

**Общество с ограниченной ответственностью
фирма**

КАРЕЛ АУДИТ

ИНН 1001097445 КПП 100101001

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным
регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606060891 от 21 ноября 2016г.

185035 Республика Карелия г. Петрозаводск, ул. Кирова 5 оф. 308, а/я 142

тел. (8142) 76-59-49

E-mail: karel_audit@sampo.ru

<http://audit.karelia.ru>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Запкареллес»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Запкареллес» (ОГРН 1021001062565, 14А д., Ржевский пер., Суоярви г., Республика Карелия, 186870), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Запкареллес» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление

информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

От имени ООО фирма «Карелаудит»
Директор



 /Г.Д. Виноградова/

Аудиторская организация:
ООО фирма «Карелаудит»
ОГРН 1021000544840
185035, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д5, оф.308
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606060891

«30» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Запкареллес"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
00245670		
1016030034		
02.20		
12267	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 186870, Карелия Респ, Суоярвский р-н, Суоярви г
Ржевский пер, дом № 14-А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО Фирма "Карелаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

1001097445
1021000544840

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	238 624	73 466	70 817
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	71 021	160 310	169 642
	Прочие внеоборотные активы	1190		8 674	16 400
	Итого по разделу I	1100	309 646	242 450	256 859
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	154 090	96 624	97 140
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	795	1 928	48
	Дебиторская задолженность	1230	955 723	838 151	840 178
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22	172	22
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 787	2 310	4 819
	Прочие оборотные активы	1260	1 562	75 745	27 756
	Итого по разделу II	1200	1 115 979	1 014 930	969 963
	БАЛАНС	1600	1 425 625	1 257 380	1 226 822

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	15	15
	в том числе взносы учредителей в счет вклада в уставный капитал до гос. регистрации изменений в учредительных документах		2 985		
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	191 486	9 132	9 132
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 103 194)	(1 276 257)	(1 342 047)
	Итого по разделу III	1300	(908 707)	(1 267 109)	(1 332 899)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	84 509		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 916	10 360	4 698
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	88 426	10 360	4 698
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 761 207	1 836 492	1 849 129
	Кредиторская задолженность	1520	482 656	677 460	705 351
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	2 043	177	543
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 245 906	2 514 129	2 555 023
	БАЛАНС	1700	1 425 625	1 257 380	1 226 822

Руководитель

Баландин В.Э.

" 25 "

марта

20 20

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Запкареллес"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2019
00245670		
1016030034		
02.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 19 г.	За Январь-Декабрь 20 18 г.
	Выручка	2110	1 108 090	1 260 501
	Себестоимость продаж	2120	(962 155)	(973 568)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	145 935	286 933
	Коммерческие расходы	2210	()	(259)
	Управленческие расходы	2220	(98 323)	(150 766)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	47 612	135 908
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(1 379)	(7 593)
	Прочие доходы	2340	490 668	32 644
	Прочие расходы	2350	(226 940)	(71 941)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	309 961	89 018
	Налог на прибыль	2410	4 821	(23 228)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(838)	(8 234)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 659	(14 994)
	Прочее	2460	(132 902)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	181 880	65 790

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 19 г.	За Январь-Декабрь 20 18 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	181 880	65 790
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

" 25 "

марта

20 19 г.



Баландин В.Э.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2019
00245670		
1016030034		
02.20		
67	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Запкареллес"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

/

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	15	-	9 132	1	(1 342 047)	(1 332 899)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	65 790	65 790
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	65 790	65 790
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на переоценку имущества	3223	X	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	X	X	-	-	X
реорганизация юридического лица	3227	X	X	-	-	-	X
дивиденды	3230	X	X	X	1	(1 276 257)	(1 267 109)
Изменение добавочного капитала	3240	X	-	9 132	-	-	367 219
Изменение резервного капитала	3200	15	-	182 353	-	-	181 881
Изменение капитала на 31 декабря 2018 г.							
Величина капитала - всего:	3310	2 985	-	182 353	-	181 881	181 881
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	182 353	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	X
дополнительный выпуск акций	3314	2 985	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости лица	3316	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3320	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	X	X	-	-	X
реорганизация юридического лица	3327	X	X	-	-	-	X
дивиденды	3330	X	X	X	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	-	191 486	-	1	(1 103 194)
Изменение резервного капитала		3 000	-	-	-	-	(908 707)
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	-	-	-	-	-	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(1 332 899)	65 790	-	(1 267 109)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 332 899)	65 790	-	(1 267 109)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 342 047)	65 790	-	(1 276 257)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 342 047)	65 790	-	(1 276 257)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(908 707)	(1 267 109)	(1 332 899)

