

ООО ВохтогаЛесДрев
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
за 2022 год

Информация о пересмотре бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность, датированная 19 апреля 2023г, является пересмотренной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 27 марта 2023г. Основанием для пересмотра является уточнение показателей отчетности:

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	После корректировки
Бухгалтерский баланс			
Прочие обязательства	1450	762415	754983
Итого по разделу IV	1400	1012246	1004814
Прочие обязательства	1550	101141	108573
Итого по разделу V	1500	435634	443066
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах			
Раздел 2.1 наличие и движение основных средств			
Другие виды основных средств	5201 графа 9 графа 14	(491) (1472)	(468) (1449)
Транспортные средства	5202 графа 6 графа 13	5012 68926	5491 69405
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203 графа 6 графа 13	23637 102029	35535 113927
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205 графа 6 графа 13	1646 5601	1635 5590
Сооружения	5206 графа 6 графа 13	17243 50949	4877 38583
Офисное оборудование	5207 графа 9 графа 14	- (63)	23 (86)
Раздел 2.2 незавершенные капитальные вложения			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -всего	5240 графа 5 графа 6 графа 7	61641 (4877) (59688)	48414 - 51338
Другие виды основных средств	5241 графа 5 графа 7	291 (291)	- -
Транспортные средства	5242 графа 5 графа 7	5367 (5367)	5491 (5491)
Здания	5243 графа 5 графа 7	8827 (8677)	3950 (3800)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244 графа 5 графа 6 графа 7	42761 (4877) (43756)	29663 - (35535)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245 графа 5 графа 7	2719 (1888)	2466 (1635)
Сооружения	5246 графа 5 графа 7	1967 -	6844 (4877)
Раздел 5.3 наличие и движение кредиторской задолженности			

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 графа 9 графа 12	(52572) 830056	(60004) 822624
Прочие обязательства (расчеты по аренде)	5555 графа 9 графа 12	(101141) 762415	(108573) 754983
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 графа 9 графа 7 графа 12	52572 (6345496) 422836	60004 (6346180) 430268
Расчеты по налогам и взносам	5563 графа 7 графа 12	(479478) 102350	(480162) 101666
прочая	5566 графа 12	13254	13245
Прочие обязательства (расчеты по аренде)	5567 графа 9 графа 12	101141 101141	108573 108573

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВохтогаЛесДрев», сокращенное название ООО «ВохтогаЛесДрев» (ИНН3 525392360, КПП 350901001, ОГРН 1163525107503).

Адрес (место нахождения) юридического лица: 162040 Вологодская обл., Грязовецкий р-н, п. Вохтога, ул Железнодорожная, д.83, оф.18.

Почтовый адрес: 162040 Вологодская обл., Грязовецкий р-н, п. Вохтога, ул Железнодорожная, д.83, оф.18.

Сведения о регистрации юридического лица: зарегистрировано 16.12.2016 Межрайонной ИФНС № 11 по Вологодской области, свидетельство серии 35 №002331622

Уставный капитал Общества составляет 100.000 руб. По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал оплачен полностью.

Состав учредителей и доля участия: 50% - АО «ЧФМК», 50% -ООО «УК ВЛП».

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Основные виды деятельности:

- производство древесно-стружечных плит из древесины или других одревесневших материалов;
- производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах;
- производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей;
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

Численность работников на 31.12.2022 составила 579 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с нормами и требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом Общества от 28.12.2021 № 735

2. Основные положения учетной политики

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

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объектов основных средств к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью на основании приказа руководителя и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Способ начисления амортизации основных средств и доходных вложений в бухгалтерском учете по каждому объекту установлен – линейный. В налоговом учете для начисления амортизации по основным средствам используется линейный метод.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости. Общество принимает к учету актив, по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации. Переоценка не производится

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в упрощенном порядке согласно п. 49 ФСБУ 6/2020 без пересчета сравнительных показателей за периоды предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения:

1) Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» переход осуществлен следующим образом:

1) Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды организация в 2022 году признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (Письмо Минфина России от 22.10.2021 г. № 07-01-09/85635).
Информация о влиянии указанных изменений на бухгалтерскую отчетность приведена в разделе «Капитал» данных пояснений.

