

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Верхнекамье-Лес» за 2022 год.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Верхнекамье-Лес» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 1. Общие положения.

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Верхнекамье-Лес»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Верхнекамье-Лес»

1.2. Юридический адрес (фактический адрес): 619650 Российская Федерация, Пермский край, пос. Гайны, ул. Кашина, 49.

Место нахождения: 619650 Российская Федерация, Пермский край, пос. Гайны, ул. Кашина, 49

1.3. Номер и дата свидетельства о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц:

Серия 81 № 00014586 от 25.09.2006 г, выдано МРи ФНС № 1 по Пермскому краю

ОГРН 1065981033690 ИНН 5981001072 КПП 598101001

1.4. Основной вид деятельности: Заготовка, транспортировка и реализация древесины для производства целлюлозно – бумажной промышленности.

1.5. Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей.

1.6. Форма собственности: частная. Доля участия АО «Соликамскбумпром» в уставном капитале дочернего общества – 100%.

1.7. Единственный исполнительный орган – Крюшовцев Василий Александрович – директор

Высший орган управления: единственный участник – АО «Соликамскбумпром» в лице президента

1.8. Среднегодовая численность работающих на 31.12.2022 г. составила 180 человек, на 31.12.2021 года – 166 человек.

1.9. Экономическая среда, в которой ООО «Верхнекамье-Лес» осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, в Пермском крае. Экономическая среда в Российской Федерации неоднородна

Наименование	2022 год	2021 год
1. Приобретено основных средств	240,7	1 583,6

Раздел 2. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

стабильна, в отчетном году наблюдалось снижение экономической активности субъектов бизнеса, как в России, так и в регионе присутствия Общества, нестабильность внешних условий, международные санкции, снижение кредитных рейтингов и рост инфляции.

Руководство ООО «Верхнекамье-Лес» осуществляет постоянный мониторинг ситуации в стране и в мире с целью принятия своевременных и адекватных мер по устранению либо снижению потенциальных угроз и рисков в условиях пандемии Covid-19, и сложившейся геополитической обстановки.

При оценке влияния коронавирусной инфекции на деятельность ООО «Верхнекамье-Лес» руководством было учтено следующее.

Отрасль осуществления деятельности организации не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения Covid-19.

В период пандемии ООО «Верхнекамье-Лес» осуществляло свою деятельность непрерывно, все производственные участки работали в обычном режиме с соблюдением дополнительных требований по соблюдению санитарных требований. Простановки операционной деятельности предприятия и перевода работников на дистанционную или удаленную работу в течение 2022 года не было.

Существенных трудностей и простоев с поставками товарно-материальных ценностей не возникло. Эпидемиологическая ситуация также не повлияла на существенных изменений в отношениях с покупателями.

При оценке влияния геополитической обстановки на деятельность ООО «Верхнекамье-Лес» руководством было учтено следующее.

Общество не осуществляло экспортных и импортных операций, а также операций с иностранной валютой, поэтому напрямую не было подвержено влиянию изменений курсов иностранных валют.

В отчетном периоде общество работало с ЛАО «Сбербанк» и ЛАО «Промсвязьбанк» исключительно в российских рублях. Введенные санкции в отношении банков не оказали существенного влияния на переводы организации денежных средств внутри страны.

Организация не привлекала заемные средства в кредитных организациях, в связи с чем, рост процентных ставок по банковским кредитам не оказал значительного влияния на финансовый результат общества.

Существенных трудностей и простоев в поставках запасных частей не возникло. Сложившаяся экономическая ситуация в целом не повлияла на существенных изменений в отношениях с покупателями.

На настоящий момент указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность ООО «Верхнекамье-Лес».

