства № 000001 от 13.05.2019	13.05.2025	764 342,89
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL-21646 от 23.07.20	Договор поручительства № 000001 от 23.07.2020	23.07.2026	3 313 496,76
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL-21648 от 23.07.20	Договор поручительства № 000001 от 23.07.2020	23.07.2026	6 074 102,40
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL-21657 от 23.07.20	Договор поручительства № 000001 от 23.07.2020	23.07.2026	11 203 790,24

Должник (лицо за которое предоставлено поручительство)	Кредитор (лицо которому предоставлено поручительство)	Номер и дата обеспечиваемого договора	Номер и дата договора поручительства	Срок действия договора поручительства	Остаток задолженности по обеспечиваемому обязательству, руб.
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL-21656 от 23.07.20	Договор поручительства № 000001 от 23.07.2020	23.07.2026	32 854 673,64
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL-21655 от 23.07.20	Договор поручительства № 000001 от 23.07.2020	23.07.2026	11 781 078,44
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	договор №2021-06/FL-79349 от 01.06.21	Договор поручительства № 000001 от 01.06.2021	01.06.2027	25 730 895,63
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	договор № 2021-06/FL-79773 от 25.06.21	Договор поручительства № 000001 от 25.06.2021	25.06.2027	17 951 653,36
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	договор № 2021-06/FL-79772 от 25.06.21	Договор поручительства № 000001 от 25.06.2021	25.06.2027	9 470 901,56
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	договор № 2021-06/FL-79777 от 25.06.21	Договор поручительства № 000001 от 25.06.2021	25.06.2027	2 707 864,77
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	договор № 2021-06/FL-79790 от 25.06.21	Договор поручительства № 000001 от 25.06.2021	25.06.2027	14 744 171,84
ООО "Ваенгский леспромхоз"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	договор № 2021-06/FL-79819 от 25.06.21	Договор поручительства № 000001 от 25.06.2021	25.06.2027	2 988 384,80
ООО "Двинлеспром"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-03/FL-17012 от 19.03.2019	Договор поручительства № 000001 от 19.03.2019	17.03.2025	9 043 455,56
ООО "Двинлеспром"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-03/FL-17036 от 21.03.2019	Договор поручительства № 000001 от 21.03.2019	19.03.2025	1 332 187,52
ООО "Двинлеспром"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-05/FL-17547 от 08.05.2019	Договор поручительства № 000001 от 08.05.2019	06.05.2025	2 917 813,46
ООО "Двинлеспром"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-05/FL-17558 от 08.05.2019	Договор поручительства № 000001 от 08.05.2019	06.05.2025	764 342,89
ООО "Двинлеспром"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-06/FL-79543 от 09.06.21	Договор поручительства № 000001 от 09.06.2021	08.06.2027	4 728 447,70
ООО "Двинлеспром"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-06/FL-79544 от 09.06.21	Договор поручительства № 000001 от 09.06.2021	08.06.2027	19 684 125,00
ООО "Двинлеспром"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-06/FL-79542 от 09.06.21	Договор поручительства № 000001 от 09.06.2021	08.06.2027	17 667 446,50
ООО "Красноборск-лес"	ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-04/FL-17193 от 02.04.2019	Договор поручительства	31.03.2025	14 438 002,74

