

ЗАО «АВСТРОФОР»

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

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 28 апреля 2023 г., является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 23 марта 2023 г. Основанием для пересмотра является:

1) Исправление показателей в формах бухгалтерской отчетности:

- в форме 1 «Бухгалтерский баланс»:

* по состоянию на 31.12.22 перенесена информация из строки 11503 «Расходы будущих периодов» в добавленную строку 11504 «Ремонт основных средств»;

* к строке 1450 «Прочие обязательства» добавлена подстрока 14501 «Арендные обязательства»;

- в форме 2 «Отчет о финансовых результатах»:

* к строке 2320 «Проценты к получению» добавлена подстрока 23201 «Проценты по депозитам и займам»;

* к строке 2330 «Проценты к уплате» добавлена подстрока 23301 «Процентные расходы (аренда)»;

* по строке 2460 «Прочее» проставлено значение -18 тыс.руб. (Отложенные налоговые активы, исправление прошлого периода), в связи с чем изменился показатель «Чистая прибыль (убыток)».

В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» из строк 3320 «Уменьшение капитала» и 3328 «Прочее (убыток прошлых лет)» этот показатель перенесен в строку 3310 «Увеличение капитала» и 3311 «чистая прибыль» (было 4 572 тыс.руб., новый показатель 4 554 тыс.руб.);

- в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» переименована строка 4324 (было «прочие платежи» стало «погашение арендных обязательств»).

2) Внесение изменений в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год:

- в текстовую часть Пояснений:

* в п.4.4 «Дебиторская задолженность» письменных пояснений добавлена информация по чистым инвестициям.

* в п.4.12 «Информация о расходах будущих периодов» оставлена информация, относящаяся только к расходам будущих периодов;

* в п.5.2 «Расходы по обычным видам деятельности» в таблице 10 исправлена арифметическая ошибка. Таблица 11 дополнена информацией по видам расходов за счет изменения остатков по переходящим расходам, отгруженной, но не реализованной лесопroduкцией;

* в п. 7 «Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ОДДС)» дополнена информация по поступлению и оплате денежных средств по договорам аренды.

- в Приложение № 1 к Пояснениям:

* в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» по строке «Депозиты» убрана информация по внутренним оборотам. Начисление процентов перенесено в таблицу 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строке «прочая задолженность»);

* в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» убрана информация по внутренним оборотам по готовой продукции;

* в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» выделены в долгосрочную задолженность расчеты по финансовой аренде (чистые инвестиции в аренду), исправлены технические ошибки, не влияющие на результат;

* в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» уточнены показатели строк "за 2021 г." 5571, 5580, 5587 по столбцам "На конец периода" (заполняются по данным годовой отчетности за 2021 год, без учета перехода на ФСБУ 25/2018).

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Австрофор», сокращенное название ЗАО «Австрофор».

ИНН 3525027819 КПП 352501001 ОГРН 1023500869787

Адрес (место нахождения) юридического лица:

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

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

Сведения о регистрации юридического лица: ЗАО «Австрофор» зарегистрировано Министерством финансов РСФСР 18 ноября 1991 г. № 2267.

Уставный капитал Общества составляет 18 888 400,00 руб.

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал оплачен полностью.

Состав учредителей и доля участия:

Закрытое акционерное общество «Холдинговая компания «Вологодские лесопромышленники», доля участия 100%.

Полномочия по управлению Обществом переданы управляющей компании АО «Группа компаний «ВЛП» по договору управления от 24.06.2014. Непосредственное руководство деятельностью Общества с 01.07.2020 по доверенности осуществляет Костин Алексей Александрович.

Общество имеет территориально обособленные структурные подразделения:

Таблица 1

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) структурного подразделения
1	Вытегорское представительство	162900, Вологодская обл., г.Вытегра, Ленинградский тракт, 26
2	Бабаевский участок	162450, Вологодская обл., г.Бабаево, ул.Боровая, д.5 кв.57
3	Участок ПРР в п.Костылево	165220, Архангельская обл., Устьянский р-н, п.Костылево
4	Участок ПРР «Сухона»	162130, Вологодская обл., г.Сокол, ул.Кооперативная, д.3
5	Погрузочная площадка Вологда-Пристань	160000, г.Вологда, ул.Элеваторная, д.2
6	Участок ПРР «Кадуй»	162511, Вологодская обл., Кадуйский р-н, п.Кадуй, ул.Советская, д.7
7	Участок ПРР «Семигородняя»	162270, Вологодская обл., Харовский р-н, ст.Семигородняя
8	Участок ПРР в г.Харовске	162250, Вологодская обл., Харовский р-н, г.Харовск, ул.Ленина, д.74 (открыт 30.05.2022 г.)

Основные виды деятельности:

реализация лесопродукции

реализация пиломатериалов

реализация горюче-смазочных материалов

реализация товарно-материальных ценностей и услуг

услуги по предоставлению ЖД-платформ

Численность работников на 31.12.2022 составила 63 человек.

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

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 управляющего директора Общества от 31.12.2021 № 206.

2. Основные положения учетной политики

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

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

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

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится.

Согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы" стоимость малоценного оборудования и запасов, срок использования которых более 12 месяцев в бухгалтерском учете списываются на затраты в момент поступления на склад.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», оценка материально-производственных запасов производится исходя из фактических расходов на приобретение.

Списание стоимости спец. одежды и спец. оснастки в бухгалтерском учете производится линейным способом. Стоимость спец. одежды со сроком службы менее года списывается на расходы единовременно. Готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

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

Оценка запасов при их списании (продаже, выбытии по иным основаниям), производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения оцениваются по покупной стоимости и с учетом всех затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции собственного производства, товаров, работ и услуг, доходы от сдачи в аренду 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 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») пропорционально выручке по видам деятельности без учета НДС.

Транспортные расходы по доставке продукции (товара) до мест складирования (как привлеченным, так и собственным транспортом) учитываются обособленно на счете 25.01 по объектам транспортных средств и распределяются на относящиеся к реализованной в отчетном периоде продукции (товару) и к остатку продукции (товару) на складе расчетным путем (по среднему проценту). Транспортные расходы, относящиеся к реализованной в отчетном периоде продукции (товару), списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы на доставку продукции (товара) до покупателя и расходы на экспортные пошлины списываются в себестоимость продаж при признании выручки, т.е. по моменту переходы права собственности на продукцию (товары) к покупателю. Все остальные 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 с учетом отчислений во внебюджетные фонды.

Резерв на выплату вознаграждения на выслугу лет определяется ежегодно, исходя из среднедневного заработка сотрудника и процента выслуги с учетом отчислений во внебюджетные фонды.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на последний день каждого месяца.

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов: стоимость программных продуктов, суммы страховых премий по договорам добровольного и обязательного страхования. 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.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса:

4.1. Основные средства

В 2022 году Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, в 2022 году отсутствуют.

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).