2. Выбыло основных средств	2 257,2	16 665,7
3. Стоимость арендованных основных средств	724 074,0	602 412,0
4. Дебиторская задолженность покупателей всего, из них:	2 327	39 239
- АО «Солликамскбумпром»	0	39047
- ИП Антипов А.А.	128	128
- ООО «Красный Октябрь»	2108	0
- прочие покупатели	91	64
5. Кредиторская задолженность поставщикам всего, из них:	560 953	445 497
- АО «Солликамскбумпром»	547 535	438 096
- ООО «Гайнылес»	662	0
- ООО «Спецтранс»	212	0
- ИП Ефимов Д.В.	296	0
- ООО «Авто-Арсенал»	209	194
- ООО «Гранит»	1070,0	650,0
- прочие поставщики	10 969	6557

Расшифровка задолженности по полученным займам

Наименование	2022 год	Срок погашения
Долгосрочные займы полученные от АО «Солликамскбумпром» всего, в том числе:	260 751	
Договор займа 35-з от 22.08.2017 г	86 108	До 31.08.2025
Договор займа 39-з от 15.04.2020 г	174 643	До 15.04.2025
Краткосрочные займы полученные от АО «Солликамскбумпром» всего, в том числе:	234 463	
Договор займа 37-з от 23.08.2018 г	114 463	До 31.08.2023
Договор займа 38-з от 03.07.2019 г	120 000	До 03.07.2023

(тыс.руб.)

Наименование	2021 год	Срок погашения
Долгосрочные займы полученные от АО «Солликамскбумпром» всего, в том числе:	414 572	
Договор займа 37-з от 23.08.2018 г	119 929	До 31.08.2023
Договор займа 38-з от 03.07.2019 г	120 000	До 03.07.2023
Договор займа 39-з от 15.04.2020 г	174 643	До 15.04.2025
Краткосрочные займы полученные от АО «Солликамскбумпром» всего, в том числе:	140 676	
Договор займа 33-з от 10.10.2016 г	46 872	До 30.06.2022
Договор займа 35-з от 22.08.2017 г	93 804	До 31.08.2022

(тыс.руб.)

Раздел 3. Информация о движении денежных средств.

3.1 Расшифровка прочих поступлений

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Прочие поступления всего	78	912
в том числе:		
Возмещенные расходы ФСС	20	596
Гашение недостач	58	11
Возврат подотчетных сумм	0	1
Возврат ФСС	0	239
Возврат за плату за негативное	0	65

(тыс.руб.)

Расшифровка прочих платежей

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Прочие поступления всего	1927	1816
в том числе:		
Командировочные расходы	867	790
штрафы	3	81
Материальная помощь	60	73
Расчетно-кассовое обслуживание	577	424
госпошлина	22	22
Транспортный налог	184	262
Налог на имущество	53	43
Добровольное медицинское	100	100
страхования		
Арендная плата за землю	50	6
Оплата систем платы	5	15
Оплата негативного воздействия	4	0
Оплата премиям	2	0

Раздел 4. Информация о доходах и расходах организации.

**4.1. Расшифровка выручки и себестоимости
продаваемых товаров, продукции, услуг**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и иных аналоговых платежей, всего)	246 178	293 299
в том числе:		
услуги основного профиля	18 293	36680
услуги к/пункта	4	14

4.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

услуги производственного характера	224 274	251 924
услуги по важке	2 841	1 917
аренда основных средств	766	764
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего	(412 354)	(484 301)
в том числе:		
услуги основного профиля	(11 021)	(40 837)
услуги к/пункта	(5)	(19)
услуги производственного характера	(383 488)	(435 439)
услуги по важке	(17 840)	(8 006)
аренда основных средств	(0)	(0)
Управленческие расходы	(22 869)	(22 095)
Коммерческие расходы	(342)	0

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Прочие доходы, всего	719	7 888
в том числе:		
реализация ТМЦ	118,2	598
Целевое финансирование чзп	0	163,5
Целевое финансирование фсс	20,4	432,6
Доход по договору уступки	0	665,6
Доход от возмещения убытков	18,4	0
Реализация основных средств	167	5600
Оприходованные излишки	394	355,6
Доход по акту сверки	1	0
Прочие расходы, всего	(1 873)	(2 776)
в том числе:		
услуги банка	(576,4)	(424,4)
налог на имущество организации	(160)	(43,2)
транспортный налог	(121,8)	(240,4)
себестоимость проданных ТМЦ	(65)	(302,2)
штрафы	(3,4)	(80,8)
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(507,6)	(250,4)
Амортизация списанных ос	(198,3)	(665,6)
непроизводственные расходы	(235,6)	(768)
прочее	(4,9)	(1)

(тыс. руб.)

