

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
АО «Запкареллес»
за 2020 год.**

Апрель 2021 г.

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности
АО «Запкареллес»

Содержание	стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	6
1. Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Отчет об изменениях капитала	10
Отчет о движении денежных средств	14
Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	16

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Запкареллес»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Запкареллес» (ОГРН1021001062565, 186870, Республика Карелия, Суоярвский р-н, г. Суоярви, пер. Ржевский, д. 14-А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением информации, указанной в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Запкареллес» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Акционерным обществом «Запкареллес» не создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в размере 792714 тыс. руб., что привело к завышению дебиторской задолженности отражаемых по строке 1230 Баланса на сумму 792714 тысяч рублей, занижению прочих расходов, отражаемых по строке 2350 Отчета о финансовых результатах на сумму 792714 тысяч рублей, завышению чистой прибыли, отражаемой по стр. 2400 Отчета о финансовых результатах на сумму 792714 тысяч рублей, завышению нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражаемого по стр.1370 Баланса на сумму 792714 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию: чистые активы, рассчитанные в соответствии с "Порядком определения стоимости чистых активов" (утв. приказом Минфина РФ от

28.08.14г. № 84н) меньше величины Уставного капитала общества на 3000 тыс. руб. и имеют отрицательное значение:

- По состоянию на 31.12.2020 г. (908428) тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2019 г. (908707) тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2018 г. (1267109) тыс. руб.

Ответственность руководства и аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров 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 выполняем следующее:

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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.

Руководитель задания по аудиту
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



С.А. Левина
(Квалификационный
аттестат №06-000294)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая фирма «Пост-Консультант»,
ОГРН 1021000523235,
185005, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Ригачина, д. 9,
член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»,
ОРНЗ 10306002598

«20» апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Акционерное общество "Запкареллес"	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00245670		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	1016030034		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС	02.20		
Акционерные общества /	по ОКЕИ	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес) 186870, Карелия Респ, Суоярвский р-н, Суоярви г, Ржевский пер, д. № 14-А				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Пост-Консультант"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1001087849		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1021000523235		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	271 310	238 624	73 466
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	22	22	22
	Отложенные налоговые активы	1180	69 390	71 021	160 310
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 096	-	8 674
	Итого по разделу I	1100	345 818	309 668	242 472
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	106 670	154 090	96 624
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	177	795	1 928
	Дебиторская задолженность	1230	905 467	955 744	838 169
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	150
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 610	3 787	2 310
	Прочие оборотные активы	1260	22 131	1 562	75 745
	Итого по разделу II	1200	1 052 054	1 115 978	1 014 926
	БАЛАНС	1600	1 397 873	1 425 646	1 257 398

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	3 000	15
	в том числе:				
	взносы учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос. регистрации изменений в учредительных документах		-	2 985	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	187 176	191 486	9 132
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	150	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 098 754)	(1 103 194)	(1 276 257)
	Итого по разделу III	1300	(908 428)	(908 707)	(1 267 109)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	106 680	83 880	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 222	3 916	10 360
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 911 838	4 629	11 205
	в том числе:				
	лизинг		639	4 629	11 205
	прочие кредиторы		1 911 199	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 024 740	92 425	21 565
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	56 914	1 761 837	1 836 492
	Кредиторская задолженность	1520	218 791	478 047	666 273
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 856	2 043	177
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	281 561	2 241 927	2 502 942
	БАЛАНС	1700	1 397 873	1 425 646	1 257 398

Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "Запкареллес"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
00245670		
1016030034		
02.20		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	1 212 932	1 108 090
	Себестоимость продаж	2120	(1 063 546)	(962 155)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	149 386	145 935
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(130 225)	(98 323)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 161	47 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(8 459)	(1 379)
	Прочие доходы	2340	49 099	490 668
	Прочие расходы	2350	(54 996)	(226 940)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 805	309 961
	Налог на прибыль	2410	(4 526)	4 821
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(589)	(838)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 937)	5 659
	Прочее	2460	-	(132 902)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	279	181 880

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(4 309)	182 353
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 030)	364 233
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Запкареллес"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
00245670		
1016030034		
02.20		
12200	16	
384		