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса учитываются: основные средства организации по остаточной стоимости, деповской ремонт платформ (в качестве долгосрочных затрат на ремонт и обслуживание основных средств). Офисные помещения (Ленинградская, 71) ранее учитываемые в качестве капитальных вложений, было принято решение о продаже. В связи с чем данный объект переведен в состав оборотных средств (строка 1260 Бухгалтерского баланса).

В состав основных средств входят объекты, стоимость которых погашается, в частности, земельные участки, объекты, переведенные на консервацию:

Таблица 2

	Земельные участки	Стоимость, руб.
1	Земельный участок Бабаево	65 000,00
2	Земельный участок на Преображенского, 14а	73 672,59
3	Офис Бабаево/квартира/	106 816,52

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 изменились показатели по состоянию на 31.12.2021 г. (переходный период):

Таблица 3

Основные средства (строка 1150 форма №1)	Отчет за 2022 год	Отчет за 2021 год
Строка 11501 «ОС в организации»	65 744 тыс.руб.	42 911 тыс.руб.
Строка 11504 «Права пользования активами»	36 613 тыс.руб.	-
Итого строка 1150	132 265 тыс.руб.	72 820 тыс.руб.

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

Основные средства, переданные Управляющей компании в аренду - Универсальная платформа в количестве 65 штук.

Получены в аренду следующие основные средства (Информация о них отражена в пояснениях (приложение № 1) к Бухгалтерскому отчету в разделе «2.1.А Наличие и движение прав пользования активом»):

Таблица 4

Контрагент	Основное средство	Условная стоимость (руб.)
Администрация г.Сокола	Земельный участок (договор №3200 от 21.06.1999)	1,00
	Земельный участок договор ((№4773 от 03.11.1999)	1,00
	Земельный участок (договор №5300 от 01.03.2016))	1,00
Вологодская дистанция пути Вологодского отделения СЖД-филиала ОАО «РЖД»	Земельный участок (договор №24/07-07-25 от 23.07.07 РЖД(Вологда))	1,00
Вытегорский МХ ЛПХ	Территория берега (Вытегорск.уч.)	270 000,00
Выговский Дмитрий Олегович	Договор аренды от 01.08.2017 ЖД тупик 252м + земельный участок 50*260м)	1,00
Группа компаний ВЛП	Офисное помещение	2 695 315,39
Кулойская дистанция пути	Земельный участок (договор №100/РНЮ-6/286 от04.04.2012 РЖД(Кулой))	1,00
УФК по ВО (Администрация города Вологды)	Земельный участок (договор №01-775 доп.с от 25.08.2014 (ул.Ленинградская 71б))	1,00
	Земельный участок (договор №27-503А от 09.12.1995 (ул.Преображенского 14 А))	1,00
	Земельный участок ул.Элеваторная, 35:24:0203009:417(дог. №24-1339гс от 07.02.18)	1,00
УФК по ВО (Департамент лесного комплекса Вологод. области)	Лесной участок №09-01-05/59-2015 от 09.02.2015	1,00
ЭКСПЕРТ-НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	Открытая площадка договор №63-3-01/17 от 01.01.2017 (договор 63-3-04/14;63-3-03/15;63-3-02/15)	1,00
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ Г. БАБАЕВО	Земельный участок договор №221 от 14.07.2000	1,00
	Земельный участок договор №270 от 27.10.1995	1,00

В качестве ставки дисконтирования по договорам аренды, действовавшим на 31.12.2021, применяется средняя ставка по ОФЗ (кривая бескупонной доходности) за период с 2008 по 2022 год в размере 8,65 % годовых.

В залог основные средства не передавались.

В целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год была проведена проверка на обесценение всех числящихся по данным бухгалтерского учета объектов основных средств, нематериальных активов и прав пользования активами. Признаков, указывающие на наличие обесценения по состоянию перечисленных объектов на 31.12.2022 г., не выявлено.

4.2. Отложенные налоговые активы

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 изменились показатели по состоянию на 31.12.2021 г. (переходный период):

Таблица 5

ОНА (строка 1180 форма №1)	Отчет за 2022 год	Отчет за 2021 год
Показатель	23 375 тыс.руб.	864 тыс.руб.

ОНА составляет 20% от обязательств по аренде за вычетом суммы НДС (122 190,4 тыс.руб. – 9 631,3 тыс.руб.). Учет обязательств отражается на счете 76.07 «Расчеты по аренде».

4.3. 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 31.12.2022 не формировался в виду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

4.4. 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 2022 году произведено списание безнадежной дебиторской задолженности на сумму не производилось, резерв по сомнительным долгам не создавался.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 изменились показатели по строке 1230 «Дебиторская задолженность» ретроспективно, а именно:

Таблица 6

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию	Отчет за 2022 год	Отчет за 2021 год
На 31.12.2020 г.	241 835 тыс.руб.	179 035 тыс.руб.
На 31.12.2021 г.	237 388 тыс.руб.	185 112 тыс.руб.

Чистые инвестиции в аренду

В бухгалтерском балансе выделена обособленно строка 12309 «Расчеты по финансовой аренде (чистые инвестиции в аренду)» по которой отражена задолженность по состоянию:

- на 31.12.2020 г.: 62 800 513,97 руб.
- на 31.12.2021 г.: 52 275 833,00 руб.
- на 31.12.2022 г.: 34 868 213,60 руб.

Финансовая аренда (чистые инвестиции в аренду) рассчитана по договору аренды универсальных платформ № Л2012-1 от 03.10.2012 г., заключенным с АО "Группа компаний "Вологодские лесопромышленники", в срок до 31.12.2024 г. (на период действия договора). В Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых

результатах в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» раскрыта информация о причитающихся арендодателю арендных платежах в 2023 году (краткосрочная задолженность, строка 5514 графа «Учтенная по условиям договора на конец периода» в сумме 18 676 тыс.руб.) и в 2024 году (долгосрочная задолженность, строка 5505 графа «Учтенная по условиям договора на конец периода», в сумме 16 192 тыс.руб.).

4.5. 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).

Согласно учетной политике Общество не относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования. По состоянию на 31.12.2022 г. на депозитных счетах размещены денежные средства в размере 39 700 000 руб.

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

4.6. Денежные средства и денежные эквивалентов

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022 составил 665 тыс. руб. Денежные средства в кассе и на валютных счетах отсутствуют.

4.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по отгруженному товару, переход права собственности на который произошел в следующем отчетном периоде. Так же здесь отражены долгосрочные активы к продаже (Офисные помещения (Ленинградская,71), ранее учитываемые в качестве капитальных вложений)

4.8. Капитал и резервы

В соответствии с уставом в Обществе создан резервный капитал в размере 3 тыс. руб.

За отчетный год Обществом получена чистая прибыль в размере 4 572 тыс. руб.

В связи с началом действия изменений, внесенных в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», и переходом в 2020 г. на учет временных разниц балансовым методом был произведен расчет постоянных разниц от дооценки основных средств. По состоянию на 31.12.21 г. эта величина составила 376 799,22 руб., величина добавочного капитала в части переоценки основных средств составила 2 511 571,67 руб.