Раздел 5. Учетная политика предприятия.

1. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированном виде с применением специализированной программы «1С: Бухгалтерия», и с получением результатов содержания для бухгалтерского учета заработной платы используется автоматизированная система учета 1С «Зарплата и кадры».
- Бухгалтерские регистры на бумажном носителе формируются ежемесячно и нарастающим итогом. Итоговыми регистрами считаются Главная книга и оборотно-сальдовая ведомость по всем счетам бухгалтерского учета.
- При необходимости в компьютерной программе могут быть сформированы регистры, не утвержденные учетной политикой как основные, но представляющие необходимые для организации учета данные. При наличии всех обязательных реквизитов данные регистры также являются регистрами бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера общества. Бухгалтерские записи осуществляются в соответствии с рабочим планом счетов.
2. Документоборот на предприятии осуществляется согласно графикам приложен к Учетной политике.
3. ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» не применяется в отношении активов, которые относятся к основным средствам стоимостью не более 20 000 рублей за единицу. Стоимость таких активов списывается в момент их приобретения, после чего данные активы учитываются в балансовом учете на забалансовом счете.
4. Объектом основных средств признаются активы, имеющие материально-вещную форму, предназначенный для использования в течение периода более 12 месяцев при производстве, выполнении работ или оказания услуг. Срок полезного использования определяется комиссией из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производимости или мощности, ожидаемого физического износа. Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средством. Любая дальнейшая стоимость основных средств может определяться на основании прошлого опыта организации по аналогичным объектам, например, с учетом плановых расходов по замене таких объектов, для материальных объектов - по рыночной цене металлолома и оценке веса объекта.
5. Инвентарный учет основных средств ведется по унифицированной форме первичной учетной документации № ОС-6 в компьютерной базе данных с выводом на печать в момент выявления основных средств.
6. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования определяется с учетом срока эксплуатации имущества предприятия и исходя из технического состояния объекта основных средств.
7. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершении таких капитальных вложений.
8. Сроки амортизации по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования
здания	от 7 до 20 лет
машин и оборудования	от 2 до 8 лет
производственный и хозяйственный	от 2 до 3 лет

инвентарь	
сооружения	от 5 до 7 лет
транспортные средства	от 3 до 8 лет

9. Операции по выбытию основных средств отражаются в учете с использованием субсчета 01.2 «Выбытие основных средств».
10. Затраты на капитальный и текущий ремонт основных средств списываются на производственные счета в сумме фактических затрат в том месяце, в котором были приняты работы по акту приема-передачи.
11. Учет активов, в том числе учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды со сроком использования не более года ведется в порядке, предусмотренном ФСБУ 5/2019 «Запасы».
12. Учет сырья и материалов ведется с использованием счета 10 «Материалы» по фактической стоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведенные к состоянию и местоположению, необходимые для потребления, продажи или использования. Единый бухгалтерский учет сырья и материалов считается номерным и материальным и на другие нужды осуществляется по средней стоимости номерного номера, исчисленной исходя из среднемесячной фактической стоимости (во взвешенной оценке).
14. Мониторы и системные блоки учитываются как комплекс конструктивно-соединенных объектов.
15. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам каждого месяца закрываются на себестоимость продаж (в дебет счета 90.02).
16. Расходы по обычным видам деятельности учитываются по статьям затрат на счетах 20-26.
17. Затраты по выполненным работам (валке, трелевке, рубке сучьев, погрузке, вывозке с верхних складов на нижний склад, дресовке елово-пихтовых пород) учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90 «Продажи» после подписания Акта сдачи-приемки результатов выполненных работ заказчиком. Приемка результатов работ производится в бортовом записке р. Кама.
18. Расходы по обслуживанию производства учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» и включаются в себестоимость отдельных производств лесозаготовительной пропорционально отработанным машино-часам.
19. Цеховые расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и относятся на калькуляционные объекты основного производства пропорционально сумме расходов на оплату труда.
20. Незавешенное производство готовая продукция отражается по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются прямые и косвенные затраты, непосредственно связанные с производством продукции, выполненным работ, оказанием услуг.
21. Выручка от продажи произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) определяется по мере перехода права собственности на товары, работы, услуги.
22. На предприятии создается резерв предстоящих расходов по оплате отпусков. Отпускные относятся на счет 96 «Резервы предстоящих расходов». Отчисlenia в резерв включаются в состав текущих расходов и отражаются на счетах учета