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 2018 г.	3100	15	-	9 132	1	(1 276 257)	(1 267 109)
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	2 985	-	184 015	-	183 543	370 543
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	181 881	181 881
переоценка имущества	3212	X	X	184 015	X	-	184 015
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 662	1 662
дополнительный выпуск акций	3214	2 985	-	-	X	X	2 985
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 662)	-	(10 479)	(12 141)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1 662)	X	(10 479)	(12 141)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	3 000	-	191 486	1	(1 103 194)	(908 707)
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 588	4 588
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	279	279
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	4 309	4 309
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(4 309)	-	-	(4 309)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(4 309)	X	-	(4 309)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	149	(149)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	3 000	-	187 176	150	(1 098 754)	(908 428)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(908 428)	(908 707)	(1 267 109)



Руководитель

(подпись)

**Баландин Владислав
Эдуардович**

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Запкареллес"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
00245670		
1016030034		
02.20		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 253 012	1 199 955
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 214 660	1 193 759
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	38 352	6 196
Платежи - всего	4120	(1 280 962)	(1 284 959)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(887 209)	(850 264)
в связи с оплатой труда работников	4122	(150 860)	(121 016)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 175)	(750)
налога на прибыль организаций	4124	(2 763)	(69 297)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(231 955)	(243 632)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(27 950)	(85 004)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 007	150
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 007	-
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
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(44 298)	(271)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(44 298)	-
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)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37 291)	(121)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	79 062	86 602
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	78 800	83 880
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	262	2 722
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	79 062	86 602
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13 821	1 477
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 788	2 310
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 609	3 787
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
 (подпись)  **Баландин Владислав
 Эдуардович**
 (расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах АО «Запкареллес»
за 2020 год**

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. <u>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</u>	4
1.2. <u>ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	4
1.3. <u>ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА</u>	4
1.4. <u>СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ</u>	4
1.5. <u>ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА</u>	6
1.6. <u>ИНФОРМАЦИЯ О РУКОВОДЯЩЕМ СОСТАВЕ</u>	6
1.7. <u>ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ</u>	6
1.8. <u>СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ</u>	7
1.9. <u>ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА</u>	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	9
2.1. <u>ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ</u>	9
2.2. <u>ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ</u>	10
2.3. <u>ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА</u>	11
2.4. <u>ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</u>	12
2.5. <u>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</u>	12
2.6. <u>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</u>	12
2.7. <u>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</u>	14
2.8. <u>МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ</u>	14
2.9. <u>РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ</u>	15
2.10. <u>КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ</u>	15
2.11. <u>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</u>	16
2.12. <u>ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ</u>	17
2.13. <u>АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</u>	18
2.14. <u>СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ</u>	18
2.15. <u>ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ</u>	18
2.16. <u>ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ</u>	19
2.17. <u>ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ</u>	19
2.18. <u>ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ</u>	20
2.19. <u>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</u>	20
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	21
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	22
4.1. <u>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</u>	22
4.2. <u>ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ</u>	25
4.3. <u>ЗАПАСЫ</u>	25
4.4. <u>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</u>	25
4.5. <u>КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</u>	28
4.6. <u>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</u>	31
4.7. <u>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</u>	31
4.8. <u>ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ</u>	32
4.9. <u>НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)</u>	33
4.10. <u>ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</u>	33
4.11. <u>КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ</u>	34
4.12. <u>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</u>	40
4.13. <u>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</u>	40
4.14. <u>АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</u>	41
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	42

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

5.1.	<u>ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	42
5.2.	<u>РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	42
5.3.	<u>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</u>	43
5.4.	<u>НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ</u>	45
6.	<u>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ</u>	45
6.1.	<u>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</u>	45
6.2.	<u>ОПЛАТА ТРУДА ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ</u>	52
6.3.	<u>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</u>	52

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Запкареллес» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Запкареллес» (Общество), сокращенное название АО «Запкареллес», ИНН/КПП 10100634/ 104001001, создана на основании решения учредительного собрания акционеров ЗАО «Суоярвский леспромхоз» путем приватизации – выкупа имущества трудовым коллективом и зарегистрирована 13.10.1992 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Карелия, регистрационный номер № 290.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05.12.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1021001062565.

Юридический адрес: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д.14А.

Почтовый адрес: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д.14А.

Юридический и почтовый адрес не менялся.

Численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
138	139	149

Среднесписочная численность:

- За 2018 год составила 148 чел.
- За 2019 год составила 139 чел.
- За 2020 год составила 156 чел.

1.2. Основные виды деятельности

За период 2018-2020 г. основными видами деятельности Общества являются:

- лесозаготовки;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии).