Информация о движении и составе основных средств и капитальных вложения раскрыта в Пояснениях 2.1,
В части основных средств и капитальных вложений не были выявлены признаки обесценения, в связи с чем резерв под обесценение стоимости основных средств в 2021 и 2022 г. г. не создавался.

Информация о правах пользования активом по договорам аренды приводится в таблице 2.1А «Наличие и движение прав пользования активом» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Стоимость отраженных прав пользования арендой по состоянию на 31.12.2022 г. составила 863 556,00 тыс. руб. В качестве ставки дисконтирования по аренде применяется средняя ставка по ранее полученным кредитам, по состоянию на 31.12.2022 г. применена ставка, 7%. Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2022год составляет 61749,6 тыс.руб

В соответствии с п.10 ФСБУ 6/2020 с 2022 г. самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (ФСБУ 6/2020 с 2022 г.).

Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты ("Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2022 год" (приложение к письму Минфина России от 23.12.2022 N 07-04-09/126779) .

При этом к капитальным вложениям не относятся: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (пп. "а", "в" п. 2 Информационного сообщения Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-28).

- самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 15000,0 тыс. руб

Для целей налогового учета расходы на ремонт относятся к прочим расходам и учитываются в размере фактических затрат. При этом с учетом конкретных обстоятельств расходы на ремонт могут быть признаны прямыми расходами (пп. 2 п.1 ст.253, п.1 ст.260, п.5 ст.272, ст.318 НК РФ, Постановления Арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 11.02.2020 N Ф04-7407/2019 по делу N А27-29983/2018, Арбитражного суда Северо-Западного округа от 15.04.2021 N Ф07-2962/2021 по делу N А05-15361/2019 и

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится.

При постановке на учет основных средств в целях исчисления налога на прибыль Общество начисляет амортизационную премию в следующих размерах:

- по основным средствам 1-2,8-10 амортизационным группам 10%;
- по основным средствам 3-7 амортизационным группам 30%

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается по взвешенной оценке.

Малоценные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100.000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счет 16 «Отклонение от стоимости» не применяются.

При проведении инвентаризации обесценившиеся запасы не выявлены, в связи с чем создание резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не требовалось.

Стоимость спецодежды со сроком службы менее года списывается на расходы единовременно.

Готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Подробная информация о движении запасов представлена в Пояснении 4..

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции собственного производства, товаров, работ и услуг, доходы от аренды основных средств. Все остальные доходы, являются прочими доходами.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в учете при переходе прав собственности на продукцию (товары) к покупателю, в части выполнения работ (оказания услуг) - на дату завершения выполнения работ (оказания услуг) (на дату подписания акта приемки-сдачи выполненных работ (оказанных услуг)).

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

Прочие доходы и расходы от реализации валюты, материально-производственных запасов, основных средств, курсовых разниц отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто (п.18.2 ПБУ 9/99, п.21.2 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства по оплате сотрудникам ежегодных очередных и дополнительных отпусков определяется ежемесячно, исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника и среднедневного заработка в разрезе подразделений с учетом отчислений во внебюджетные фонды.

Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет не создается.

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы (лицензии на использование бухгалтерских программ), произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

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

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

3 Изменения и дополнения к учетной политике на 2022-2023 г.г.

В 2022 году внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2022 году, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в 2022 году отражаются перспективно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году:

- по договорам аренды, по которым Общество является арендатором, изменения отражаются методом единовременного признания на конец 2021 года по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского

учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются;

- по договорам неоперационной (финансовой) аренды, по которым Общество является арендодателем, изменения отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Существенные изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса:

Уставный капитал общества определяется в размере 100 000 (Сто тысяч) руб.

В результате перехода на новые стандарты в бухгалтерский учет организации одновременно были внесены изменения, отраженные в межотчетный период между 2021 г. и 2022 г., что привело к расхождению между данными бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. в бухгалтерской отчетности за 2021 г. и данным бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. в настоящей бухгалтерской отчетности за 2022 г. Информация о влиянии данных изменений на статьи баланса в целом и на капитал приведена в таблице ниже (приведены только статьи, которые изменились).