- затрат в зависимости от трудовой функции работников. Фактические расходы на оплату отпусков учитываются за счет средств сформированного резерва.
23. По состоянию на 31 декабря каждого года создается резерв под обеспечение запасов, числящихся на балансе более одного года при условии, если будут выявлены признаки обеспечения запасов (моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынка сбыта). Признаки обеспечения запасов, чистая стоимость продаж и величина обеспечения определяются комиссией, утвержденной директором общества. По результатам работы комиссии оформляется акт обесценения запасов.
24. Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года в размере 100% при этом срок просрочки превышает 90 дней. При условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом) с учетом оценки финансового состояния должника (платежеспособности) каждого должника и вероятностью погашения долга полностью или частично, а также наличия судебных разбирательств с конкретным должником.
25. Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную и отражается в составе задолженности по кредитам и займам.
26. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов учитываются одновременно в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором произведены указанные расходы. Временное вложение заемных средств в долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения не производится.
27. Расчет займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.
28. Начисление сумм транспортного налога и налога на имущество предприятия признается в составе счета 91 «Прочие расходы».
29. В целях реализации норм Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существующих ошибок при составлении бухгалтерского баланса, состав которой утверждается директором общества, исходя из величин и характера соответствующих статей бухгалтерской отчетности. В случае определения комиссией существующих ошибок исправления производятся в корреспонденции со счетом 84
30. Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок определяется распоряжением руководителя или решением созданной комиссии или на основании документарных (договоров), подтверждающих срок, на который эти расходы распределяются (Порядок, сроки проведения инвентаризации и состав комиссии определяются директором общества, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, при смене материально-ответственных лиц, при выявлении фактов хищения, злоупотребления и порчи имущества и в других случаях, предусмотренных нормами законодательства).
31. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе на забалансовых счетах проводится один раз в год перед составлением годовой

бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года).

33. Инвентаризация древесины проводится в период наименьших остатков, поскольку общество располагается в районе, приравненном к району Крайнего Севера.

34. В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 (за 2022 год) организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводятся единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (на 01.01.2022г.) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

35. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Раздел 6. Информация об операциях связанными сторонами.

6.1. Состав связанных сторон на 31.12.2022года:

- АО «Соликамскбумпром» - единственный участник ООО «Верхнекамье-Лес» в лице президента АО «Соликамскбумпром» Баранова В.И.

- Юридические лица, относящиеся к группе компаний, которые контролируются или на которые оказывает влияние АО «Соликамскбумпром»: ООО «Красноводск Лес», ОАО «Кочеволес», ООО «СБЛ-Инвест», ОАО «Транспорт», АО «РегистраторИнтрако», ООО «Сопатэкс», ООО «Соликамская ТЭЦ»

- Директор ООО «Верхнекамье-Лес» - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - Кривошеев Василий Александрович.