1.3. Организационная структура

Компания не имеет в своем составе филиалов, выделенных на отдельный баланс. В 2020 году осуществляла деятельность на территории Республики Карелия.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. в соответствии с Уставом составляет 3 000 тыс. руб., разделен на 1 499 999 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2018 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК, %
ООО «Сортавальский лесозавод»	3366	43,7
ООО «РК-Гранд»	3366	43,7
Физические лица	977	12,6
Итого:	7709	100

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, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении на 1 этапе, приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций;
2. ООО «РК-Гранд» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2019 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК, %
ООО «Сортавальский лесозавод»	684199	49,98
ООО «РК-Гранд»	684199	49,98
Физические лица	549	0,04
Итого:	1368947	100

В соответствии с договорами приобретения акций при размещении на 2 этапе, приобретено:

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 65 526 (шестьдесят пять тысяч пятьсот двадцать шесть) штук акций;
2. ООО «РК-Гранд» 65 526 (шестьдесят пять тысяч пятьсот двадцать шесть)

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК, %
ООО «Сортавальский лесозавод»	749725	49,98
ООО «РК-Гранд»	749725	49,98
Физические лица	549	0,04
Итого:	1499999	100

1.5. Исполнительные органы Общества

На основании пункта 9.1. Устава Общества Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров (п.9.2. Устава).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который действует на основании Устава Общества. Генеральный директор Общества назначается Советом Директоров на срок не более 5 (пяти) лет. На основании протокола №29 заседания Совета Директоров от 23.05.2019 г. генеральным директором Общества назначен Баландин Владислав Эдуардович сроком на пять лет, а именно, с 30.05.2019 г. по 29.05.2024 г. включительно.

1.6. Информация о руководящем составе

За период 2018-2020 г. руководящий состав Общества представлен в следующем виде:

1. Директор Общества – Ромпель Андрей Владимирович с 01.12.2017 г. по 04.10.2018 г. Приказ о приеме на работу № 180-к от 01.12.2017 г. Приказ об увольнении № 188-к от 04.10.2018 г.
2. Директор Общества – Алешин Роман Владимирович с 05.10.2018 г. по 06.11.2018 г. Приказ о приеме на работу № 200-к от 05.10.2018 г. Приказ об увольнении № 207-к от 06.11.2018 г.
3. Директор Общества – Баранов Дмитрий Владимирович с 07.11.2018 г. по 29.05.2019 г. Приказ о приеме на работу № 209-к от 07.11.2018 г. Приказ об увольнении № 92-к от 27.05.2019 г.
4. Директор Общества – Баландин Владислав Эдуардович с 30.05.2019 г. по настоящее время. Приказ о приеме на работу № 98-к от 30.05.2019 г.
5. Главный бухгалтер – Васильева Ольга Александровна с 11.07.2014 г. по 09.08.2019 г. Приказ о назначении № 417-к от 11.07.2014 г. Приказ об увольнении № 109-к от 06.08.2019 г.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

6. Главный бухгалтер – Костина Мария Анатольевна с 12.08.2019 г. по настоящее время. Приказ о назначении № 112-к от 12.08.2019 г.
7. Директор по лесозаготовке – Марьомаа Яри Олави с 19.09.2017 г. по 08.06.2018 г. Приказ о приеме на работу № 136-к от 19.09.2017 г. Приказ об увольнении № 118-к от 08.06.2018 г.
8. Директор по лесозаготовке – Сенько Николай Владимирович с 10.10.2018 г. по 12.04.2019 г. Приказ о приеме на работу № 201-к от 10.10.2018 г. Приказ об увольнении № 78-к от 12.04.2019 г.
9. Технический директор – Волков Александр Владимирович с 30.05.2019 г. – по настоящее время. Приказ о приеме на работу № 99-к от 30.05.2019 г.

1.7. Информация об аудиторе

Решением общего собрания акционеров б/н от 29.10.2020 г., для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса за 2020 год утверждена аудиторская компания ООО «Пост-Консультант».

ООО «Пост-Консультант» является членом НП ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства "Аудиторская Ассоциация Содружество" 30 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10306002598.

ООО "Пост-Консультант" ИНН 1001087849 ОГРН 1021000523235 зарегистрировано 26.02.1998 по юридическому адресу 185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания владеет 100 % уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес», 25 % уставного капитала ООО «ЖКХ Найстенъярви».