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» оба показателя были присоединены к нераспределенной прибыли прошлых лет в переходный период на 31.12.2021 г.

Также при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в переходный период на 31.12.2021 г. нераспределённая прибыль прошлых лет была скорректирована на суммы остаточной стоимости при переводе объектов ОС в состав малоценного оборудования; на суммы восстановленной амортизации при изменении сроков полезного использования, на суммы доначисленных отложенных активов и обязательств.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском балансе ретроспективно был произведен расчет по финансовой аренде (чистые инвестиции в аренду). В связи с чем изменились показатели нераспределенной прибыли прошлых лет.

Чистые инвестиции по состоянию на 31.12.20 г. составили бы 62 800 тыс.руб. (отложенное налоговое обязательство 12 560 тыс.руб.)

Чистые инвестиции по состоянию на 31.12.21 г. составили бы 52 276 тыс.руб. (отложенное налоговое обязательство 10 455 тыс.руб.)

Таблица 7

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию	Отчет за 2022 год	Отчет за 2021 год
На 31.12.2020 г.	319 128 тыс.руб.	268 887 тыс.руб.
На 31.12.2021 г.	290 899 тыс.руб.	227 923 тыс.руб.

Одновременно с изменением величины нераспределенной прибыли изменилась и величина отложенных налоговых активов:

Таблица 8

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию	Отчет за 2022 год	Отчет за 2021 год
На 31.12.2020 г.	18 525 тыс.руб.	5 965 тыс.руб.
На 31.12.2021 г.	42 161 тыс.руб.	5 004 тыс.руб.

4.9. Займы и кредиты

В 2022 г. Общество не привлекало сторонние денежные средства (кредиты и займы не получались).

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).

4.10. Кредиторская задолженность

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

Задолженность перед покупателями по полученным в счет предстоящих поставок авансам отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 15202) за вычетом сумм НДС, начисленных с этих авансов к уплате в бюджет в соответствии с п.1 ст.154 НК РФ. А именно:

по состоянию на 01.01.21 г.	- 2 111 тыс.руб.
по состоянию на 01.01.22 г.	- 1 736 тыс.руб.
по состоянию на 01.01.23 г.	- 119 тыс.руб.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах дебиторская задолженность показана в полном объеме без учета сумм НДС, предъявленные к вычету из бюджета с выданных поставщикам и подрядчикам авансов.

4.11. 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).

4.12. Информация о расходах будущих периодов

На счете 97 «Расходы будущих периодов» отражены затраты, произведенные организацией в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в частности, стоимость программных продуктов.

4.13. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2022 г. не отражена стоимость полученного Обществом в аренду имущества, т.к. арендованное имущество в соответствии с началом применения ФСБУ 25/2018 в промежуточный период принято к учету на баланс и отражено на счете 01.03 «Арендованное имущество». Расчеты по арендным обязательствам отражены в учете на счетах 76.07.1 «Арендные обязательства», 76.07.5 «Проценты по аренде». Учет задолженности перед контрагентами отражается на счете 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам».

По состоянию на 31.12.2022 г. договоры лизинга отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г. имущество Общества в залог не передавалось и не принималось (полученных обязательств нет).

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество поручительств не принимало и не выдавало.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах:

5.1. Доходы по обычным видам деятельности:

Таблица 9

Вид деятельности	Сумма (тыс.руб.)	Доля в общей выручке, %
Договоры аренды	64,00	0,005%
Реализация ГСМ	35 275,35	2,720%
Реализация лесопроductии (внутр.рынок)	921 084,58	71,030%
Реализация лесопроductии (экспорт)	226 970,13	17,503%
Реализация лесопроductии (Хлысты собств.)	1 643,75	0,127%
Реализация пиломатериалов	70 827,19	5,462 %
Реализация работ и услуг	33 836,07	2,609%
Реализация ТМЦ	778,55	0,060%
Услуги по предоставлению ЖД-платформ	6 269,58	0,483%
Итого	1 296 749,21	100%

5.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Таблица 10

Вид деятельности	Всего (тыс.руб.)	в т.ч. себестоим. (тыс.руб.)	расходы на продажу (тыс.руб.)	управленческие расходы (тыс.руб.)
Договоры аренды	1,5	-	-	1,5
Реализация ГСМ	35 519,7	34 843,8	-	675,9
Реализация лесопроductии (внутр.рынок)	975 489,6	837 122,6	124 645,0	13 722,0
Реализация лесопроductии (экспорт)	178 157,5	116 347,1	60 206,2	1 604,2
Реализация лесопроductии (Хлысты собств.)	1 175,4	1 168,6	-	7,2
Реализация пиломатериалов	72 248,8	69 533,9	-	2 714,9
Реализация работ и услуг	16 519,5	15 671,1	-	848,4
Реализация ТМЦ	772,2	753,8	-	18,4
Услуги по предоставлению ЖД платформ	3 682,5	-	3 480,3	202,2
Итого	1 283 567,02	1 075 440,88	188 331,42	19 794,72

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).

Состав «Прочих затрат» (строка 5650) представлен в таблице 9.

В состав «Прочих затрат» (строка 5650) в том числе вошли следующие виды затрат:

Таблица 11

Вид затрат	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Всего затрат	156 716	328 557
Железнодорожные перевозки грузов (в т.ч. ЖД-тариф)	44 873	85 758
Предоставление подвижного состава	37 868	73 329
Таможенные платежи (процедуры и пошлины)	15 385	56 044
Услуги Управляющей компании (управление и бухгалтерский учет)	13 744	30 589
Погрузочно-разгрузочные работы (услуги сторонних организаций)	9 977	21 692
Транспортные расходы (услуги сторонних организаций)	8 856	13 081
Ремонт основных средств (в т.ч. депопской ремонт платформ)	7 446	12 239
Водные перевозки грузов (фрагт)	498	-
Услуги охраны (в т.ч.УППР и базы автогтранспорта)	3 190	2 620
Аренда земельных участков	2 274	2 415
Вознаграждение комиссионеру по продаже лесопроductии	1 310	1 898
Затраты по содержанию офиса (аренда помещений и коммунальные платежи)	1 107	1 444
Затраты разные	8 189	27 448

В т.ч. за счет изменения остатков (НЗП и т.п.) Уменьшение ВСЕГО, в т.ч.:	- 36 730	
- в части таможенных платежей	-3 015	
- в части железнодорожных перевозок	-1 870	
- в части предоставления подвижного состава	-2 404	
- в части транспортных расходов	-2 269	
- в части отгруженных, но не реализованных товаров	-27 172	

5.3. Прочие доходы и расходы:

Доходы (тыс.руб.)