6.2. Бенефициарный владелец ООО «Верхнекамье-Лес» - президент АО «Соликамскбумпром»

Баранов Виктор Иванович
гражданство - Россия

ИНН - 591910103650

6.3 Основной управленческий персонал:

Кривошеев Василий Александрович – директор ООО «Верхнекамье-Лес»

6.4. Операции с АО «Соликамскбумпром»

Услуги, оказанные ООО «Верхнекамье-Лес» в адрес АО «Соликамскбумпром»:

(тыс.руб. без НДС)

Наименование оказанных услуг	2022 год	2021 год
Услуги по договору подряда	172 454	231 529
Услуги по перевозке лесоматериалов	34 490	19 881
лесовосстановительные, и лесохозяйственные	1 869	1 061

противопожарные работы на лесных участках, арендуемых АО «Соликамскбумпром»		
услуги по валке древесины	2 394	1 917
прочих пород сортименты		
услуги по хранению древесины	1 968	656
услуги по аренде цистерн хранения ГСМ	0	53
услуги по проживанию работников АО «Соликамскбумпром»	60	47
услуги по хранению ТМЦ	83	83
услуги по перевозке ГСМ	0	187
услуги по содержанию дорог	0	56
услуги по хранению техники	78	0
услуги по разгрузке лесоматериалов	10 993	10 733
услуги по приемке древесины	0	3
Агентское вознаграждение	1	18
услуги по обслуживанию двух временных зданий	4 940	4 940
Итого	229 330	271 164

Операции по реализации товаров (оказанию услуг, выполнению работ) АО «Соликамскбумпром» в адрес ООО «Верхнекамье-Лес»:

(тыс.руб. без НДС)

Наименование операции	2022 год	2021 год
поставка товарно-материальных ценностей, запасных частей	78 552	71 195
поставка ГСМ и услуги по поставке ГСМ	89 223	78 039
аренда техники	35 936	34 425
сублизинг	6 166	7893
поставка бревен и балансов сосновых	0	2 389
поставка прочих пород	10 038	9 022
услуги транспорта	1 339	442
услуги по доставке	123	54
Медицинские услуги	28	62
Премии	2	0
Договор услуги	6 368	0

итого	227 775	203 521
-------	---------	---------

Информация по незавершенным операциям с АО «Соликамскбумпром»:
- краткосрочная дебиторская задолженность АО «Соликамскбумпром» перед ООО «Верхнекамье-Лес» на 31.12.2022г. отсутствует, на 31.12.2021 г. составила 39 047 тыс.руб.

- Долгосрочная дебиторская задолженность АО «Соликамскбумпром» перед ООО «Верхнекамье-Лес» отсутствует.

- Краткосрочная кредиторская задолженность ООО «Верхнекамье-Лес» перед АО «Соликамскбумпром»:

Задолженность	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
за полученные ТМЦ и услуги	547 535	438 096
за полученные ГСМ по договору комиссии	482 524	396 458
по полученным претензиям, вследствие допущенных нарушений лесного законодательства	142	141
по арендным платежам по договорам субизна	98 459	104 817
по полученным займам	234 463	140 676
по договору уступки	6368	0
предоплата	1000	0
итого	1 370 491	1 080 188

- Долгосрочная кредиторская задолженность ООО «Верхнекамье-Лес» перед АО «Соликамскбумпром»:

Задолженность	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
по полученным займам	260 751	414 572

Сроки погашения по договорам займов представлены в таблице «Расшифровка задолженности по полученным займам» в разделе 2 Пояснений.
Условия и сроки завершения расчетов по каждому виду операций, незавершенных на конец отчетного периода оговорены в каждом договоре и оформлены документально.
Расчеты с АО «Соликамскбумпром» по заключенным договорам предусматривают путем безналичных переводов на расчетные счета в банках, а также путем зачета взаимных требований.

В 2022 году с АО «Соликамскбумпром» произведены зачеты взаимных требований на сумму 142 768 тыс.руб.; произведены расчеты по безналичному расчету на сумму 171 476 тыс.руб.; в 2021 году - произведены зачеты взаимных требований на сумму 263 993 тыс.руб.