1.9. Существенная информация о деятельности Общества

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 лесопользования:

- 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 лесопользования 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.
4. Сохранять леса высокой природоохранной ценности и биоразнообразия лесных экосистем.
5. Выявлять в арендуемом лесном фонде леса высокой природоохранной ценности.
6. Проводить в лесах высокой природоохранной ценности ограничительный режим лесопользования, обеспечивающий сохранение признаков природоохранной ценности этих лесов.
7. Выявлять и сохранять ключевые биотопы и элементы биоразнообразия лесов при проведении в них рубок.

8. Не превышать в арендной базе объемы заготавливаемой древесины, обеспечивающие постоянное и неистощительное лесопользование в долгосрочной перспективе;
9. Проводить эффективную систему лесовосстановления, мероприятия по охране и защите леса от пожаров, болезней и вредителей;
10. Добиваться снижения неблагоприятного воздействия на лесную среду при проведении лесопользования;
11. Повышать эффективность использования лесных ресурсов, вовлекать в переработку низкосортную древесину и отходы.
12. Стремиться к прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия.
13. Информировать общественность, поставщиков и покупателей о деятельности предприятия в области лесопользования и охраны природной среды;
14. Вступать в диалог по обсуждению экологических аспектов деятельности предприятия со всеми заинтересованными сторонами на международном, национальном и региональном уровнях.
- 15.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

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 19.04.2019 № 61н;
- иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 г. утверждена приказом директора Общества от 31 декабря 2019 г. № 309.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам

акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователем, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Запкареллес» ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Бухгалтерия предприятия 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

- программный продукт 1С: Зарплата и управление персоналом для расчета заработной платы и взносов с ФОТ.

Отправка отчетности осуществляется по средствам телекоммуникационной связи с применением программного продукта «Контур-Экстерн».

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется учет количественный учет за их движением на субсчете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка (переоценка основных средств)

Обществом ежегодно производится переоценка по группе основных средств «Земельные участки» на 31 декабря в соответствии с кадастровой стоимостью. Предельное значение уровня существенности для ежегодной переоценки группы однородных основных средств «Земля» установлено в размере в размере 15 %.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.7. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

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

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочным обязательством Общества является оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.13 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя

определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.12. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- 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 31.12.2020 г.

2.13. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

2.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации лесоматериалов;
- доходы от оказания услуг по перевозке лесоматериалов;
- доходы от оказания услуг по отпуску теплоэнергии.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;

- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- доходы от продажи основных средств, материалов (запасов);
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.18. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам:

Номер строки баланса	Статья баланса	До корректировки		После корректировки		Комментарии
		на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2018	
1170	Финансовые вложения	-	-	22	22	Отражены финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты
1240	Финансовые вложения	22	172	-	150	Отражены финансовые вложения со сроком обращения менее 12 месяцев после отчетной даты
1410	Заемные средства (долгосрочные)	84509	-	83880	-	Проценты по займам со сроком погашения менее 12 месяцев отражены в составе краткосрочной задолженности
1450	Прочие обязательства	-	-	4629	11205	Отражена задолженность по договорам лизинга со сроком погашения более 12 месяцев

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

1510	Заемные средства (краткосрочные)	1761207	1836492	1761837	1836492	Проценты по займам со сроком погашения менее 12 месяцев отражены в составе краткосрочной задолженности
1520	Кредиторская задолженность	482656	677460	478047	666273	Кредиторская задолженность отражена за минусом задолженности по договорам лизинга со сроком погашения более 12 месяцев. На 31.12.2019 сальдо по счету 68.02 в сумме 18 тыс.руб., сальдо по счету 69.01 в сумме 2 тыс.руб. отражено развернуто. На 31.12.2018 сальдо по счету 68.02 в сумме 18 тыс.руб. отражено развернуто.

4. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество переоценку основных средств Общество не производило.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2020 - 2019 гг. представляет собой следующее:

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	301 890	(65 714)	47 597	(10 306)	8 737	(10 896)	-	-	339 183	(67 873)
	за 2019г.	132 838	(59 372)	6 585	(21 549)	11 407	(17 749)	184 015	-	301 890	(65 714)
в том числе:											
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	1 404	(650)	2 822	-	-	(615)	-	-	4 225	(1 266)
	за 2019г.	768	(668)	682	(46)	46	(28)	-	-	1 404	(650)
Здания	за 2020г.	43 531	(12 264)	540	(2 990)	1 421	(1 537)	-	-	41 082	(12 380)
	за 2019г.	47 387	(13 725)	3 149	(7 004)	2 516	(1 054)	-	-	43 531	(12 264)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	10 768	(8 920)	702	-	-	(756)	-	-	11 470	(9 676)
	за 2019г.	16 292	(11 109)	666	(6 191)	2 873	(684)	-	-	10 768	(8 920)
Земельные участки	за 2020г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-
	за 2019г.	149	-	-	-	-	-	184 015	-	184 164	-
Транспортные средства	за 2020г.	37 190	(26 651)	1 977	(7 316)	7 316	(5 530)	-	-	31 852	(24 864)
	за 2019г.	43 410	(18 272)	2 088	(8 308)	5 972	(14 351)	-	-	37 190	(26 651)
Сооружения	за 2020г.	24 825	(17 221)	41 557	-	-	(2 458)	-	-	66 382	(19 679)
	за 2019г.	24 825	(15 590)	-	-	-	(1 631)	-	-	24 825	(17 221)

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Другие виды основных средств	за 2020г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	за 2019г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Незавершенного строительства и вложений во внеоборотные активы в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2020 года нет.

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Основные средства	558	1600	2 684
2	Убытки прошлых лет	68832	69421	157626
	ИТОГО	69390	71021	160310

4.3. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	Код строки	Сумма		
			31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	14736	17709	36235
2	Готовая продукция	1210	91857	136381	60388
3	Товары на складах	1210	76		
	ИТОГО	1210	106670	154090	96624

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе без учета резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижение стоимости запасов в 2020 не создавался по причине отсутствия обесценения.

4.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Расшифровка дебиторской задолженности

Код	Период	На начало года		Изменения за период							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	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
5501	за 2020г.													
5521	за 2019г.													
5502	за 2020г.													
5522	за 2019г.													
5503	за 2020г.													
5523	за 2019г.													
5504	за 2020г.													
5524	за 2019г.													
5505	за 2020г.													
5525	за 2019г.									X	X			
5510	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453		(148 129)	(19)	(86 992)				22	935 505	(30 038)
5530	за 2019г.	950 251	(112 082)	247 137	31	(119 636)	(7 591)	(273)					1 070 192	(114 449)
5511	за 2020г.	116 902	(31 443)	56 265		(87 027)	(15)	(4 024)					82 101	(26 885)
5531	за 2019г.	30 961	(28 737)	86 353		(412)		(273)					116 902	(31 443)
5512	за 2020г.	52 379	(32 795)	4 560			(4)	(32 794)					24 141	(90)
5532	за 2019г.	(3 137)	(32 794)	55 762		6 954	(7 200)						52 379	(32 795)
5513	за 2020г.	337				337								
5533	за 2019г.	3 976			31	(3 279)	(391)						337	
5514	за 2020г.	868 540	(50 211)	39 629		(33 562)		(50 174)			X	X	824 433	(3 063)

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

5534	за 2019г.	894 602	(50 551)	96 837		(122 899)				X	X	868 540	(50 211)
5515	за 2020г.	32 034				(27 203)				X	X	4 831	
5535	за 2019г.	23 849		8 185						X	X	32 034	
5500	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453		(148 129)	(19)	(86 992)	X	X	X	935 505	(30 038)
5520	за 2019г.	950 251	(112 082)	247 137	31	(119 636)	(7 591)	(273)	X	X	X	1 070 192	(114 449)

4.5. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

Резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете Общества на 31.12.2020 г. не формировался.

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	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, в том числе	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	за 2019г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
акции:	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2019г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Автомобильный Всероссийский Альянс	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Чековый инвестиционный фонд МН Фонд	за 2020г.	9	-	-	-	-	-	-	9	-
	за 2019г.	9	-	-	-	-	-	-	9	-
взносы в УК:	за 2020г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	за 2019г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
ООО "ЖКХ Найстенъярви"	за 2020г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	за 2019г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
ООО "ТД Запкареллес"	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2019г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные –	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

всего, в том числе	за 2019г.	150	-	-	150	-	-	-	-	-
займ:	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	150	-	-	150	-	-	-	-	-
ООО "Автоплюс"	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	150	-	-	150	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	за 2019г.	172	-	-	150	-	-	-	22	-

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Денежные средства в кассе	16	17	32
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	17594	3771	2278
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	17610	3788	2310
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	17609	3787	2310

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств раскрыта в пункте 5.3 настоящих пояснений.