Таблица 12

Показатель	2022 г.	2021 г.
Возмещение убытков к получению	99,0	380,0
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	36,3	684,4
Доходы, связанные с реализацией ОС	0,0	1 000,0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	18,6	19,8
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	88,5	96,6
Штрафы, пени и неустойки к	1 367,3	2 542,6
Прибыль прошлых лет	-	20,5
Прочие доходы	3 040,8	4 014,4
В т.ч.	553,3	131,2
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		
Страховое возмещение	-	748,0
Финансирование из ФБ	21,3	441,4
Компенсация таможенных затрат	-	217,0
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	2 395,1	2 382,4
Прочие доходы	71,1	94,4

Расходы (тыс.руб.)

Таблица 13

Показатель	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	-	-
Расходы на услуги банков	1 707,9	862,8
Штрафы, пени и неустойки к уплате	584,7	3 033,3
Курсовые разницы	10 003,0	3 353,4
Убыток прошлых лет	-	218,9
Налоги и сборы (в т.ч. госпошлина)	362,6	341,9
Прочие расходы	1 026,3	3 467,5
В т.ч.:		
Лесхоз. работы по договору	275,7	-
Прочие расходы (не принимаемые при налогообложении)	287,7	898,4
Аренда земельных участков		518,6
Причитающиеся налоговые санкции (пени)	80,0	58,8

Списание лесопродукции в пределах норм естественной убыли (по результатам инвентаризации)	74,0	955,4
Прочие расходы	308,9	1 036,3

5.4. В отчете «свернуто» отражены следующие показатели (тыс.руб.):

Таблица 14

Показатель 2022 г.	Доход	Расход	Финансовый результат
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	214 318,0	214 281,6	36,4
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	19,0	0,4	18,6
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	238,4	149,9	88,5
Курсовые разницы	25 906,2	35 909,2	(10 003,0)

6. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском отчете ретроспективно был произведен расчет по финансовой аренде (чистые инвестиции в аренду). В связи с чем изменились показатели нераспределенной прибыли прошлых лет.

Чистые инвестиции по состоянию на 31.12.20 г. составили бы 62 800 тыс.руб. (отложенное налоговое обязательство 12 559 тыс.руб.). Изменение на 50 241 тыс.руб.

Таблица 15

Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2020 г.»	Отчет за 2022 год	Отчет за 2021 год
Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	319 128 тыс.руб.	268 887 тыс.руб.
Графа «Итого»	340 519 тыс.руб.	290 278 тыс.руб.

Чистые инвестиции по состоянию на 31.12.21 г. составили бы 52 276 тыс.руб. (отложенное налоговое обязательство 10 455 тыс.руб.). Изменение 41 820,7 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства по арендованным объектам изменили нераспределенную прибыль на 7 322,5 тыс.руб. (Арендные обязательства 22 511,8 тыс.руб. – Проценты по аренде 15 189,3 тыс.руб.).

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в переходный период на 31.12.2021 г. скорректировал нераспределенную прибыль прошлых лет на суммы остаточной стоимости при переводе объектов ОС в состав малоценного оборудования; на суммы восстановленной амортизации при изменении сроков полезного использования, на суммы доначисленных отложенных активов и обязательств на общую сумму 10 943,7 тыс.руб.

В связи с началом действия изменений, внесенных в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», и переходом в 2020 г. на учет временных разниц балансовым методом был произведен расчет постоянных разниц от дооценки основных средств. По состоянию на 31.12.21 г. эта величина составила 376 799,22 руб., величина добавочного капитала в части переоценки основных средств составила 2 511 571,67 руб. Показатели по строкам 3217 и 3228 указана с учетом этих изменений.

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» оба показателя были присоединены к нераспределенной прибыли прошлых лет в переходный период на 31.12.2021 г.

Всего показатель по строке изменен на 62 975,3 тыс.руб.

Таблица 16

Строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2021 г.»	Отчет за 2022 год	Отчет за 2021 год
Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	290 899,6 тыс.руб.	227 923,3 тыс.руб.
Графа «Итого»	340 519 тыс.руб.	290 278 тыс.руб.

$$62\,975,3 = 41\,820,7 + 7\,322,5 + 10\,943,7 + 376,8 + 2\,511,6$$

7. 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.

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.

Денежные потоки в виде вкладов на депозитные счета отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций свернуто. При этом возврат депозитного вклада прошлого года отражен по строке 4219 в сумме 3 000 тыс.руб.; сумма вкладов на конец периода отражена по строке 4223 в сумме 39 700 тыс.руб.

Всего за 2022 год было внесено на 63 депозитные вклада 1 377 111 тыс.руб., погашено 1 340 411 тыс.руб. Получено денежных средств в виде процентов по вкладам 4 388,3 тыс.руб.

Денежный поток по НДС свернуто в сумме 8 943 253,32 руб. отражен по строке:

- 4114 «Прочие поступления» - превышение суммы НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета над суммой НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Результаты от валютно-обменных операций (выгоды, потери) в размере 888 967,31 руб. отражены в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4128.

Поступление по арендным платежам отражены в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4112 «поступление от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей». Здесь же отражен показатель прошлого года (ранее был в строке 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

Платежи за аренду имущества отражены в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «погашение арендных обязательств».

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.

В ОДДС за отчетный год уплаченные лизинговые (арендные) платежи отражены:

- за 2022 год – в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» в составе показателя строки 4329 "прочие платежи", т.к. сумма не является существенной;

- за 2021 год - в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе показателя строки 4121 в сумме 3 678 тыс.руб.

8. Информация о применении ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога, за 2022 год составил 2 419 тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, при этом она соответствует величине текущего налога на прибыль и составляет в 2022 году 3 878,6 тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021 год, представлена в таблице:

Таблица 17

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога, %	Сумма, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль, облагаемая налогом по ставке 20%	6 032,0	20%	1 206,4	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемая временная разница	12 005,4	20%	2 401,0	Погашен/признан отложенный налоговый актив /налоговое обязательство
Постоянная налоговая разница	1 355,5	20%	271,1	Постоянный налоговый доход
Налоговая база по налоговой декларации	19 392,9	20%	3 878,5	Текущий налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 г. составил 1 206,4 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых активов:

Признание 513,5 тыс.руб.

погашение – 1 551,6 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств:

признание 4 024,8 тыс.руб.

погашение – 7 464,0 тыс.руб.

9. 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):

- продажа лесопродукции на внутреннем рынке;
- продажа лесопродукции на экспорт.
- продажа пиломатериалов.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают в себя услуги по предоставлению в аренду имущества, реализацию ГСМ и ТМЦ, транспортные услуги.

Информация по географическим сегментам не формируется.

10. 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 и кредитным договорам;

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

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

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

По состоянию на 31.12.2022 судебные споры с МРИ ФНС и прочими контролирующими органами отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 судебные споры с контрагентами отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 в Обществе сформировано оценочное обязательство по выплате работникам отпусков в размере 2 496,5 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 его среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Других оценочных обязательств в 2022 году в Обществе не создавалось.

12. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ЗАО «Австрофор»

Таблица 18

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	ЗАО «ХК «Вологодские лесопромышленники»	160009, Российская Федерация, Вологодская область, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107	единственный акционер	17.01.2003
2	АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники»	160009, Российская Федерация, Вологодская область, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107	единоличный исполнительный орган	24.06.2014

Перечень субъектов, на которые ЗАО «Австрофор» оказывает влияние, либо контролируемых ЗАО «Австрофор»

Таблица 19

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ЗАО «Австрофор»

Таблица 20

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Общество с ограниченной ответственностью «Верховажлес»	РФ, Вологодская область, Верховажский район, с. Верховажье, ул. Стебенёва, дом 2	участник	06.11.2003
2	Общество с ограниченной	162900, Вологодская область, город Вытегра,	участник	12.12.2011

	ответственностью «ЛДК №2»	улица Ленинградский тракт, дом 26		
3	Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «ЦФМ»	160009, Вологодская область, город Вологда, ул. Зосимовская, дом 107	участник	12.01.2010
4	Закрытое акционерное общество «Вожега-лес»	162150, Российская Федерация, Вологодская область, Вожегодский район, пос. Кадниковский, ул. Горького, дом 6	участник	26.01.2004
5	Закрытое акционерное общество «Онегалеспром»	Российская Федерация, Вологодская область, г. Вытегра, Ленинградский тракт, 26	участник	08.04.2002
6	Закрытое акционерное общество «Онего-Транслес»	Российская Федерация, город Вытегра, Вологодская область, проспект Ленина, 5	участник	23.01.2004
7	Общество с ограниченной ответственностью «Харовсклеспром»	162251, Российская Федерация, Вологодская область, город Харовск, ул. Красное Знамя, дом 25	Общий единоличный исполнительный орган	28.03.2014
8	Общество с ограниченной ответственностью «Ломоватка-лес»	162365, Российская Федерация, Вологодская область, Великоустюгский р-н, п. Ломоватка,	Общий единоличный исполнительный орган	28.03.2014

В 2022 году Обществом осуществлялись следующие операции со связными сторонами:

1) Полное наименование связанной стороны: ЗАО «Холдинговая компания «Вологодские лесопромышленники»

Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным: единственный акционер.

Таблица 21

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций

2) Полное наименование связанной стороны: АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники»

Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным: Управляющая компания (договор управления б/н от 24.06.2014 г.)

Таблица 22

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций
1	Агентский договор №178 от 01.01.12	Агент	поставка ТМЦ, ГСМ, организация ремонтных работ	1 822,9 тыс.руб. (без учета НДС)
2	Агентский договор №24 от 01.01.12	Агент	Деповской ремонт жд-платформ	5 314,4 тыс.руб. (без учета НДС)
3	Агентский договор б/н от 09.10.20	Агент	Тестирование COVID-19	15,3 тыс.руб. (без учета НДС)
4	Агентский договор б/н от 26.08.2019	Агент	День лесника (корпоративный праздник)	71,4 тыс.руб. (без учета НДС)
5	Агентский договор б/н от 01.02.14	Агент	Обеспечение сотовой корпоративной связью	35,9 тыс.руб. (без учета НДС)
6	Агентский договор №25 от 01.01.12	Агент	Организация и сопровождение ЖД-перевозок грузов	1 717,1 тыс.руб. (без учета НДС)
7	Договор по предоставлению подвижного состава № 26 от 15.12.11 г	Исполнитель	Предоставление спецплатформ	2 806,0 тыс.руб. (без учета НДС)
8	Договор субаренды № 7 от 01.02.2014	Субарендодатель	Субаренда офисных помещений по адресу г.Вологда, ул.Зосимовская, 107 (1-й этаж)	845,3 тыс.руб. (без учета НДС)
9	Договор б/н от 30.12.11	Исполнитель	Оказание услуг программирования	61,0 тыс.руб. (без учета НДС)
10	Агентский договор № б/н от 10.01.2022	Агент	Регистрация домена avstrofor.ru	1,1 тыс.руб. (без учета НДС)
11	Договор на возмездное оказание услуг от 01.08.2014	Исполнитель	Услуги по ведению бухучета	4 140,0 тыс.руб. (без учета НДС)

12	Договор об оказании услуг от 24.06.2014	Управляющая компания	Внешнее управление Обществом	9 600,0 тыс.руб. (без учета НДС)
13	Договор оказания услуг №ГК2015-209 от 11.11.15	Исполнитель	Предоставление подвижного состава	174,1 тыс.руб. (без учета НДС)
14	Агентский договор № б/н от 26.01.2022	Агент	Kaspersky Endpoint Security для бизнеса	12,7 тыс.руб. (без учета НДС)
15	Договор аренды б/н от 01.08.2021	Заказчик	Аренда транспортного средства с экипажем)	28,2 тыс.руб. (без учета НДС)
16	Договор аренды Л2012-1 от 03.10.2012	Арендатор	Аренда универсальных платформ	3 946,2 тыс.руб. (без учета НДС)
17	Договор комиссии №13 от 20.12.2011	Комиссионер	Реализация лесопроductии на внутреннем рынке	168 759,3 тыс.руб. (без учета НДС)
18	Договор комиссии №13 от 20.12.2011	Комиссионер	Реализация лесопроductии на экспорт	15 489,6 тыс.руб. или 162 431,35 EUR (НДС 0%)
19	Договор комиссии №13 от 20.12.2011	Комиссионер	Перепредъявление затрат комитенту в рамках договора	498 2 тыс.руб. (без учета НДС)
20	Договор комиссии №13 от 20.12.2011	Комиссионер	Комиссионное вознаграждение за реализованный товар	1 310,3 тыс.руб. (без учета НДС)

3) Полное наименование связанной стороны: Общество с ограниченной ответственностью «Верховажье-лес»

Таблица 23

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций
1	Договор №3282 от 09.02.2015	Заказчик	Погрузка л/продукции	4 965,5 тыс.руб. (без учета НДС)
2	Договор №5864 от 10.08.18	Исполнитель	Погрузка, выгрузка, перевозка л/продукции	23,9 тыс.руб. (без учета НДС)

4) Полное наименование связанной стороны: Общество с ограниченной ответственностью «ЛДК №2»

Таблица 24

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций
1	Контракт №101 от 30.07.2010	Покупатель	Реализация лесопроductии	154 721,4 тыс.руб. (без учета НДС)
2	Контракт №101 от 30.07.2010	Заказчик	Услуги погрузки в рамках договора	293,8 тыс.руб. (без учета НДС)
3	Контракт №37/1-2022 от 20.06.2022	Продавец	Поставка пиломатериалов	26 764,6 тыс.руб. (без учета НДС)

5) Полное наименование связанной стороны: Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «ЦФМ»

Таблица 21

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций

6) Полное наименование связанной стороны: Закрытое акционерное общество «Вожега-лес»

Таблица 25

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций
1	Контракт №22/1-2022 от 12.04.2022	Поставщик	Поставка лесопроductии	217,0 тыс.руб. (без учета НДС)
2	Договор б/н от 20.09.2020 (перевозка древесины)	Заказчик	перевозка сортиментов	7 746,4 (без учета НДС)