Руководитель

(подпись)

**Баладин Владислав
Эдуардович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Акционерное общество "Запкареллес"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2019

00245670

1016030034

02.20

67

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 199 955	1 514 198
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 193 759	1 499 622
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 196	14 576
Платежи - всего	4120	(1 284 959)	(1 480 940)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(850 264)	(938 505)
в связи с оплатой труда работников	4122	(121 016)	(98 198)
процентов по долговым обязательствам	4123	(750)	(230)
налога на прибыль организаций	4124	(69 297)	(43 434)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(243 632)	(400 573)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(85 004)	33 258
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	150	9 937
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	150	9 937
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(271)	(25 704)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(20 704)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(271)	(5 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(121)	(15 767)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	86 602	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	83 880	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 722	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(20 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(20 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	86 602	(20 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 477	(2 509)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 310	4 819
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 787	2 310
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Баландин Владислав
Эдуардович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Запкареллес"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	238 624	73 466	70 817
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	71 021	160 310	169 642
Прочие внеоборотные активы	1190	-	8 674	16 400
Запасы	1210	154 090	96 624	97 140
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	795	1 928	48
Дебиторская задолженность*	1230	955 723	838 151	840 178
Финансовые вложения краткосрочные	1240	22	172	22
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 787	2 310	4 819
Прочие оборотные активы	1260	1 562	75 745	27 756
ИТОГО активы	-	1 425 625	1 257 380	1 226 822
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	84 509	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 916	10 360	4 698
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 761 207	1 836 492	1 849 129
Кредиторская задолженность	1520	482 656	677 460	705 351
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 043	177	543
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 334 332	2 524 489	2 559 721
Стоимость чистых активов	-	(908 707)	(1 267 109)	(1 332 899)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Запкареллес»
за 2019 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

Пояснительная записка	1
к годовой бухгалтерской отчетности.....	1
за 2016 год	1
1. Общие сведения.....	3
1.1. Общая информация о Компании.....	3
1.2. Организационная структура Компании	4
1.3. Исполнительные и контрольные органы Компании	4
1.4. Численность персонала Компании	4
1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах	4
1.6. Существенная информация о деятельности Компании	4
2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики	6
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	6
2.2. Состав бухгалтерской отчетности	6
2.3. Существенные аспекты и изменения Учетной политики.....	6
3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности	
3.1. Раскрытие информации по сегментам.....	11
3.2. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса (форма 1)	12
3.3. Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах (форма 2).....	18
3.4. Операции по договорам, предусматривающим исполнение Компанией обязательств (оплату) неденежными средствами	19
3.5. Пояснения к отчету об изменениях капитала (форма 3)	20
3.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств (форма 4)	20
3.7. Государственная помощь.....	20
3.8. Вознаграждение директору	20
3.9. Условные факты хозяйственной деятельности	20
3.10. События после отчетной даты.....	20
3.11. Связанные стороны.....	21
3.12. Информация о прекращаемой деятельности	21

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» составлена в соответствии:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н;
- иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета.

1.1. Общая информация о Компании

Компания АО «Запкареллес» создана на основании решения учредительного собрания акционеров ЗАО «Суоярвский леспромхоз» путем приватизации – выкупа имущества трудовым коллективом и зарегистрирована Исполнительным Комитетом Суоярвского районного совета народных депутатов 13.10.1992 г.

Регистрационный номер № 290.

На 31.12.2018 г. уставный капитал Компании равен 15 418 руб., разделен на 7709 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

Государственная регистрация выпуска акций осуществлена на основании решения о выпуске ценных бумаг: 1-01-05087-J

11 ноября 2019 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) 2 984 580 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот восемьдесят) рублей, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении, приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

2. ООО «РК-Гранд» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

До регистрации изменений учредительных документов, общий объем дополнительного выпуска, отражены в бухгалтерском балансе в разделе III «Капитал и резервы» как взносы учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос.регистрации изменений в учредительных документах в сумме 2 985 тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2019 г. с учетом взносов учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос.регистрации изменений в учредительных документах составляет 3 000 тыс.руб.

Компания зарегистрирована по адресу: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д.14А.

1.2. Организационная структура Компании

Компания не имеет в своем составе филиалов, выделенных на отдельный баланс. В 2019 году осуществляла деятельность на территории Республики Карелия.