Строка баланса.	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс.руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Актив баланса	1 432 343	1 158 498	2 590 841
Основные средства (строка 1150 без кап.вложений и оборудования к установке, авансовых платежей на приобретение ОС)	148 953	1 002 857	1151810
В том числе: перевод ОС в малоценные	202592	4117	198475
Восстановление амортизации по причине пересмотра сроков полезного использования	53639	7533	46106
Права пользования активами	-	999 441	999 441
Отложенные налоговые активы	3 965	199 888	203 853
Дебиторская задолженность	175 751	44247	131504
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	115712	53096	62616
НДС с авансов	10442	-8849	1593
Пассив баланса	1 432 343	1 158 498	2 590 841
Отложенные налоговые обязательства	6 075	200 571	206 646
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 069094	2 733	1 071 827
Прочие обязательства		964697	964697

В т.ч прочие обязательства		955848	955848
НДС с авансов		8849	8849
Кредиторская задолженность	253384	9503	243881
В т.ч. в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	119573	9503	110070

Совокупное влияние изменений, связанных с переходом на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета привело к увеличению нераспределенной прибыли на сумму 2 733 тыс. руб.

Информация об увеличении нераспределенной прибыли отражена в форме «Отчет об изменениях капитала» в строке 3200 по столбцу «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и в таблице 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» по строке 3411 и 3411 столбца «За счет чистой прибыли(убытка)».

Основные средства

В 2022 году Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

В части основных средств и капитальных вложений не были выявлены признаки обесценения.

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

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса учтены:

- остаточная стоимость основных средств в размере 176925 тыс. руб.;
- расходы на незавершенное строительство основных средств в размере 13215 тыс. руб.;
- оборудование к установке в размере 1122 тыс.руб
- права пользования активами 867808 тыс.руб
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под строительство и приобретение основных средств, на сумму 56808 тыс. руб. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под строительство и приобретение основных средств, отражены в балансе без учета НДС.

Информация об ином использовании основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» в подразделе 2.4 «Иное использование основных средств» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Запасы

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

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 не формировался в виду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1) дебиторская задолженность отражена без сворачивания на суммы НДС, предъявленного к вычету из бюджета с выданных поставщикам и подрядчикам авансов.

По строке 5513,5533 в составе прочей задолженности отражены расчеты с поставщиками по начисленной премии (бонуса) в размере 4869,5тыс.руб и 4263,4тыс.руб соответственно.

Суммы НДС с авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам, на которые уменьшена дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса за 2022 год составляют:

- на 31.12.2020 – 6233,9 тыс. руб.,
- на 31.12.2021 – 1592,3 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 – 693,8 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

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

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквивалентов

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022 составил 91.530 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 91 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах 23 366 тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах 68 074 тыс. руб.

Капитал и резервы

За отчетный год Обществом получена прибыль в размере 474114 тыс. руб.

Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе задолженность по полученным кредитам и займам представлена с подразделением на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения.

В 2019 г. от АО «ЧФМК» на пополнение оборотных средств получен заем в размере 52.900 тыс. руб. со сроком гашения до 31.07.2022. По состоянию на 31.12.2021 задолженность по займу учтена в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 бухгалтерского баланса. В соответствии с дополнительными соглашением №2 от 15.12.22 срок погашения займа продлен до 31.12.2025г. По состоянию на 31.12.22 задолженность по займу учтена в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса

В 2021 г. Обществом получен кредит на сумму 23466,6 тыс. руб. на пополнение оборотных средств с окончательным сроком погашения, до 29.06.2023. Гашение кредитов согласно условиям кредитных договоров производится по графику. Задолженность по платежам за 2023, год отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 бухгалтерского баланса, платежи, по которым срок установлен позднее 31.12.2023, – по строке 1410 в составе долгосрочных обязательств:

Договор долгосрочного кредита (займа)	Период гашения задолженности	Отражено в бухгалтерском балансе по строке 1510 в составе краткосрочной задолженности
Кредитный договор АО «БАНК СГБ» № 00/226-20 от 04.09.2020	с 30.05.2021 по 03.09.2025	3612,0
Кредитный договор АО «БАНК СГБ» № 00/353-20 от 25.12.2020	с 24.02.2021 по 24.12.2025	936,0
Кредитный договор АО «БАНК СГБ» № 00/046-21 от 19.03.2021	с 17.05.2021 по 18.03.2026	1200,0
Кредитный договор АО «БАНК СГБ» № 00/143-21 от 09.06.2021	С 07.12.2021 по 08.12.2026	
Кредитный договор АО «БАНК СГБ» № 00/163-22 от 23.09.2022	С 29.12.2022 по 29.06.2023	23466,6
Итого:		29214,6

В составе прочих расходов в 2022 г. учтены проценты по полученным кредитам и займам в размере 2077 тыс. руб. и проценты по договорам аренды в сумме 61749,6 тыс.руб

Обществом предоставлены поручительства в обеспечение обязательств ООО «Плитвуд» на сумму 685.988,6 тыс. руб.:

Обеспечения обязательств и платежей выданные					
№ п/п	Наименование третьего лица	Наименование кредитора	Вид обязательств	Сумма поручительства/обеспечения	Срок обязательств
I. Предоставленные поручительства в обеспечение обязательств третьих лиц					
1	ООО "Плитвуд"	ПАО "БАНК ВТБ"	Договор поручительства №70/20/84-пр/3 от 12.08.20	529488560,4	до 11.06.2026
	ООО "Плитвуд"	ПАО "БАНК ВТБ"	Договор поручительства № 45/19/84-пр/3 от 27.12.19	148000000,00	до 25.12.2026
	ООО "Плитвуд"	ПАО "БАНК ВТБ"	Договор поручительства № 16/20/84-пр/3 от 29.05.20	8500000,00	до 28.05.2025

В качестве обеспечений по полученным Обществом кредитам в АО «БАНК СГБ» предоставлены поручительства третьих лиц, Обществом в залог предоставлена техника :

№ п/п	Вид обязательства,	Сумма договора	Окончательный срок погашения по договору	Обеспечение (недвижимость, основные средства, акции, доли поручительство)
	№ и дата договора			
1	Кредитный договор № 00/226-20 от 04.09.2020	16.000.000	03.09.2025	поручительства
2	Кредитный договор № 00/163-22 от 23.09.2022	200.000.000	03.09.2024	поручительства
3	Кредитный договор № 00/353-20 от 25.12.2020	4.600.000	24.12.2025	Прицеп-сортиментовоз ПС 84752-000001-01 Трактор Беларусь 1523,3 Автопогрузчик DOOSAN D50S-5
4	Кредитный договор № 00/046-21 от 19.03.2021	5.900.000	18.03.2026	А/м ГАЗ А21R22 (3009Z7) Захват полноповоротный рулонный 21 G00343C0015 МАЗ 5340С3 975870-3025-001 5340С3 Автопогрузчик DOOSAN D35S-7
5	Кредитный договор № 00/143-21 от 09.06.2021	7.000.000	08.12.2026	А/м UAZ Patriot А/м сортиментовоз с ГМУ 659108 Грузовой седельный тягач МАЗ-6430С9-520-021

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

Кредиторская задолженность

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

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1) кредиторская задолженность отражена без сворачивания на суммы НДС, начисленных с этих авансов к уплате в бюджет в соответствии с п.1 ст.154 НК РФ.

Суммы НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, на которые уменьшена кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса за 2022 год составляют:

- на 31.12.2020 – 11.798,3 тыс. руб.,
- на 31.12.2021 - 13867,4,0тыс. руб.
- на 31.12.2022 - 13106,0тыс.руб

В составе кредиторской задолженности отражены прочие обязательства (расчеты по аренде)

Задолженность по платежам за 2023, год отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 бухгалтерского баланса, платежи, по которым срок установлен позднее 31.12.2023, – по строке 1450 в составе долгосрочных обязательств:

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате ежегодных и дополнительных отпусков (с учетом страховых взносов). Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2023 года.