7) Полное наименование связанной стороны: Закрытое акционерное общество «Онегалеспром»

Таблица 26

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций
1	Договор аренды от 04.01.02	Арендодатель	Аренда офиса	22,4 тыс.руб. (без учета НДС)
2	Контракт №34/1-2022 от 07.06.2022	Поставщик	Поставка лесопроductии	4 673,6 тыс.руб. (без учета НДС)

8) Полное наименование связанной стороны: Закрытое акционерное общество «Онего-Транслес»

Таблица 27

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций (тыс.руб., без учета НДС)
1	Договор №б/н от 01.11.2022	Арендодатель	Аренда земельного участка	50,0 тыс.руб. (без учета НДС)
2	Договор № 3 от 20.04.22	Исполнитель	Производство погрузочных работ	1 0365,1 тыс.руб. (без учета НДС)
3	Договор аренды №1 от 01.01.21	Арендодатель	Аренда нежилого помещения	51,0 тыс.руб. (без учета НДС)

9) Полное наименование связанной стороны: Общество с ограниченной ответственностью «Харовсклеспром»

Таблица 28

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций
1	Договор на поставку № ХЛП 2019-455 от 04.10.2019	Поставщик	Поставка древесных топливных гранул	131,2 тыс.руб. (без учета НДС)
2	Контракт №38/1-2022 от 20.06.2022	Поставщик	Поставка лесопроductии	39 072,6 тыс.руб. (без учета НДС)
3	Договор аренды №ХЛП 2021-712 от 25.11.2021	Арендодатель	Аренда земельного участка и нежилого помещения	576,3 тыс.руб. (без учета НДС)
4	Договор б/н от 10.06.2022	Заказчик	Подвозка, погрузка круглых пиломат в ж/д состав	121,7 тыс.руб. (без учета НДС)
5	Контракт №ХЛП 2020-12 от 28.01.2020	Покупатель	Реализация лесопроductии	349,064,2 тыс.руб. (без учета НДС)

10) Полное наименование связанной стороны: Общество с ограниченной ответственностью «Ломоватка-лес»

Таблица 29.

№ п/п	Договор	Сторона по договору	Виды операций	Объем операций
1	Договор № 01/11/22-А от 01.11.2022	Заказчик	Перевозка грузов автомобильным транспортом	1 706,3 тыс.руб. (без учета НДС)

11) Одновременно с этим следует отметить субъектов, которые частично контролируются тем же лицом, что и ЗАО «Австрофор»
 - ООО "ВОХТОГАЛЕСДРЕВ" (покупатель лесопроductии по договору №Т-12/20 от 30.12.2020 на 22 017,5 тыс.руб. без учета НДС) и
 - ООО "Шекснинский комбинат древесных плит" (покупатель лесопроductии по контракту №85 от 11.12.2020 на 39 512,35 тыс.руб. учета без НДС)

Вознаграждение управляющему директору Обществом не выплачивается.

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

13. Информация о бенефициаре.

Единственным акционером ЗАО «Австрофор», владеющим акциями более 25 % в уставном капитале, является ЗАО «ХК «Вологодские лесопромышленники».

Единственным акционером ЗАО «Холдинговая компания «Вологодские лесопромышленники», владеющим акциями более 25 % в уставном капитале, является ООО «УК ВЛП».

Участниками ООО «УК ВЛП», обладающими более 25% в уставном капитале Общества являются: ООО «Капитал» и BVI Business Company Cambridge International Group Limited.

Конечным бенефициаром Общества через ООО «Капитал» является гражданин РФ Чуркин Александр Николаевич, владеющий более 25% уставного капитала ООО «Капитал».

14. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов

В 2022 году Обществом решения о начислении и выплате дивидендов за счет части нераспределенной чистой прибыли прошлых не принималось.

В 2022 году Обществом дивиденды не получались.

15. 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.

16. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

18. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Существенных ошибок, не исправленных в предшествующих отчетных периодах, в 2022 году не обнаружено.

19. Информация о расходах на экологию

Расходы на экологию не являются существенными.

20. Информация о государственной помощи

В течение 2022 года Общество из федерального бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам не получило.

20 декабря 2022 года на расчетный счет Общества от Фонда социального страхования Российской Федерации поступили денежные средства в размере 31 999,00 руб. по программе «Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников» на основании приказа № 1437-Ф 15.12.2022 г.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества:

21.1. Последствия введения санкционных ограничений со стороны западных стран

В 2022 году Общество в процессе своей деятельности столкнулось с геополитическими факторами – запрет импорта лесопродукции из России в страны Европы, что оказало существенное экономическое влияние на хозяйственную деятельность. Уже в марте 2022 года Общество вынуждено было прекратить экспортные поставки. А с июля 2022 года упал спрос на лесопродукцию и на внутреннем рынке, даже несмотря на существенное снижение цен.

Проблемы со сбытом вынуждают Общество в оперативном режиме искать альтернативные варианты логистических схем.

21.2. 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, а также действием санкционных ограничений;
- ценовые циклы на различные виды продукции формируются по-разному и сильно зависят от макроэкономических тенденций;
- усложнение и удорожание логистических схем доставки готовой продукции;
- рост стоимости топлива, запасных частей, транспортных расходов, электроэнергии;
- износ основных средств и потребность в модернизации (реконструкции, капитальном ремонте);
- необходимость регулярного строительства дорог для освоения лесного фонда;
- изменения в законодательной базе и налогообложении
- изменение системы государственного контроля в лесной отрасли, в частности, введение ЛЕСЕГАИС и электронных сопроводительных документов, потребовало от компании значительных вложений в оснащение производства современными средствами связи и компьютерной техникой, ввода новых штатных единиц для исполнения требований Законодательства.

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

- 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.

21.3. Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержены всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутриполитической и экономической ситуации. Около 50% приобретенной Обществом продукции (товара)

ранее экспортировалось в страны Западной Европы. Сейчас практически весь товар реализуется на внутреннем рынке (за исключение единичных поставок в Республику Беларусь).

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

21.4. Финансовые риски

Доля экспортной выручки в 2022 году составила порядка 17,5%, а с марта месяца 0%. 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.

Обычно Общество проводит гибкую политику, стараясь привлекать кредиты в разных кредитных организациях, разных валютах (рубли, евро) и на разные сроки, тем самым, снижая стоимость денежных ресурсов и валютные риски. Однако в последние три года Общество обходится только собственными средствами.

Финансирование операционной деятельности происходит за счет собственных средств и без привлечения даже краткосрочных банковских кредитов. Инвестиции и обновление техники также финансируются за счет собственных средств.

21.5. 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 примененного 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 на данный момент времени не может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, предусматривающим необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте.

Услуги Общества оказываются 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.

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

Управляющий директор
ЗАО «Австрофор»

Костин А.А.

28.04.2023 г.