4.7. Уставный, резервный и добавочный капитал

На 31.12.2018 г. уставный капитал Общества составлял 15 тыс. руб., был разделен на 7709 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

11 ноября 2019 года на основании решения о выпуске ценных бумаг 1-01-05087-1 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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)
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 составил 3 000 тыс.руб.

Регистрация изменений в Устав произведена 24.04.2020 г., ГРН 2201000248788. На 31.12.2020 г. уставный капитал Компании равен 3 000 тыс. руб., разделен на 1499999 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

В соответствии с п. 7.1 Устава, величина резервного капитала Компании увеличена на 149,2 тыс. руб. и на 31.12.2020 года составляет 150 тыс. руб. (5% от уставного капитала), размер резервного капитала на 31.12.2019, на 31.12.2018 г. не менялся.

Величина добавочного капитала на 31.12.2018 года составляла 9132 тыс.руб. В 2019 году произведено увеличение добавочного капитала на 184015 тыс.руб. за счет переоценки земельных участков по кадастровой стоимости на 30.09.2019 г., уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, за 2019 г. составило 1662 тыс.руб, размер добавочного капитала на 31.12.2019 г. составил 191486 тыс.руб. В 2020 году переоценка имущества не производилась, уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке произведено на 4309 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2020 г. составляет 187176 тыс.руб.

4.8. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов За 2018- 2020 гг. не проводилась.

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества.

Общее собрание участников Общества, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2020 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(1098754)	(1103194)	(1276257)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Непокрытый убыток прошлых лет	(1103194)	(1276257)	(1342047)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	279	181881	65790
Перенос сумм дооценки по выбывшим основным средствам с добавочного капитала	4309	1662	
Изменение резервного капитала	(149)		
Списание убытков прошлых периодов		(10479)	

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Готовая продукция	3353	1261	7673
2	Основные средства	2869	2656	2687
	ИТОГО	6222	3916	10360

4.11. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении, сроках погашения кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Графики погашения займов, кредитор ООО «РК-Гранд»

договор займа	дата выдачи	дата погашения	
28 000	03.07.2020		
28 000		30.07.2021	
договор займа	дата выдачи	дата погашения	
27 400			
2 500	до 05.06.2020		
7 400	до 01.08.2020		
1 500	до 01.01.2021		
4 000	до 01.04.2021		
4 800	до 01.07.2021		
1 200	до 01.10.2021		
5 000	до 01.01.2022		
1 000	до 01.04.2022		
9 900		30.04.2022	
10 300		30.10.2022	
7 200		30.04.2023	
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
24 338	до 30.11.2019		
8 000		до 30.09.2020	до 30.09.2021
8 000		до 30.09.2021	до 30.09.2022
8 338		до 30.09.2022	до 30.09.2023
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

18 000	до 15.10.2019		
6 000		до 30.09.2020	до 30.09.2021
6 000		до 30.09.2021	до 30.09.2022
6 000		до 30.09.2022	до 30.09.2023

Графики погашения займов, кредитор ООО «Сортавальский лесозавод»

договор займа	дата выдачи	дата погашения	
28 000	03.07.2020		
28 000		30.07.2021	
договор займа	дата выдачи	дата погашения	
27 400			
2 500	до 05.06.2020		
7 400	до 01.08.2020		
1 500	до 01.01.2021		
4 000	до 01.04.2021		
4 800	до 01.07.2021		
1 200	до 01.10.2021		
5 000	до 01.01.2022		
1 000	до 01.04.2022		
9 900		30.04.2022	
10 300		30.10.2022	
7 200		30.04.2023	
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
24 338	до 30.11.2019		
8 000		до 30.09.2020	до 30.09.2021
8 000		до 30.09.2021	до 30.09.2022
8 338		до 30.09.2022	до 30.09.2023

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп. согл. график
18 000	до 15.10.2019		
6 000		до 30.09.2020	до 30.09.2021
6 000		до 30.09.2021	до 30.09.2022
6 000		до 30.09.2022	до 30.09.2023