Информация о движении оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков отражена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах:

Доходы по обычным видам деятельности:

Наименование вида экономической деятельности	Ед.изм.	Сумма, тыс.руб. без НДС
Производство древесно-стружечных плит из древесины или других одревесневших материалов	руб.	3 340 938,3
Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах	руб.	140,4
Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей	руб.	633 831,9
Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	руб.	144,9
Всего:	руб.	3 3975 055,5

Расходы по обычным видам деятельности

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

В отчете о финансовых результатах Обществом показаны свернуто:

- доходы и расходы от продажи (покупки) валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от реализации прочего имущества и связанные с этим прочие расходы.

Перечень прочих доходов и расходов, которые показаны в отчете о финансовых результатах за 2022 г. свернуто:

Виды прочих доходов (расходов)	Сумма доходов развернуто	Расходы	Сумма доходов свернуто
Доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества	8464,8	6908,8	1556,0
Доходы (расходы) от купли-продажи валюты	4715,6	2418,2	2297,4
Курсовые разницы	52827,3	59332,3	-6505,0
Итого	66007,7	68659,3	-2651,6

Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350):

№п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Прочие доходы:	14966,0
1.1	Оприходованы излишки ТМЦ	4409
1.2	Доходы по реализации прочего имущества	1556
1.3	Доходы от продажи валюты	2297
1.4	Премия(бонус) от поставщика	5293
1.5	Возмещение оплаты за путевки	141
1.6	Возмещение ущерба	152
1.7	Субсидии на дообразование	302
1.8	Прочие	816
2	Прочие расходы:	20076
2.1	Услуги банка	1486
2.2	Сбор за загрязнение окружающей среды сверх норм	287
	Налоги	529
2.3	Благотворительность, подарки, материал. помощь, путевки, мед./услуги	3742
2.4	Курсовая разница	6505
2.5	Прочие	7527

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ОДДС):

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- депозиты до востребования.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены в ОДДС без учета НДС.

В ОДДС свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто в сумме 11226,0 тыс. руб. отражен по дополнительно введенной строке в составе денежных потоков от текущих операций:

- 4125 «НДС» - превышение суммы НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет над суммой НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета

При составлении ОДДС в соответствии с ПБУ 23/2011 Общество использует следующие подходы:

- исключает из денежных потоков:

а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты; обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов;

в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

г) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации;

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа, на основании п.7 ПБУ 3/2006;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в ОДДС отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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

Денежные потоки от размещения депозитов, не относящихся к денежным эквивалентам, отражены в составе потоков от инвестиционных операций.

В ОДДС за отчетный год уплаченные арендные платежи отражены:

• по строке 4324 "арендные платежи" в сумме 162890 тыс.руб

за 2021 год - в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4121 в сумме 153521 тыс.руб.»

6. Информация о применении ПБУ 18/02

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

Общество применяет балансовый метод учета с отражением постоянных и временных разниц

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

Показатель	Сумма, тыс. руб., база для начисления	Ставка налога, %	Сумма, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль, облагаемая налогом по ставке 20%	593 644	20	118729	Условный расход/доход по налогу на прибыль
ОНА	93185	20	18637	Признан/погашен отложенный налоговый актив (свернуто)
ОНО	122280	20	24456	Признано/погашено отложенное налоговое обязательство (свернуто)
Постоянная налоговая разница	3545,3	20	709	Постоянное налоговое обязательство/налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	626249	20	125250	Текущий налог на прибыль

7. Раскрытие информации по сегментам об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)

В деятельности Общества в 2022 году можно выделить следующие основные операционные сегменты (укрупненные виды деятельности):

- производство и продажа древесно-стружечных плит из древесины или других одревесневших материалов.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают в себя реализацию ТМЦ, услуги по перевозке грузов.