Получательства, выданные кредитным организациям по обязательствам АО «Солликамскбумпром»:

Наименование кредитной организации	Сумма выданного поручительства на 31.12.2022г.	Сумма выданного поручительства на 31.12.2021г.
ПАО «ВТБ»	9 973 122	6 011 007
ПАО «Промсвязьбанк»	3 000 000	1 500 000
Итого	12 973 122	7 511 007

АО «Солликамскбумпром» самостоятельно и за счет собственных средств рассчитывается по кредитным обязательствам, в связи с этим вероятность уменьшения экономических выгод ООО «Верхнекамье-Лес» по данным поручительствам отсутствует.

6.5. Операции с ОАО «Кочеволес»

ОАО «Кочеволес» в адрес ООО «Верхнекамье-Лес» в 2022 году была поставка товарно-материальных ценностей на сумму 14,4 тыс.руб., в 2021 году оказаны транспортные услуги на сумму 162,1 тыс.руб. и поставка товарно-материальных ценностей на сумму 108,3 тыс.руб.

ООО «Верхнекамье-Лес» в 2022 году в адрес ОАО «Кочеволес» операций не осуществлялись, в 2021 году оказаны транспортные услуги на сумму 35,6 тыс.руб. и реализовано транспортное средство на сумму 708,3 тыс.руб.

Кредиторская задолженность в пользу ОАО «Кочеволес» на 31.12.2022г. и на 31.12.2021 года отсутствует.

В 2022 году ООО «Верхнекамье-Лес» произведены расчеты с ОАО «Кочеволес» путем безналчного перевода на расчетный счет на сумму 14,4 тыс.руб., в 2021 году произведены зачеты взаимных требований на сумму 228,0 тыс.руб.

Операции с ООО «Красновшерск Лес», ООО «СБЛ-Инвест», ОАО «Транспорт», АО «РегистраторИнтрако», ООО «Сопакэкс» и ООО «Солликамская ТЭЦ» в 2022г. и 2021г. не осуществлялись.

6.6. Информация о денежных потоках со связанными сторонами

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Получения от связанных сторон за проданные товары, работы, услуги – всего	183 597,7	22 357,8
в том числе: АО «Солликамскбумпром» ОАО «Кочеволес»	183 597,7 0	22 357,8 0

Показатель	2022 год	2021 год
Убыток до налогообложения, тыс.руб.	(190 541)	(207 985)
Применяемая налоговая ставка по налогу	20	20

показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

7.1 Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и

данных, сформированных в бухгалтерском учете.
организаций». Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе соответстви с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль на основании отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций в бухгалтерской отчетности в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской

Раздел 7. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

выплачивались.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены, за 2021 год не начислялись и не

- налог на доходы физических лиц в сумме 174 тыс.руб.

- страховые взносы в сумме 432,9 тыс.руб.,

- заработная плата по трудовому договору в сумме 1 344,6 тыс.руб.,

Краткосрочные вознаграждения:

Выплаты основному управленческому персоналу за 2021 год составили:

выплачивались.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены, за 2022 год не начислялись и не

- налог на доходы физических лиц в сумме 167 тыс.руб.

- страховые взносы в сумме 410,8 тыс.руб.,

- заработная плата по трудовому договору в сумме 1 288,4 тыс.руб.,

Краткосрочные вознаграждения:

6.7. Выплаты основному управленческому персоналу за 2022 год составили:

Платежи поставщикам (подрядчикам) за товары, услуги – всего	137,7	215,6
в том числе:		
АО «Соликамскбумпром»	123,3	79,9
ОАО «Кочеволес»	14,4	135,7
Поступления займов от	0	102 538,9
связанных сторон – всего	0	102 538,9
в том числе:		
АО «Соликамскбумпром»	0	102 538,9
Платежи по займам связанным	4800,0	0
сторонам – всего	4800,0	0
в том числе:		
АО «Соликамскбумпром»	4800,0	0

на прибыль, в %	
Условный доход по налогу на прибыль,	38 108
тыс. руб.	41 597
Постоянная разниця, тыс. руб.	361,4
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	(72)
Налог на прибыль (расход по налогу на прибыль), тыс. руб.	(13 468)
Отложенный налог на прибыль, тыс. руб.	24 568
	27 100

7.2 Информация о возникновении и погашении в отчетном периоде временных разниц, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, в том числе:

(тыс.руб.)