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

За 2019г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		Списание в связи с истечением срока исковой давности
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	-	83880	-	()	()	-	83880	
Кредиты		-	-	-	()	()	-	-	
Проценты по кредитам		-	-	-	()	()	-	-	
Займы		-	83880	-	()	()	-	83880	
Проценты по займам		-	-	-	()	()	-	-	
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	1836492		1379	()	(750)	-	(75285)	1761837
Кредиты		1201726		-	()	()	-		1201726
Проценты по кредитам		594407		-	()	()	-	(34935)	559473
Займы		40359		-	()	()	-	(40350)	9
Проценты по займам				1379	()	(750)	-		630

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

За 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из заемных средств в кредиторскую задолженность с прочими поставщиками и подрядчиками	Списание в связи с истечением срока исковой давности	
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	83880	22800	-	()	()	-	-	106680
Кредиты		-	-	-	()	()	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	()	()	-	-	-
Займы		83880	22800	-	()	()	-	-	106680
Проценты по займам		-	-	-	()	()	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	1761837	56000	8458	(8174)	()	(1761199)	(9)	56914
Кредиты		1201726	-	-	()	()	(1201726)		-
Проценты по кредитам		559473	-	-	()	()	(559473)		-

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Займы		9	56000		()	()	-	(9)	56000
Проценты по займам		630	-	8458	(8174)	()	-		914

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

4.12. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Кредиторская задолженность - всего	1520	2294222	2328393	2513969
в том числе:				
долгосрочная:		2018518	88509	11205
займы		106680	83880	-
прочая		639	4629	11205
расчеты с прочими кредиторами		1911199	-	-
краткосрочная:		275704	2239884	2502764
расчеты с поставщиками и подрядчиками		39846	247686	382621
авансы полученные		141342	196339	250872
расчеты по налогам и взносам		33803	30465	29987
кредиты		-	1761207	1836492
займы		56914	630	-
прочая		102	205	58
расчеты с персоналом по оплате труда		3698	3351	2735
Итого		2294222	2328393	2513969

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2019 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	177	14652	-	(12786)	()	2043
в том числе:						

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	177	14652	-	(12786)	()	2043

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	2043	21915	-	(13514)	(4587)	5856
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	2043	21915	-	(13514)	(4587)	5856

4.14. Арендованные основные средства

Движение арендованных основных средств за 2019 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО	-	350372	(20)	350352
в том числе:				
Машины и оборудование	-	304842	()	304842

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Транспортные средства	-	45530	(20)	45510

Движение арендованных основных средств за 2020 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО	350352	9312	()	359663
в том числе:				
Машины и оборудование	304842		()	304842
Транспортные средства	45510	9312	()	54822

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2110	1187377	1105670
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2110	24144	802
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2110	1410	1617
Итого выручка	2110	1212932	1108090

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
-------------------------	------------	------------	------------

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2120	1029844	960392
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2120	32132	446
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2120	1569	1317
Итого себестоимость продаж	2120	1063546	965155

Управленческие расходы отражены по строке 2220 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы	За 2020 г.	За 2019 г.
	130225	98323

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	975493	1024485
Затраты на оплату труда	5620	122864	80093
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5630	36739	23998
Амортизация	5640	10268	17088
Прочие затраты	5650	3884	5426
Итого по элементам затрат	5660	1149248	1151090
Изменение запасов и затрат	5665	44523	(90611)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1193771	1060479

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы За 2020 – 2019 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

№ п/п	Прочие доходы	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
1	Поступления от сдачи имущества в аренду	4 472	3 614
2	Поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	1 372	44
3	Кредиторская задолженность	1 783	477 439
4	Продажа основных средств	6 992	6 313
5	Возмещение расходов, понесенных Обществом	25 025	
6	Отчисления в оценочные резервы	4 587	
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	48	
8	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	20	
9	Реализация прочего имущества	1252	162
10	Реализация услуг	2966	1429
11	Прочие доходы	582	1667
	итого по строке 2340	49 099	490 668

№ п/п	Прочие расходы	2020г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
1	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 933	7 103
2	Аренда	2583	2554
3	Резерв по сомнительным долгам	2582	2 640
4	Списание основных средств	526	7523
5	Расходы к возмещению, понесенные Обществом	25025	
6	Стоимость реализованных основных средств	1043	2619
7	Стоимость реализованного прочего имущества	405	133
8	Себестоимость оказанных услуг	2906	