Информация по географическим сегментам не формируется.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

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

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

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

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

9. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2022 год в части событий после отчетной даты между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

10. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2022 в Обществе сформировано оценочное обязательство по выплате работникам отпусков в размере 26588 тыс. руб.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет 1 незавершенный иск в арбитражном суде по ООО Завод магнитных плит по делу №А13/1697/2021. По данному делу 16.03.2022г вынесено решение в пользу ООО «ВохтогаЛесДрев», в котором обязывает ООО «Завод магнитных плит» выполнить обязательства по договору № 21 от 24.10.19 и возместить неустойку в размере 1227386,00 руб

11. Информация о связанных сторонах

В 2022 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование организации	Наименование договора	Сумма, тыс.руб.
1	ООО «УК «ВЛП»	Доля в уставном капитале Сделки не совершались	50%
2	АО «ЧФМК»	Доля в уставном капитале Агентский договор №22/20 от 22.12.20 Договор купли-продажи №232 от 24.04.2017 Договор ВЛД 2022-218 ОТ 04.04.22 Основной договор Договор 027/20 от 30.01.20 Договор Т-60/19 от 05.07.19 Основной договор (EUR)	50% 798701,7 350 1296 201,4 15252,8 38842,2 2500
3	АО «Группа компаний «ВЛП»	Агентский договор № ГК2017-73 от 03.04.2017 Договор оказания услуг б/н от 01.10.20 Договор поставки б/н от 02.02.19	10902 5826 4156
4	ООО «Плитвуд»	Договор аренды имущества с правом выкупа от 22.06.2017 Договор аренды имущества от 17.06.2019 Договор аренды движимого имущества б/н от 23.12.2019 Договор поставки №11/19 от 07.10.2019(пиломатериал) Договор поставки №10/19 от 07.10.2019(балансы) Договор купли продажи от 27.10.22 Договор аренды помещения от 13.10.21 Договор на выполнение технического заказчика от 18.11.2021 Договор субаренды имущества от 20.01.2022 Договор аренды (Весы крановые) от 27.10.21	33000 114074 48424 4825 2403,3 413,7 92,3 209,3 18,5 13,2

		Договор возмездного оказания услуг №ВЛД 2021-175 от 01.04.2021(КПП)	3850
		Договор оказания услуг спецтехникой от 12.10.2021	18,5
		Основной договор	450,7
5	ООО Шекснинский комбинат древесных плит	Договор поставки товаров №ВЛД 2021-29 от 24.03.2021	473068,2
		Основной договор	243,8
6	Чуркин А.Н. (бенефициар)	Сделки не совершались	
7	Коротков И.Е. (бенефициар)	Сделки не совершались	

Основному управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения в размере 0,67% от расходов на оплату труда.

12. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов

В 2022 году Обществом были выплачены дивиденды в сумме 400.000,00тыс.руб в т.ч.

АО ЧФМК в размере 200.000,00тыс.руб

ООО УК ВЛП в размере 200.000,00тыс.руб

13. Информация об участии в совместной деятельности

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

14. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества:

Последствия введения санкционных ограничений со стороны западных стран

В 2022 году Общество в процессе своей деятельности с экономическими факторами - снижением стоимости готовой продукции на внутреннем рынке, укрепление курса рубля.

Кроме того, у Общества возникают проблемы с закупкой импортной техники, оборудования, запчастей

Проблемы с логистикой вынуждают Общество в оперативном режиме искать альтернативные варианты логистических схем. Некоторые товары, работы и услуги, которые пропали с российского рынка, не имеют равнозначного замещения, что вынуждает Общество искать аналоги и заменители.

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками для Общества являются:

- изменение уровня внешних и внутренних цен на производимую продукцию, который, в свою очередь, определяется уровнем спроса и предложения;
- ценовые циклы на различные виды продукции формируются по-разному и сильно зависят от макроэкономических тенденций;
- рост стоимости топлива, запасных частей, транспортных расходов, электроэнергии;
- износ основных фондов и потребность в модернизации;

- погодные риски – неблагоприятные погодные условия (например, тёплая зима) нередко обуславливают повышение издержек при закупе лесопродукции;
- изменения в законодательной базе и налогообложении.