Характер операций, в	На 31.12.2021		Возникло в 2022 году		Погашено в 2022 году		На 31.12.2022	
	Сумма (ОНО) / разниц	ОНО / разниц	Сумма (ОНО) / разниц	ОНО / разниц	Сумма (ОНО) / разниц	ОНО / разниц	Сумма (ОНО) / разниц	ОНО / разниц
По операциям с основными средствами	152 487	(30 898)	241	(48)	1149	230	151579	(30 716)
По операциям отражения готовой продукции	1 441326	288265	189272	37854	67 342	13 468	1563256	312651
Итого	152 487/ 1 441326	(30 898) / 288265	241 / 189272	(48) / 37854	1149/6 7342	230/ 13468	151579/ 1563256	(30 716) / 312651

Раздел 8. Информация в отношении способности организации продолжать

непрерывно свою деятельность

Принимая во внимание наличие отрицательных финансовых результатов деятельности ООО «Верхнекамье-Лес» и отрицательных чистых активов на протяжении нескольких календарных лет, руководством общества была проведена оценка способности ООО «Верхнекамье-Лес» продолжать непрерывно свою деятельность в период, охватывающий не менее 12 месяцев после отчетной даты.

При оценке принималось во внимание следующее:

ООО «Верхнекамье-Лес» является 100-% дочерней компанией АО «Солликамскбумпром». Основное производство общества направлено на поставку древесины для нужд материнской компании. Постоянная доля выручки, поступающей от АО «Солликамскбумпром», составляет не менее 90% от общей суммы выручки от основной деятельности организации.

Производственная деятельность ООО «Верхнекамье-Лес» осуществлялась на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В отчетном году продолжалось обновление лесозаготовительной техники: получены в аренду от АО «Солкамскбумпром» автомобиль-сортировочное оборудование прицепами и системой слежения 1ед., форвардер TIGERCAT 1ед., харвестер TIGERCAT 1ед., автогрейдер ДЗ98 1ед., бульдозер SHANTUI 1ед., автомобиль ГАЗ САДКО 1ед., грейдер К-703 Кировец 1ед., вагон для проживания Италмас 1ед., спец. полуприцеп тяжёловоз ЧМЗАП 1ед., прицепы СЗАП 2ед. В течение всего года шло освоение новых лесосырцевых баз для дальнейшего развития общества с целью увеличения объема производства поставки лесосырья АО «Солкамскбумпром» и другим потребителям.

Ежегодно Обществом составляется бизнес-план для работы на следующий календарный год, в настоящее время бизнес-план на 2023 год находится на стадии согласования. У Общества имеется большая производственная мощность для оказания услуг. Все основные действующие договоры пролонгированы на следующий календарный год.

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности у производственного ООО «Верхнекамье-Лес» отсутствуют какие-либо сведения о том, что АО «Солкамскбумпром» намеревается ликвидировать Общество или прекратить, либо реорганизовать его деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Также отсутствуют сведения, которые бы свидетельствовали о прекращении основного вида деятельности АО «Солкамскбумпром», в результате которого может значительно снизиться объем производства заготовки древесины для нужд материнской компании.

Таким образом, по результатам оценки производственного пришло к выводу, что ООО «Верхнекамье-Лес» способно продолжить непрерывно свою деятельность и планирует дальнейшее непрерывное развитие.