1.3. Исполнительные органы Компании

Единоличный исполнительный орган Компании:

Директор: Баландин Владислав Эдуардович

Заместители:

Технический директор Волков Александр Владимирович

Внешний аудитор Компании отчетности за 2019 год:

ООО фирма «Карелаудит».

ОГРН: 1021000544840

Является членом саморегулируемой организации аудиторов – Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606060891 от 21 ноября 2016 г. в Реестре аудиторских организаций.

1.4. Численность персонала Компании

Среднесписочная численность персонала Компании составила 139 человек за 2019 год.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания владеет 100% уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес».

1.6. Существенная информация о деятельности Компании

Основной деятельностью Компании является лесозаготовки на территории Российской Федерации.

Рынок лесопромышленного комплекса характеризуется сокращением объемов лесозаготовок, изношенностью основных производственных фондов, появлением новых компаний и, следовательно, обострением конкуренции. В этой ситуации необходимым условием получения контрактов является не только высокое качество выполнения работ, но их стоимость, определяемая ценовой политикой АО «Запкареллес», а также четкое соблюдение графика поставки продукции. Фактором, оказывающим существенное влияние на деятельность предприятия, является стабильный спрос на продукцию. Для более эффективного использования данного фактора предприятием осуществляются следующие мероприятия:

- заключены договоры долгосрочной аренды лесного фонда на общей площади 800 тыс. га сроком на 49 лет.
- реклама своей продукции.
- улучшение качества выпускаемой продукции.
- проведение ряда мероприятий по снижению (оптимизации) затрат на производство.

АО «Запкареллес», стремясь к достижению устойчивого развития предприятия и осуществлению деятельности экологически ответственными, социально выгодными и экономически целесообразными способами, заявляет о приверженности следующим основным принципам Российского национального стандарта добровольной лесной сертификации лесопроизводства:

- Законности заготовок и поставок древесины, известности ее происхождения;
- Сохранению лесов высокой природоохранной ценности и биоразнообразия лесных экосистем;
- Выполнению принципов неистощительного лесопользования;
- Прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия;
- Проведению добровольной сертификации лесопроизводства и цепочки поставок древесины от производителя до потребителя.

АО «Запкареллес» принимает на себя следующие обязательства:

1. Соблюдать законность заготовок и поставок древесины, известность ее происхождения.
2. Соблюдать действующее лесное законодательство, не производить незаконную заготовку древесины, стремиться к постоянному снижению размеров объемов нарушений лесохозяйственных требований.
3. Не закупать древесину из следующих источников:
 - Незаконно заготовленную древесину;
 - Заготовленную в лесах, имеющих признаки высокой природоохранной ценности;
 - Заготовленную на территориях, где нарушаются традиционные или гражданские права населения.
 - Сохранять леса высокой природоохранной ценности и биоразнообразие лесных экосистем.
 - Выявлять в арендуемом лесном фонде леса высокой природоохранной ценности.
 - Проводить в лесах высокой природоохранной ценности ограничительный режим лесопользования, обеспечивающий сохранение признаков природоохранной ценности этих лесов.

- Выявлять и сохранять ключевые биотопы и элементы биоразнообразия лесов при проведении в них рубок.
- Не превышать в арендной базе объемы заготавливаемой древесины, обеспечивающие постоянное и неистощительное лесопользование в долгосрочной перспективе;
- Проводить эффективную систему лесовосстановления, мероприятия по охране и защите леса от пожаров, болезней и вредителей;
- Добиваться снижения неблагоприятного воздействия на лесную среду при проведении лесопользования;
- Повышать эффективность использования лесных ресурсов, вовлекать в переработку низкосортную древесину и отходы.
- Стремиться к прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия.

Информировать общественность, поставщиков и покупателей о деятельности предприятия в области лесопользования и охраны природной среды;

Вступать в диалог по обсуждению экологических аспектов деятельности предприятия со всеми заинтересованными сторонами на международном, национальном и региональном уровнях.

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании составлена за период с 1 января по 31 декабря 2019 года. Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

2.2. Состав бухгалтерской отчетности

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Компании является: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств, расшифровки отдельных показателей представленных отчетов, пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности, раскрывающая финансовое положение Компании.

2.3. Существенные аспекты Учетной политики

Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности Компании активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

При бухгалтерском учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ, применен курс иностранной валюты, установленный законом или соглашением сторон на дату совершения операции. Стоимость авансов и предварительных платежей не пересчитывается, а включается в состав общей стоимости активов и обязательств в рублях по курсу, действовавшему на дату перечисления средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты,

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Компании дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен.