ЗАО "Австрофор"
2022 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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	5100	за 2022г.	120	(120)	69	-	-	(5)	-	-	-	189	(125)
	5110	за 2021г.	120	(120)	0	-	-	-	-	-	-	120	(120)
в том числе:													
Программное обеспечение для оформления в виде Веб-сайта	5101	за 2022г.	-	-	69	-	-	(5)	-	-	-	69	(5)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программа оперативного учета	5102	за 2022г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	5112	за 2021г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
Программа "Поставка лесоматериалов"	5103	за 2022г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)
	5113	за 2021г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5104	за 2022г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
	5114	за 2021г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)

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	14	14	14
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	14	14	14

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	120	120	120
в том числе:				
Программы учета	5131	106	106	106
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	14	14	14

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	69	-	-	(69)	-
	5190	за 2021г.	-	69	-	-	69
в том числе:							
Программное обеспечение для оформления в виде Веб-сайта	5181	за 2022г.	69	-	-	(69)	-
	5191	за 2021г.	-	69	-	-	69

Руководитель _____
(подпись)

Костин Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Перевод в долгосрочный актив к продаже		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в в том числе:	5200	за 2022г.	124 708	(58 964)	8 962	(133)	133	(15 667)	-	-	-	133 537	(74 498)
Транспортные средства	5210	за 2021г.	215 619	(161 164)	3 318	(1 855)	1 829	(14 836)	-	-	-	217 082	(174 171)
Сооружения	5201	за 2022г.	72 483	(31 888)	8 962	-	-	(10 644)	-	-	-	81 445	(42 532)
	5211	за 2021г.	164 049	(131 232)	-	(729)	703	(10 417)	-	-	-	163 320	(140 946)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	8 920	(6 854)	-	-	-	(471)	-	-	-	8 920	(7 325)
	5212	за 2021г.	9 094	(8 620)	-	-	-	(126)	-	-	-	9 094	(8 746)
Здания	5203	за 2022г.	33 866	(15 876)	-	-	-	(4 124)	-	-	-	33 866	(20 000)
	5213	за 2021г.	32 503	(17 218)	3 188	(1 125)	1 125	(3 855)	-	-	-	34 566	(19 949)
Земельные участки	5204	за 2022г.	9 167	(4 213)	-	-	-	(428)	-	-	-	9 167	(4 641)
	5214	за 2021г.	9 556	(3 863)	130	-	-	(422)	-	-	-	9 686	(4 285)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	139	-	-	-	-	-	-	-	-	139	-
	5215	за 2021г.	139	-	-	-	-	-	-	-	-	139	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	133	(133)	-	(133)	133	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	223	(176)	-	-	-	(15)	-	-	-	223	(191)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	49	(49)	-	(1)	1	-	-	-	-	48	(48)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-	6	(6)
в том числе:	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание

Показатели строк "за 2021 г." по столбцам "На конец периода" заполняются по данным годовой отчетности за 2021 год, без учета перехода на ФСБУ 6/2020

Показатели строк "за 2022 г." по столбцам "На начало года" заполняются по данным годовой отчетности за 2022 год, с учетом перехода на ФСБУ 6/2020

2.1.А Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Фактическая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Фактическая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Фактическая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Права пользования активом - всего	5200	за 2022г.	36 612					(1 657)		36 612	(1 657)
	5210	за 2021г.									
Аренда помещений (Дог.№ 7 от 01.02.2014 (126,7 м2 (1 эт, Зосимовская, 107,офис+архив)	5201	за 2022г.	8 258					(413)		8 258	(413)
	5211	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.№09-01-05/59-2015 от 09.02.2015, Кадуй.лесничество)	5202	за 2022г.	8 938					(212)		8 938	(212)
	5212	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.№3200 от 21.06.1999 (1516,68 м2, Сокол, Артиллерийская (лесобазы))	5203	за 2022г.	73					(3)		73	(3)
	5213	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.№4773 от 03.11.1999 (444,08 м2,Сокол,Артиллерийская(подъезд.дорога))	5204	за 2022г.	22					(1)		22	(1)
	5214	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.№5300 от 01.03.2016 (23301 м2, Сокол (произв.база))	5205	за 2022г.	1 205					(28)		1 205	(28)
	5215	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.№5300 от 01.03.2016 (5108 м2, Сокол (ЖД тупик))	5206	за 2022г.	267					(6)		267	(6)
	5216	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.ар.береговой линии от 01.11.2013,причал на 867км ВБВП + прилег.терри)	5207	за 2022г.	5 245					(128)		5 245	(128)
	5217	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.ар.зем.уч. 270 от 27.10.1995 (42 м2,Бабаево,гараж.кооп.7,пер.Произв.)	5208	за 2022г.	9					(0)		9	(0)
	5218	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.ар.зем.уч.701 от 14.07.2000, 346 м2, Бабаево, админ.здание)	5209	за 2022г.	52					(2)		52	(2)
	5219	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.ар.зем.уч.№01-775 (28302 м2,Вологда,Ленинградская,71б)	5210	за 2022г.	118					(24)		118	(24)
	5220	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.ар.зем.уч.№24-1339гс от 07.02.2018 (11449 м2,Вологда,Элеваторная(Пр)	5211	за 2022г.	1 299					(214)		1 299	(214)
	5221	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.ар.зем.уч.№24/07-07-25 (4029 м2,Вологда,Элеваторная (Пристань))	5212	за 2022г.	3 484					(64)		3 484	(64)
	5222	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Дог.субар.№63-3-08/21,ЖД тупик 221,55м + зем.участок 1000м2, Кадуй)	5213	за 2022г.	2 114					(423)		2 114	(423)
	5223	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Договор 100 РНЮ-6/286 от 04.04.2012 (10278 м2, Костылево, ЖД тупик))	5214	за 2022г.	3 861					(101)		3 861	(101)
	5224	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Договор аренды зем.уч.№27-503А от 09.12.1995 (859 м2, Вологда, ул.Преобр)	5215	за 2022г.	45					(2)		45	(2)
	5225	за 2021г.									
Аренда земельного участка (Договор аренды от 01.08.2017 ЖД тупик 252м + земельный участок 50*260м)	5216	за 2022г.	1 623					(36)		1 623	(36)
	5226	за 2021г.									