			№ 000001 от 02.04.2019		
ООО "Красноборск-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-04/FL- 17194 от 02.04.2019	Договор поручительства № 000001 от 02.04.2019	31.03.2025	1 496 656,48
ООО "Красноборск-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-06/FL- 79490 от 07.06.21	Договор поручительства № 000001 от 07.06.2021	06.06.2027	3 075 881,50
ООО "Красноборск-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-06/FL- 79779 от 25.06.21	Договор поручительства № 000001 от 25.06.2021	24.06.2027	8 980 729,62
ООО "Красноборск-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-06/FL- 79778 от 25.06.21	Договор поручительства № 000001 от 25.06.2021	24.06.2027	14 552 401,53
ООО "Красноборск-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-09/FL- 80967 от 23.09.21	Договор поручительства № 000001 от 23.09.2021	23.09.2027	14 568 160,42
ООО "Красноборск-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-09/FL- 80968 от 23.09.21	Договор поручительства № 000001 от 23.09.2021	23.09.2027	3 682 439,98
ООО "Юмиж-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-02/FL- 16580 от 04.02.2019	Договор поручительства № 000001 от 04.02.2019	02.02.2025	8 036 712,10
ООО "Юмиж-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2019-02/FL- 16598 от 06.02.2019	Договор поручительства № 000001 от 06.02.2019	02.02.2025	1 332 187,52
ООО "Юмиж-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL- 21632 от 22.07.20	Договор поручительства № 000001 от 22.07.2020	21.07.2026	2 466 686,51
ООО "Юмиж-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL- 21649 от 23.07.20	Договор поручительства № 000001 от 23.07.2020	22.07.2026	2 024 700,80
ООО "Юмиж-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL- 21658 от 23.07.20	Договор поручительства № 000001 от 23.07.2020	22.07.2026	10 951 557,88
ООО "Юмиж-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2020-07/FL- 21685 от 24.07.20	Договор поручительства № 000001 от 24.07.2020	22.07.2026	5 424 611,48
ООО "Юмиж-лес"	ООО «Мерседес- Бенц Файненшл Сервисес Рус»	№ 2021-06/FL- 79847 от 25.06.21	Договор поручительства № 000001 от 25.06.2021	24.06.2027	14 725 042,88
ООО "Арслав"	Банк ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение №81/2020 от 28.09.2020	Договор поручительства № 81/2/2020 от 28.09.2020	24.09.2028	18 900 000,00
ООО «РегионКомплект »	Банк ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение №82/2020 от 22.10.2020	Договор поручительства № 82/2/2020 от 22.10.2020	20.10.2026	49 904 178,00

По состоянию на конец отчетного года общая сумма обязательств и платежей, полученных Обществом, составляет 875 116 тыс. руб., из них:

№ п/п	Поручитель	Номер и дата договора, контрагент, сумма	Срок действия договора поручительства	Остаток задолженности по основному долгу по обеспеченному обязательству, единиц валюты
1	Верюжский Павел Владимирович, ИНН 292401601100	Кредитное соглашение № 06/2020 от 03.02.2020, с Банк ВТБ (ПАО), сумма договора 12 861 200,00 евро	25.01.2030	8 138 494,00
2	ООО «Ваенгский ЛПХ», ИНН 2910004748		25.01.2030	
3	ООО «Красноборск-лес», ИНН 2914002879		25.01.2030	
4	ООО «Юмиж лес пром», ИНН 2924005300		25.01.2030	
5	ООО «НИВА», ИНН 2920006624		25.01.2030	
6	ООО «Ресурс», ИНН 2901196916		25.01.2030	
7	ООО «Юмиж-лес», ИНН 2924004272		25.01.2030	
8	ООО «Арсплав», ИНН 7838512578		25.01.2030	
9	ООО «Красноборск Лес Пром», ИНН 2914003505		25.01.2030	
10	ООО «Орион», ИНН 2920015266		25.01.2030	
11	ООО «Артель», ИНН 2923007023		25.01.2030	
12	ООО «Лесные специалисты», ИНН 2901181250		25.01.2030	
13	ООО «РегионКомплект», ИНН 2901284263		25.01.2030	
14	Верюжский Павел Владимирович, ИНН 292401601100	Кредитное соглашение № 33/2022 от 26.10.2022, с Банк ВТБ (ПАО) сумма договора 285 000 000,00 рублей	24.10.2028	68 400 000,00
15	ООО «Ваенгский ЛПХ», ИНН 2910004748		24.10.2028	
16	ООО «Двинлеспром», ИНН 2923005724		24.10.2028	
17	ООО «Красноборск-лес», ИНН 2914002879		24.10.2028	
18	ООО «Юмиж лес пром», ИНН 2924005300		24.10.2028	
19	ООО «НИВА», ИНН 2920006624		24.10.2028	
20	ООО «Ресурс», ИНН 2901196916	24.10.2028		