Финансовые вложения классифицируются в бухгалтерском балансе как краткосрочные либо долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения, погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском учете и отчетности Компании отнесены объекты, удовлетворяющие условиям признания согласно п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. Объекты недвижимого имущества отражаются в составе основных средств Компании с даты подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Активы, в отношении которых выполняются указанные выше условия и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию.

Основные средства Компании отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования. В 2019 году проведена переоценка основных средств по группе учета основных средств «Земельные участки» по кадастровой стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств определена по фактическим затратам на их приобретение.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, осуществляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Амортизация основных средств, приобретенных после 01.01.2002, начисляется линейным методом исходя из установленных Компанией сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Нематериальные активы

Формирование нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отражается в составе внеоборотных активов и оценивается по фактически произведенным затратам.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. В стоимость материально-производственных запасов включаются транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с их приобретением, кроме расходов по внутреннему перемещению запасов между подразделениями Компании.

Материально-производственные запасы, полученные Компанией без расчетных документов, подтверждающих их стоимость, отражены в бухгалтерском учете по ценам поставщиков согласно спецификациям к договорам. По запасам, поставщик которых не установлен, стоимость определяется на основании заключения комиссии.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней стоимости. Товары отражены по покупной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в Компании не создается.

Затраты на производство и формирование себестоимости продаж

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением продукции и ее продажей, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с управлением производством и Компанией в целом.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты на производство отражены в бухгалтерском учете по каждому договору, виду номенклатуры, элементам и статьям затрат.

Расходами по договору являются понесенные Компанией за период с начала исполнения договора до его завершения:

1. расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
2. часть общих расходов Компании на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Затраты на производство, понесенные вспомогательными и обслуживающими производствами и хозяйствами, распределяются:

- 23 счет – пропорционально отработанным машино-сменам (гКал).
- 25 счет – пропорционально выпуску готовой продукции по плановой себестоимости.

Расходы, связанные с управлением Компанией, учитываются в составе общехозяйственных расходов.

При формировании финансового результата управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж и списываются на субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Компанией в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, включая авторское вознаграждение, которые подлежат списанию в течение срока действия договора (указанный порядок учета относится к учету правопользователя);
- платежи за права пользования программными продуктами и другими результатами интеллектуальной деятельности, на которые Компания не имеет исключительных прав, а также расходы, связанные с внедрением этих программных продуктов;
- страхование автотранспорта, имущества.

Доходы от ведения обычных видов деятельности

Доходами от ведения обычных видов деятельности является выручка от продажи результатов работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Формирование финансового результата

Финансовый результат Компании отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на:

- доходы и расходы, связанные с ведением обычных видов деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Компанией и покупателями, заказчиками, за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются за счет ранее созданного резерва.

Кредиты и займы полученные

В 2019 г Компанией получено кредитов и займов на общую сумму 86 602 тыс. руб.

Денежные средства

Данные отчета о движении денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Уставный / добавочный / резервный капитал

На 31.12.2018 г. уставный капитал Компании равен 15 418 руб., разделен на 7709 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб. Государственная регистрация выпуска акций осуществлена на основании решения о выпуске ценных бумаг: 1-01-05087-J

11 ноября 2019 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) 2 984 580 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот восемьдесят) рублей, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении, приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;
2. ООО «РК-Гранд» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

До регистрации изменений учредительных документов, общий объем дополнительного выпуска, отражены в бухгалтерском балансе в разделе III «Капитал и резервы» как взносы учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос. регистрации изменений в учредительных документах в сумме 2 985 тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2019 г. с учетом взносов учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос. регистрации изменений в учредительных документах составляет 3 000 тыс.руб..

Величина резервного капитала Компании составляет 1 тыс. руб. Величина переоценки внеоборотных активов 191 486 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов

В целях равномерного учета расходов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компанией формируются следующие резервы предстоящих расходов:

1. резерв по сомнительным долгам;
2. резерв расходов на предстоящую оплату отпусков работников;

Иные резервы в бухгалтерском учете Компании не формируются

Резерв по сомнительным долгам

Резерв формируется по каждому сомнительному долгу покупателей и заказчиков за выполненные работы, поставленные товары, оказанные услуги. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Компанией, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв формируется в бухгалтерском и налоговом учете Компании.