Примечание

Показатели строк "за 2021 г." по столбцам "На конец периода" заполняются по данным годовой отчетности за 2021 год, без учета перехода на ФСБУ 6/2020

Показатели строк "за 2022 г." по столбцам "На начало года" заполняются по данным годовой отчетности за 2022 год, с учетом перехода на ФСБУ 6/2020

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано/переведено	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению,	5240	за 2022г.	28 231	69	(19 337)	(8 963)	-
	5250	за 2021г.	19 337	12 212	-	(3 318)	28 231
в том числе:							
Офисные помещения (Ленинградская,71) КН 35:24:0402003:354	5241	за 2022г.	19 337	-	(19 337)	-	-
	5251	за 2021г.	19 337	-	-	-	19 337
Автомобиль-сортиментовоз на шасси Камаз-43118 - PS (декабрь 2021)	5242	за 2022г.	8 894	69	-	(8 963)	-
	5252	за 2021г.	-	8 894	-	-	8 894
Гидроманипулятор Epsilon M100L97 №1100008611 (с баком, насосом, маслоохладителем)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	3 188	-	(3 188)	-
Блок-контейнер (Кадуй)	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	130	-	(130)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	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	-	90 598	90 598
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	-	3 388	3 388
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	245	562	245
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костин Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

28 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.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5311	за 2021г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
в том числе: Доля в УК	5302	за 2022г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5312	за 2021г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	3 000	-	139 700	(3 000)	-	-	-	139 700	-
	5315	за 2021г.	2 009	-	3 000	(2 000)	-	-	-	3 000	-
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	-	-	100 000	-	-	-	-	100 000	-
	5316	за 2021г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Депозиты	5307	за 2022г.	3 000	-	39 700	(3 000)	-	-	-	39 700	-
	5317	за 2021г.	2 000	-	3 000	(2 000)	-	-	-	3 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022г.	3 011	-	139 700	(3 000)	-	-	-	139 711	-
	5310	за 2021г.	2 020	-	3 000	(2 009)	-	-	-	3 011	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Костин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Костин Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2022г.	34 868	-	-	-	-	-	-	-	(18 676)	-	-	16 192	-
	5521	за 2021г.	52 276	-	-	-	-	-	-	-	(17 408)	-	-	34 868	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по финансовой аренде	5505	за 2022г.	34 868	-	-	-	-	-	-	-	(18 676)	X	X	16 192	-
	5525	за 2021г.	52 276	-	-	-	-	-	-	-	(17 408)	X	X	34 868	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2022г.	202 521	-	83 912	1 867	(148 331)	-	-	-	18 676	(4 716)	2	153 932	-
	5530	за 2021г.	189 566	(7)	81 681	2 543	(89 718)	-	(7)	17 408	-	-	1 041	202 520	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	60 261	-	81 926	-	(51 239)	-	-	-	-	-	-	90 949	-
	5531	за 2021г.	81 474	-	15 896	-	(37 108)	-	-	-	-	-	-	60 261	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	38 558	-	131	-	(34 866)	-	-	-	-	-	-	3 823	-
	5532	за 2021г.	47 166	(7)	24 075	-	(32 683)	-	(7)	-	-	-	-	38 558	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2022г.	8 913	-	1 396	-	(3 123)	-	-	-	-	(4 707)	-	2 480	-
	5533	за 2021г.	13 088	-	12	-	(5 224)	-	-	-	-	-	1 036	8 913	-
Расчеты с комиссионером	5515	за 2022г.	72 312	-	-	-	(36 265)	-	-	-	-	X	X	36 047	-
	5535	за 2021г.	33 849	-	38 463	-	-	-	-	-	-	X	X	72 312	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 068	-	459	1 867	(5 430)	-	-	-	-	(9)	2	1 957	-
	5533	за 2021г.	3 465	-	3 235	2 543	(4 179)	-	-	-	-	-	5	5 068	-
Расчеты по финансовой аренде	5514	за 2022г.	17 408	-	-	-	(17 408)	-	-	-	18 676	X	X	18 676	-
	5534	за 2021г.	10 524	-	-	-	(10 524)	-	-	-	17 408	X	X	17 408	-
Итого	5500	за 2022г.	237 389	-	83 912	1 867	(148 331)	0	0	X	(4 716)	-	2	170 124	-
	5520	за 2021г.	241 842	(7)	81 681	2 543	(89 718)	0	(7)	X	-	0	1 041	237 388	-

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	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	35 902	-	-	-	-	(712)	-	-	35 190
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5554	за 2022г.	35 902	-	-	-	-	(712)	-	-	35 190
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	115 368	52 241	586	(97 385)	-	712	4 716	(2)	76 235
	5580	за 2021г.	47 588	92 218	3 097	(27 204)	-	-	0	(1 041)	114 657
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	98 998	50 596	89	(83 819)	-	-	-	-	65 864
	5581	за 2021г.	32 260	87 428	450	(21 141)	-	-	-	-	98 998
авансы полученные	5562	за 2022г.	10 416	821	-	(10 416)	-	-	-	-	821
	5582	за 2021г.	12 667	1 746	-	(3 996)	-	-	-	-	10 416
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 669	160	2	(342)	-	-	4 707	-	6 196
	5583	за 2021г.	2 006	2 711	6	(2 017)	-	-	-	(1 036)	1 669
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 574	121	495	(2 097)	-	-	9	(2)	2 100
	5586	за 2021г.	655	333	2 641	(50)	-	-	-	(5)	3 574
обязательства по аренде	5567	за 2022г.	711	543	-	(711)	-	712	X	X	1 254
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	151 270	52 241	586	(97 385)	-	X	4 716	(2)	111 425
	5570	за 2021г.	47 588	92 219	3 097	(27 204)	-	X	0	(1 041)	114 657

Показатели строк "за 2021 г." 5571, 5580, 5587 по столбцам "На конец периода" заполняются по данным годовой отчетности за 2021 год, без учета перехода на ФСБУ 25/2018
Показатели строк "за 2022 г." 5551, 5560, 5567 по столбцам "На начало года" заполняются по данным годовой отчетности за 2022 год, с учетом перехода на ФСБУ 25/2018

* Показатели строк "краткосрочная кредиторская задолженность" (стр.5560,5580), "Авансы полученные" (стр.5562,5582) уменьшены на сумму НДС с авансов, полученных от покупателей.

Сумма НДС с авансов, полученных от покупателей составила:

по состоянию на 31.12.20 г. 2 111 тыс.руб.

по состоянию на 31.12.21 г. 1 736 тыс.руб.

по состоянию на 31.12.22 г. 119 тыс.руб.

В связи с чем показатели строки 5562 и 5582 не соответствуют показателям строки 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками" формы 1 "Бухгалтерский баланс".

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Костин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	29 171	44 150
Расходы на оплату труда	5620	51 521	56 889
Отчисления на социальные нужды	5630	12 457	11 190
Амортизация	5640	15 668	14 836
Амортизация аренд.имущества	5641	1 633	-
Прочие затраты	5650	117 986	328 557
Итого по элементам	5660	228 436	455 622
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 018 401	1 581 773
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(12 838)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	36 730	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 283 567	2 024 557

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

Руководитель _____
(подпись)

**Костин Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

28 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	4 143	6 914	(8 008)	(553)	2 496
в том числе:						
Оценочное обязательство по страховым взносам и отпускам	5701	4 143	5 679	(6 919)	(407)	2 496
Оценочное обязательство по вознаграждению за выслугу лет	5702	-	1 235	(1 089)	(146)	-

Руководитель _____
(подпись)

Костин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

28 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	-	44 750	80 100
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

28 апреля 2023 г.

Костин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	32		545	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	32		545	
на вложения во внеоборотные активы	5905			-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Костин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.