21	ООО «Юмиж-лес», ИНН 2924004272		24.10.2028	
22	ООО «Арслав», ИНН 7838512578		24.10.2028	
23	ООО «Красноборск Лес Пром», ИНН 2914003505		24.10.2028	
24	ООО «Орион», ИНН 2920015266		24.10.2028	
25	ООО «Артель», ИНН 2923007023		24.10.2028	
26	ООО «Лесные специалисты», ИНН 2901181250		24.10.2028	
27	ООО «РегионКомплект», ИНН 2901284263		24.10.2028	
28	Верюжский Павел Владимирович	Кредитное соглашение № 40/2022 от 26.10.2022	25.10.2030	190 995 854,62

**Полученные аккредитивы ООО Регион-лес на 31.12.2022**

№ п/п	Должник по аккредитиву	Банк - эмитент	Дата открытия аккредитива	Дата истечения срока действия аккредитива	Банк бенефициара по аккредитиву	Номер и дата обязательства по которому открыт аккредитив	Остаток задолженности по аккредитиву, руб.
1	CHINA NATIONAL FOREST PRODUCTS INDUSTRY CORPORATION	AGRICULTURAL BANK OF CHINA, THE	10.11.2022	31.12.2022	RAIFFEISENBANK AO, MOSCOW	RL-CFPC-1 от 11.10.2022	38 089 502,76
	Итого						38 089 502,76

**Информация об участии в судебных разбирательствах**

**Информация об участии в судебных разбирательствах**

ООО «Регион-лес» сообщает, что по состоянию на 31.12.2022 года имеются следующие судебные разбирательства с участием Общества (в том числе начатые в 2022 г.):

- с АО «Группа Страховых Компаний «Югория» (истец) о взыскании в порядке суброгации суммы ущерба 83 тыс.руб., выплаченного в результате дорожно-транспортного происшествия (Арбитражный суд Архангельской области дело № А05-10123/2022).

- с АО «Мерседес-Бенц РУС» (ответчик) об обязанности исполнить обязательства по Договору купли-продажи новых транспортных средств (подана апелляционная жалоба в Девятый Арбитражный апелляционный суд дело № А40-144962/22).

**Сведения о проверках контролирующих органов:**

- Постановлением Ломоносовского районного суда г. Архангельска от 04.05.2022 г. Общество признано виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст. 17.7 КоАП РФ.

Решением Архангельского областного суда постановление отменено. Производство по делу прекращено.

### Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

### Непрерывность деятельности компании

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2022 года увеличились на 18,7 % и составляют 1 211 787 тыс. руб.

В результате введения новых санкций в отношении Российской Федерации и с началом специальной военной операции повысилась ключевая ставка ЦБ РФ с 28.02.2022г. составила 20,0% с последующим снижением к 30.06.2022г. – до 9,5%, к концу 2022 года ситуация окончательно стабилизировалась - на 31.12.2022г. ключевая ставка ЦБ РФ снизилась до 7,5%, на 1,0% к уровню начала года, что нашло отражение в динамике процентных ставок по кредитам ООО «Регион-лес».

Общий объем имущества предприятия по итогам 2022 года увеличился к уровню прошлого года на 10,8%, в основном, за счет увеличения стоимости оборотных активов (в том числе за счет запасов и налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям).

Коэффициент текущей ликвидности составляет 2,424. Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за отчетный период 2022 года составил 0,469 (в связи с ростом валюты баланса, в основном, в результате увеличения авансов, полученных в рамках выполняемых договоров и контрактов), что свидетельствует о повышении зависимости от кредиторов.

Обязательства по уплате процентов, погашению основного долга по кредитам выполняются ООО «Регион-лес» своевременно и в полном объеме.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2022 году ООО «Регион-лес» осуществляло работу в штатном режиме. Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Регион-лес».

Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Регион-лес» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

## Раздел 12

### Итоги и перспективы

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2023 году ООО «Регион-лес» не предполагает смены и прекращения основной сферы деятельности.



Генеральный директор \_\_\_\_\_

/Гвоздев Д. Ю. /

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

/Белякова И. Н./

10 марта 2023 года.