Резерв по сомнительным долгам не превышает 10 процентов от выручки отчетного (налогового) периода. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней – в резерв включается полная сумма, выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) – в резерв включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Формирование резерва отражается в бухгалтерском учете по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, в ходе которой инвентаризационная комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально.

На отчетную дату сумма резерва уточняется по итогам инвентаризации исходя из фактической суммы сомнительных долгов на 31.12.2019 г.

Резерв на оплату отпусков работников

Резерв формируется с учетом суммы оплаты неиспользованных отпусков и сумм страховых взносов ПФР, ФСС, ФОМС и взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

На отчетную дату сумма резерва уточняется по итогам инвентаризации исходя из суммы предстоящей оплаты неиспользованных работниками отпусков на 31.12.2019 г.

Отложенные налоги

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

3.1. Раскрытие информации по сегментам

Всего за 2019 год реализовано продукции на сумму 1 108 090 тыс. руб. В результате получена прибыль от продаж в сумме 47 612 тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки за 2019 год, %
Продажа товарной продукции	1 105 671	99,8%
Продажа прочей продукции	2 419	0,2%

Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

3.2. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса (форма 1)

Годовой бухгалтерский баланс составлен за период с 1 января по 31 декабря 2019 года (отчетный период).

Бухгалтерский учет Компании ведется согласно рабочему плану счетов, составленному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России 31.10.2000 № 94н.

Валюта баланса Компании на 31 декабря 2019 года составила 1 425 625 тыс. руб.

Нематериальные активы

- товарный знак (рисунок дорога)
- товарный знак (zapkarelles).

Основные средства

Стоимость основных средств в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2019 года составляет 238 624 тыс. руб., в том числе:

№ п.п	Группы основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Балансовая (остаточная) стоимость, тыс. руб.
1	Здания	43 531	12 264	31 267
2	Сооружения и передаточные устройства	27 273	17 221	10 052
3	Машины и оборудование	10 768	8 920	1 848
4	Транспортные средства	37 190	26 651	10 539
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 403	650	753
4	Земельные участки	184 164	0	184 164
5	Другие виды основных ср-в	7	7	0
	Итого	304 338	65 713	238 624

Раскрытие информации об операциях со зданиями, сооружениями, машинами и оборудованием, транспортными средствами и хоз. инвентарем

Изменение первоначальной стоимости основных средств за 2019 г. по группам приведено в таблице:

	Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2019г., тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2020г., тыс. руб.	Прирост стоимости «+», уменьшение стоимости «-»%
1	Здания	47 387	43 531	- 8,1 %
2	Сооружения и передаточные устройства	24 825	27 273	+ 9,7 %

3	Машины и оборудование	16 292	10 768	- 33,9 %
4	Транспортные средства	43 410	37 190	-14,3 %
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	768	1 403	+82,7%
6	Земельные участки	149	184 164	+123500%
7	Другие виды основных средств	7	7	0 %
	итого	132 838	304 338	

В 2019 году были приобретены следующие объекты основных средств:

Наименование основного средства	Группа основного средства	Дата приобрет ения	Дата ввода в эксплуата цию	Первоначальн ая стоимость, тыс. руб. (без НДС)	Поставщик
По группе	<u>Здания</u>				
Вагон-дом на прицеп-шасси «Торос»		13.09.2019	13.09.2019	825 083,33	ООО «Нефтекамский Завод Мобильных Зданий»
Вагон-дом на прицеп-шасси «Торос»		25.09.2019	29.09.2019	749 166,67	ООО «Нефтекамский Завод Мобильных Зданий»
Вагон-дом на прицеп-шасси «Торос»		19.11.2019	19.11.2019	825 083,33	ООО «Нефтекамский Завод Мобильных Зданий»
Вагон-дом на прицеп-шасси «Торос»		18.12.2019	18.12.2019	749 166,67	ООО «Нефтекамский Завод Мобильных Зданий»
По группе	<u>Транспортные средства</u>				
Автомобиль Renault DUSTER		01.03.2019	01.03.2019	234 494,81	ООО «ВТБ-Лизинг»
Автомобиль Renault DUSTER		01.03.2019	01.03.2019	242 732,96	ООО «ВТБ-Лизинг»
Автомобиль Renault DUSTER		01.03.2019	01.03.2019	242 732,96	ООО «ВТБ-Лизинг»»
Автомобиль Renault DUSTER		01.03.2019	01.03.2019	230 003,13	ООО «ВТБ-Лизинг»
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA		31.12.2019	31.12.2019	6 031,67	АО Лизинговая компания «Европлан»
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA		31.12.2019	31.12.2019	6 026,25	АО Лизинговая компания «Европлан»
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY		01.03.2019	01.03.2019	256 129,79	ООО «ВТБ-Лизинг»
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY		01.03.2019	01.03.2019	256 129,79	ООО «ВТБ-Лизинг»
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY		01.03.2019	01.03.2019	313 795,16	ООО «ВТБ-Лизинг»»
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY		01.03.2019	01.03.2019	296 816,81	ООО «ВТБ-Лизинг»
По группе	<u>Машины и оборудование</u>				
Пресс для обжима шлангов		13.09.2019	13.09.2019	172 500,00	ООО «Трактордеталь Групп»
Пресс для обжима шлангов		26.09.2019	26.09.2019	172 500,00	ООО «Трактордеталь Групп»
Система видеонаблюдения РМЗ		03.12.2019	03.12.2019	321 231,67	монтаж ООО «Терминалпром Логистик»
Газовый холодильник Sunwind		12.11.2019	12.11.2019	66 583,34	ООО «Терминалпром Логистик»
Газовый холодильник Sunwind		12.11.2019	12.11.2019	66 583,34	ООО «Терминалпром Логистик»
По группе	<u>Производственный инвентарь</u>				