Основными действиями, предпринимаемыми Обществом для снижения отраслевых рисков, являются:

- модернизация техники и оборудования, оптимизация производственного процесса, направленные на снижение издержек производства и повышение производительности труда;
- оптимизация логистики и сбыта, поиск новых рынков сбыта и новых логистических схем;
- развитие информационных технологий, внедрение новых программных решений для управления и контроля производственных процессов;
- тесное взаимодействие с местными органами власти, отраслевыми союзами

Страновые и региональные риски

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

Структура внутренних продаж различается в зависимости от вида продукции и достаточно диверсифицирована территориально. В случае ухудшения ситуации в регионах, в которых Общество осуществляют продажи своей продукции, оно сможет соответствующим образом изменить географическую структуру сбыта.

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

Финансовые риски

Все операционные издержки в валюте РФ. Исходя из вышесказанного, можно отметить, что риск изменения курсов валют не является критическим для Общества.

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

Финансирование операционной деятельности происходит за счет собственных средств и краткосрочных займов.

Правовые риски

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

17. Информация в отношении ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. Изменения в порядке отражения данных в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

Отдельные расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

Генеральный директор
ООО «ВохтогаЛес Древ»
19.04.2023



Handwritten signature in blue ink, appearing to be "A.V. Govorushko".

Говорушко А.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2022 год по ООО "ВохтогаЛесДрев"**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация									
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Говорушко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 апреля 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	17 261	48 414	-	(51 338)	14 337
	5250	за 2021г.	23 042	53 959	(3)	(59 737)	17 261
в том числе:							
Другие виды основных средств	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	3	-	(3)	-	-
Транспортные средства	5242	за 2022г.	-	5 491	-	(5 491)	-
	5252	за 2021г.	-	18 938	-	(18 938)	-
	5243	за 2022г.	-	3 950	-	(3 800)	150
Здания	5253	за 2021г.	-	9 344	-	(9 344)	-
	5244	за 2022г.	16 441	29 663	-	(35 535)	10 569
Машины и оборудование (кроме офисного)	5254	за 2021г.	-	9 464	-	(16 062)	16 441
	5245	за 2022г.	247	2 466	-	(1 635)	1 078
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	за 2021г.	-	1 818	-	(1 571)	247
	5246	за 2022г.	573	6 844	-	(4 877)	2 540
Сооружения	5256	за 2021г.	-	14 210	-	(13 637)	573
	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5257	за 2021г.	-	185	-	(185)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	502 221
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	13 772	22 689	685
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Говорушко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 апреля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	556 500	-	14 241 498	(14 137 998)	-	-	-	660 000	-
	5315	за 2021г.	275 601	-	10 729 602	(10 448 703)	-	-	-	556 500	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2022г.	556 500	-	14 241 498	(14 137 998)	-	-	-	660 000	-
	5316	за 2021г.	275 601	-	10 729 602	(10 448 703)	-	-	-	556 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	556 500	-	14 241 498	(14 137 998)	-	-	-	660 000	-
	5310	за 2021г.	275 601	-	10 729 602	(10 448 703)	-	-	-	556 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель _____
(подпись)