При оценке способности ООО «Верхнекамье-Лес» продолжить непрерывно свою деятельность, в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, продолжат непрерывно свою деятельность в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Вместе с тем, эти события повлекут уровень неопределенности, а также степень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в РФ.

Раздел 9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не имели место.

Раздел 10. Корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Последствия изменения учетной политики с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены единовременной корректировкой балансовой стоимости объектов учета на начало отчетного периода (конец периода, в котором предшествующего отчетному). Возникшие разницы отнесены на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на начало периода, в котором начала применяться новая стандарты учета.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражен расчет пересмотра сроков полезного использования основных средств на сумму 2 429 тыс.руб.

Корректировки бухгалтерского баланса в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (без учета корректировок по ПБУ 22/2010)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
I. ВНЕБОРТОТЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 281	2 429	4 710
Отложенные налоговые активы	1180	285 449	2 816	288 265
Итого по разделу I	1100	301 810	(8 835)	292 975
БАЛАНС	1600	396 404	(8 835)	387 569
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 154 384)	2 429	(1 151 955)
Итого по разделу III	1300	(1 154 374)	2 429	(1 151 945)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 412	486	30 898
Итого по разделу IV	1400	444 984	486	445 470
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	1 105 794		1 105 794
БАЛАНС	1700	396 404	(8 835)	387 569

Корректировки пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Код	строки	Первоначальная стоимость		Первоначальная амортизация		Изменение в связи с применением ФСБУ 6/2020		На начало 2022г.	
		на конец 2021г.	амортизация	на конец 2021г.	амортизация	на конец 2021г.	амортизация	на начало 2022г.	амортизация
5200	Основные средства - всего	15 700	(13 419)	0	2 429	15 700	(10 990)		
5202	Здания	1 949	(1 799)	0	417	1 949	(1 382)		
5203	Сооружения	56	(53)	0	12	56	(41)		
5204	Машины и оборудование	10 633	(8642)	0	1 447	10 633	(7 195)		
5205	Транспортные средства	2 863	(2 781)	0	519	2 863	(2 262)		
5206	Инвентарь	199	(144)	0	34	199	(110)		

Раздел 11. Копектировки по ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) ретроспективным методом внесены исправления в бухгалтерскую отчетность. Списаны затраты на капитальный ремонт основных средств, ранее учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Наименование	Код	Год	До	Изменения	После	Изменения	После
Долгосрочные затраты по кап. ремонту	11503	2020	7657	(7657)	0		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13702	2020	(87792)	(6126)	(93 918)		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1370	2020	(973 499)	(6126)	(979 625)		
Итого	1300	2020	(973 489)	(6126)	(979 615)		
Долгосрочные затраты по кап. ремонту	11503	2021	14080	(14080)	0		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13702	2021	(180 885)	(3195)	(184 080)		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1370	2021	(1154384)	(9321)	(1163 705)		
Итого	1300	2021	(1154374)	(9321)	(1163 695)		

Раздел 13. Корректировки временных разниц, появившихся на формулирование отложенного налога на прибыль в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Характер операций, в результате которых возникли временные разницы	На 31.12.2021		Изменения		После изменения на 01.01.2022	
	Сумма (ОНО) / разниц	ОНА	Сумма (ОНО) / разниц	ОНА	Сумма разниц	(ОНО) / ОНА
По операциям с основными средствами	150 058	(30 412)	2429	486	152 487	(30 898)
Итого	150 058	(30 412)	2429	486	152 487	(30 898)

Раздел 14. Прочая информация

Совместная деятельность в 2022 году не осуществлялась.

Договоры по доверительному управлению имуществом не заключались.

Существенных последствий для условий фактов – условий обязательств и основных активов не выявлено.

Информация по прекращающейся деятельности не представляется, поскольку прекращение производственной деятельности не планируется.

Директор

ООО «Верхнекамье-Лес»

В.А.Кривошеев

Главный бухгалтер

ООО «Верхнекамье-Лес»

Л.В.Никишина

29.03.2023 года