емкость для топлива 1170л		03.09.2019	19.10.2018	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
емкость для топлива 1170л		03.09.2019	03.09.2019	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
емкость для топлива 1170л		23.09.2019	23.09.2019	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
емкость для топлива 1170л		23.09.2019	23.09.2019	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
емкость для топлива 1170л		27.09.2019	27.09.2019	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
емкость для топлива 1170л		27.09.2019	27.09.2019	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
емкость для топлива 1170л		15.11.2019	15.11.2019	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
емкость для топлива 1170л		15.11.2019	15.11.2019	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
емкость для топлива 1170л		15.11.2019	15.11.2019	61 000,00	ООО «ИПЦ Продуктив»
ИТОГО:				6 581 791,67	

Реализация объектов основных средств в 2019 г.:

Наименование ОС	Группа	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Покупатель
Автомобиль NISSAN TERRANO (M 313 OM)	Транспортные средства	778 254,24	576 823,78	Вовчанчин В.В.
Автомобиль RENAUT DUSTER (M 713 OO)"	Транспортные средства	641 355,93	482 903,37	Тетерина Т.В.
Автомобиль RENAUT DUSTER (M 705 OO)"	Транспортные средства	641 355,93	475 358,01	Дмитриев Г.Ф.
Автомобиль RENAUT DUSTER (M 710 OO)"	Транспортные средства	641 355,93	482 903,37	Черничко А.В.
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY (M 381 HP)"	Транспортные средства	775 222,04	0	Штрекер Е.М.
А/м УАЗ-31519-037 г/н Е317-ОМ"	Транспортные средства	258 030,60	0	Симаков Д.С.
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY (M 377 HP)"	Транспортные средства	818 155,00	0	Штрекер Е.М.
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY (M 364 HP)"	Транспортные средства	772 450,71	0	Штрекер Е.М.
Грейдер ЛД-30 на базе тр-ра К-703 г/н 77-48 КА"	Машины и оборудование	6 042,00	0	ООО «АРТ-Лесмастер»
А/м хоз. УАЗ 3303, г/н К 657 РЕ"	Транспортные средства	37 337,00	0	Шорин В.С.
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY (Т 452 ОР)"	Транспортные средства	729 735,80	0	Дробашенко Н.И.
Квартира 1-этажный дом Карьерная д.4 кв.2"	Здания	282 564,00	282 564,00	Кротов Д.А.
автомобиль ГАЗ-А65R32 белый (M 335 OM)"	Транспортные средства	1 177 966,00	318 369,26	ООО «Ресо-Лизинг»
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY (M 290 HC)"	Транспортные средства	256 129,79	0	ООО «Гармония»
Автомобиль легковой SUZUKI JIMNY (M 327 HM)"	Транспортные средства	781 105,06	0	ООО «Гармония»
ИТОГО:		8 597 060,03	2 618 921,79	

Незавершенное строительство

Стоимость незавершенного строительства и вложений во внеоборотные активы в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2019 года составляет 2 448 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2019 г. и 31.12.2019 г. долгосрочных финансовых вложений не числилось. Движения по данной статье баланса не производилось.

Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе Компании стоимость материалов, товаров (кроме товаров, переданных в розничную торговлю) учитывается по средней себестоимости, готовой продукции по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется по группам.

На конец отчетного периода стоимость материалов по группам составила:

№ п/п	Группы материально-производственных запасов	Счет 10 «Материалы», тыс. руб.
1	Материалы	5 282
2	Топливо	575
3	Запасные части	1 977
4	Строительные материалы	772
5	Инвентарь	5 695
6	Специальная одежда	2 930
7	Прочие	478
	ИТОГО	17 709

На конец отчетного периода стоимость товаров и готовой продукции по группам составила:

№ п/п	Группы материально-производственных запасов	43 «Готовая продукция» тыс. руб.
1	Готовая продукция	136 381
	ИТОГО	154 090

Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В составе показателя бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС в сумме 795 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в размере 955 461 тыс. руб. за вычетом резерва по сомнительным долгам 114 449 тыс. руб. и авансам выданным 10 899 тыс. руб. (строка 1230 бухгалтерского баланса).

№ п/п	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.	Возникнове ние дебиторской задолженност и, тыс. руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
	ООО Карелэнергоресурс	2 604	0	2604	0
	ООО Леспромхоз №1	17 826	0	0	17 826
	ООО Форест Грин	773 701	0	0	773 701

прочие	10 406		41 637
ИТОГО по стр.1230			833 164

Авансы выданные

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражены авансы выданные в сумме 56 091 тыс.руб.

Прочие дебиторы

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность прочих дебиторов:

№ п/п	Прочие дебиторы	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по претензиям	53 975
2	Прочие дебиторы (уровень существенной задолженности которых менее 5%)	12 493
	ИТОГО	66 478

Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе Компании отражены финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете Компании не формируется.

№ п/п	Краткосрочные финансовые вложения	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
1	Автомобильный Всероссийский Альянс	1,2	1,2
2	Чековый инв.фонд МН Фонд	8,7	8,7
3	ООО ЖКХ Найстеньярви	2,5	2,5
4	ООО ТД Запкареллес	10	10
5	ООО Автоплюс	150	0
	стр.1240 баланса:	172	22

Капитал и резервы

11 ноября 2019 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) 2 984 580 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот восемьдесят) рублей, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении, приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

2. ООО «РК-Гранд» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

До регистрации изменений учредительных документов, общий объем дополнительного выпуска, отражены в бухгалтерском балансе в разделе III «Капитал и резервы» как взносы

учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос.регистрации изменений в учредительных документах в сумме 2 985 тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2019 г. с учетом взносов учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос.регистрации изменений в учредительных документах составляет 3 000 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного периода по стр. 1540 отражен резерв:

- на оплату отпусков работникам в сумме 2 043 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков работникам сформирован исходя из количества дней неиспользованных основных и дополнительных отпусков работников с учетом суммы страховых взносов в ПФР, ФСС, ФОМС и взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Прочие резервы

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована с учетом следующих резервов:

Резервы	Сумма на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	114 449

Суммы всех указанных выше резервов отражают уточнения по итогам проведенной инвентаризации.

Долгосрочные обязательства

В 2019 г. долгосрочных финансовых вложений Компания не осуществляла.

Кредиты и займы

По состоянию 31.12.2019 года остаток по краткосрочным кредитам и займам составил 1 761 207 тыс. руб., в т.ч.:

- ОАО Таврический банк – 1 481 198 тыс. руб.
- ООО Сортавальский лесозавод – 140 000 тыс. руб.
- ООО РК-Гранд – 140 000 тыс. руб.
- прочие – 9 тыс. руб.

По состоянию 31.12.2019 года остаток по долгосрочным кредитам и займам составил 84 509 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО Сортавальский лесозавод – 42 255 тыс. руб.
- ООО РК-Гранд – 42 254 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности Компании перед прочими кредиторами отражены следующие суммы:

№ п/п	Показатель	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики	644 698	448 654
1.1.	ООО «ВЛК»	388 697	0