Говорушко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	362 628	-	362 628	3 432 864	(3 372 865)	-	X	422 627	-	422 627		
	5420	за 2021г.	176 459	-	176 459	3 125 232	(2 939 063)	-	X	362 628	-	362 628		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	214 176	-	214 176	2 511 720	(16 076)	-	(2 471 439)	238 381	-	238 381		
	5421	за 2021г.	118 074	-	118 074	2 266 350	(28 539)	-	(2 141 709)	214 176	-	214 176		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	100 772	-	100 772	-	(2 646 570)	-	2 682 237	136 439	-	136 439		
	5422	за 2021г.	28 589	-	28 589	3 361	(2 320 185)	-	2 389 007	100 772	-	100 772		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	345	(57)	-	-	288	-	288		
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	(513 631)	-	531 079	17 448	-	17 448		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	(439 286)	-	439 286	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	46 797	-	46 797	873 101	(104 419)	-	(785 998)	29 481	-	29 481		
	5425	за 2021г.	28 949	-	28 949	823 601	(86 896)	-	(718 857)	46 797	-	46 797		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	47 226	(91 347)	-	44 127	-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	31 310	63 583	-	32 273	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")	5407	за 2022г.	883	-	883	472	(765)	-	-	590	-	590		
	5427	за 2021г.	847	-	847	610	(574)	-	-	883	-	883		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Говорушко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 апреля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	854
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	854
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Именения за период				списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	882 628	3 972	-	(3 972)	-	(60 004)	-	-	822 624	
	5571	за 2021г.	68 208	21 612	-	(6 005)	-	(64 743)	-	-	19 072	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	19 072	3 972	-	(3 972)	-	(4 331)	-	-	14 741	
	5572	за 2021г.	15 308	21 612	-	(6 005)	-	(11 843)	-	-	19 072	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	52 900	-	-	52 900	
	5573	за 2021г.	52 900	-	-	-	-	(52 900)	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие обязательства (расчеты по аренде)	5555	за 2022г.	863 556	-	-	-	-	-	(108 573)	X	754 983	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	423 805	6 289 878	2 077	(6 346 180)	-	60 004	-	-	429 584	
	5580	за 2021г.	260 157	6 479 067	1 902	(6 473 701)	-	64 743	-	-	332 168	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	110 069	3 463 375	-	(3 486 604)	-	-	-	-	86 840	
	5581	за 2021г.	92 948	3 299 591	-	(3 272 966)	-	-	-	-	119 573	
авансы полученные	5562	за 2022г.	87 374	1 900 286	-	(1 897 789)	-	-	-	-	89 871	
	5582	за 2021г.	85 306	2 358 528	-	(2 356 460)	-	-	-	-	87 374	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	46 411	535 417	-	(480 162)	-	-	-	-	101 666	
	5583	за 2021г.	60 308	529 781	-	(543 678)	-	-	-	-	46 411	
кредиты	5564	за 2022г.	12 017	67 645	2 077	(56 681)	-	4 331	-	-	29 389	
	5584	за 2021г.	9 466	7 917	1 902	(19 111)	-	11 843	-	-	12 017	
займы	5565	за 2022г.	52 900	-	-	-	-	(52 900)	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	13 893	323 155	-	(323 803)	-	-	-	-	52 900	
	5586	за 2021г.	12 129	283 250	-	(281 486)	-	-	-	-	13 245	
прочие обязательства (расчеты по аренде)	5567	за 2022г.	101 141	-	-	(101 141)	-	-	108 573	X	108 573	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	1 306 433	6 293 850	2 077	(6 350 152)	-	X	-	-	1 252 208	
	5570	за 2021г.	328 365	6 500 679	1 902	(6 479 706)	-	X	-	-	351 240	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Говорушко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 805 639	2 462 810
Расходы на оплату труда	5620	314 805	284 184
Отчисления на социальные нужды	5630	98 656	79 346
Амортизация	5640	154 533	18 377
Арендные платежи	5641		150 058
Прочие затраты	5650	1 479	3 285
Итого по элементам	5660	3 375 112	2 998 060
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18351)	(90 031)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 356 761	2 908 029

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



**Говорушко Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

(подпись)

19 апреля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 701	40 616	(33 729)	-	26 588
в том числе:						
резерв на отпуски ВЛД	5701	19 701	40 616	(33 729)	-	26 588



Говорушко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
Иван Александрович

19 апреля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
5810		703 149	740 148	723 495
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		685 989	722 988	722 988
5812		529 489	529 489	529 489
5813		148 000	148 000	148 000
5814		8 500	8 500	8 500
5815		-	37 000	37 000
5816		17 160	17 160	507
5817		507	507	507
5818		3 870	3 870	-
5819		631	631	-
		458	458	-
		1 791	1 791	-
		1 382	1 382	-
		5 133	5 133	-



Говорушко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
№ 1163343030 (подпись)
СГРН 1163343030

19 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	302	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		302		
в том числе:					
на текущие расходы	5901		302		
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910				
	5920				
в том числе:					
за 2022г.	5911				
за 2021г.	5921				



Говорушко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 апреля 2023 г.