1.2.	ООО Карлис Вяртсиля	11 540	0
1.3.	ООО Профторг	11 972	0
1.4.	ООО Риал Альянс	1 702	1 702
1.5.	ООО РК -Гранд	91 212	284 853
1.6.	ООО Сортавальский лесозавод	50 901	141 157
1.7.	Прочие кредиторы	88 674	20 942
2.	Задолженность перед персоналом	2 735	3 351
3.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 313	2 439
4.	Задолженность по налогам и сборам	27 656	28 005
4.1.	НДС	25 135	25 361
4.2.	НДФЛ	775	905
4.3.	Налог на прибыль	0	0
4.4.	Транспортный налог	199	193
4.5.	Налог на имущество	366	248
4.6.	Прочие налоги	1 181	1 298
4.7.	Земельный налог	0	0
5.	Прочие кредиторы	58	207
5.1.	Расчеты по исполнительным листам	49	181
5.2.	Прочие кредиторы		1
5.3.	Расчеты с подотчетными лицами	9	25

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются Компанией в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В 2019 г. расчет условного расхода, условного дохода, а также отложенных налоговых активов и обязательств, постоянного налогового обязательства и актива производились по ставке 20%.

НДС

Для целей исчисления НДС моментом определения налоговой базы является – день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

Целевое финансирование

Целевое финансирование Компания в 2019 г. не получала.

3.3 Сопроводительная информация по статьям отчета о прибылях и убытках (форма 2)

Выручка

За 2019 год Компанией получена выручка в сумме 1 108 090 тыс. руб.:

	2019 год	2018 год
* лесозаготовки	1 105 670	1 253 983
* прочее	2 420	6 518

Валовая прибыль за 2019 год составила 145 935 тыс. руб. (за 2018 год 286 933 тыс. руб.).

Прочие доходы и расходы

По стр. 2330 отражены следующие проценты к уплате:

Проценты к уплате	2019 г., тыс. руб.	2018 г., тыс. руб.
Проценты	1 379	7 593
итого	1 379	7 593

Прочие доходы и прочие расходы Компании соответственно составили:

№ п/п	Прочие доходы	2019 г., тыс. руб.	2018 г., тыс. руб.
1	Поступления от сдачи имущества в аренду	3 614	5 186
2	Курсовая разница	0	8 273
3	Поступления в возмещение причиненных Компании убытков	44	22
4	Кредиторская задолженность	477 439	577
5	Продажа валюты		5 800
6	Продажа основных средств	6 313	5 273
7	Прочие доходы	3 258	7 513
	итого по строке 2340	490 668	32 644

№ п/п	Прочие расходы	2019 г., тыс. руб.	2018 г., тыс. руб.
1	Продажа валюты		5 812
2	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7 103	17
3	Курсовая разница		15 112
4	Аренда	2 271	2 667
5	Резерв по сомнительным долгам	2 640	0
6	Списание основных средств	2 619	13 859
6	Прочие расходы	212 307	34 474
	итого по стр.2350	226 940	71 941

3.4. Операции по договорам, предусматривающим исполнение Компанией обязательств (оплату) неденежными средствами

Полученная выручка по итогам 2019 г. предусматривает исполнение обязательств денежными средствами и неденежными средствами (взаимозачетами).

3.5. Пояснения к отчету об изменениях капитала (форма 3)

Изменение собственного капитала Компании в 2018 г. произошло на 367 219 тыс. руб. за счет полученной прибыли за 2019 год в сумме 181 881 тыс.руб., переоценки имущества на 182 353 тыс.руб., дополнительного выпуска акций на 2 985 тыс.руб.

3.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств (форма 4)

В 2019 году Компания получила займов на общую сумму 83 880 тыс. руб.

Решения о выплате дивидендов в 2019 году акционерами Компании не принималось. Выплаты дивидендов не производились.

3.7. Государственная помощь

В 2019 году АО «Запкареллес» государственную помощь не получало.

3.8. Вознаграждение директору

Начисление вознаграждения директору производится на основании штатного расписания и Положения о премировании.

3.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Компании независимо от вероятности их возникновения в случае их наличия.

3.10. События после отчетной даты

Если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности Компании и датой ее утверждения в установленном порядке получена новая информация о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, и (или) произошли (выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, то Компания информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны – юридические лица:

№	Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале общества	Доля участия в обществе связанной стороны	Займы и кредиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Дебиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Операции, тыс.руб за	
					31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	2018	2019
1	ООО «Сортавальский лесозавод»	Непосредственный контроль деятельности общества	49,98	нет	119 856	323 033			1 323 339	838 435
2	ООО «РК- Гранд»	Непосредственный контроль деятельности общества	49,98	нет	161 212	467 106			56 768	478 694

3.12. Информация о прекращаемой деятельности

Компания не планирует в обозримом будущем прекращать ни одно из направлений деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Пронумеровано
Проинеровано
И скреплено
печатью
30 листов

Инициалы
И.И. / Вешаевский И.И.