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

№ п/п	Прочие расходы	2020г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
9	Услуги депозитарного центра по ведению реестра акционеров	1077	
10	Разница в измерениях лесоматериалов	7139	
11	Налог на имущество	904	831
12	Списание НДС, начисленного при получении аванса		32439
13	Бонус (премия) за выполнение объемов поставки		56000
14	Недостача, выявленная при инвентаризации		18483
15	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		7200
16	Убытки прошлых периодов		84779
12	Прочие расходы	6873	4636
	итого по стр.2350	54 996	226 940

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1.	Налог на прибыль	(4526)	4821

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

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	Руководители	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале общества	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны	Займы и кредиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Дебиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Операции, тыс.руб за	
						31.12.2019	31.12.2020	31.12.2018	31.12.2019	2019	2020
1	ООО «Сортавальский лесозавод»	Алешин Роман Владимирович	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	49,98	нет	323 033	418 993			838 435	953 114
2	ООО «РК-Гранд»	Малышев Константин Сергеевич	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов,	49,98	нет	467 106	507 535			478 694	304 365

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

			приходящихся на голосующие акции								
3	Алешин Роман Владимирович		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
4	Семенов Антон Сергеевич		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
5	Чижевская Наталья Олеговна		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
6	Степанов Леонид Анатольевич		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
7	Басова Марина Николаевна		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
8	ООО "ТРАСТГРУПП"	Ковтун Михаил Валерьевич	право распоряжаться (непосредствен но или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами								

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

			общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Участник акционера – ООО «РК-Гранд» с долей 99%.								
9	Берловская Елена Евгеньевна		право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Единственный								

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

			участник ООО «Трастгрупп»								
10	ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС»	Свирский Павел Михайлович	право распоряжаться (непосредствен но или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Единственный участник акционера – ООО «СОРТАВАЛЬСК ИЙ ЛЕСОЗАВОД».								
11	Свирский Павел Михайлович		право распоряжаться (непосредствен								

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

			но или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Участник ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС» с долей 50.01%								
12	Белых Николай Юрьевич		право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества								

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

			голосов, приходящихся на голосующие акции. Участник ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС» с долей 40%								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Компания владеет 100 % уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес» (директор Семенов А.С.), 25 % уставного капитала ООО «ЖКХ Найстенъярви» (директор Клещенко А.С). Никаких финансовых взаимоотношений, операций с ООО «ЖКХ Найстенъярви» в 2020 году не осуществлялось. У ООО «ТД Запкареллес» были приобретены основные средства на сумму 940 тыс.руб., материалы на сумму 599,5 тыс.руб., произведена оплата на сумму 949,9 тыс.руб. и проведен зачет взаимных требований в размере 152,2 тыс.руб.

6.2. Оплата труда основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Компании относятся генеральный директор, технический директор и главный бухгалтер. Размер оплаты труда, выплаченной основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат приведен в таблице:

Наименование	2019 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.
Оплата труда по основному управленческому персоналу, всего, в т.ч.:	18 919,8	15 334,2
оплата труда	13 139,2	11 555,2
краткосрочные вознаграждения (разовые)	2 386,3	957,4
страховые взносы	3 394,3	2 821,6

6.3. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий, оказывающих влияние на финансовое состояние и результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не установлено.

Генеральный директор

Главный бухгалтер


Баландин В.Э./
Костина М.А./

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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 2020г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	(53)	-	-	-	-	53	(53)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	(53)	-	-	-	-	53	(53)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2	2	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	2	-

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	2 448	46 174	(1 025)	(47 597)	-
	5250	за 2019г.	-	2 448	-	-	2 448
в том числе:							
Станция топливозаправочная мобильная "Benza" 2стенная,2камерная	5241	за 2020г.	2 331	(2 331)	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	2 331	-	-	2 331
Плита ПАГ-14 (6000*2000*140)	5242	за 2020г.	118	(118)	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	118	-	-	118
трансформатор ТМН-400/35/	5243	за 2020г.	-	1 025	1 025	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Магистраль Вегарус-Салмиярви	5244	за 2020г.	-	2 471	-	(2 471)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Магистраль Вегарус-Ваксаус	5245	за 2020г.	-	12 324	-	(12 324)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Магистраль Салмиярви 191-143	5246	за 2020г.	-	272	-	(272)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Магистраль Райконкоски 86-114	5247	за 2020г.	-	1 941	-	(1 941)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Магистраль Лоймола 77-136	5248	за 2020г.	-	6 363	-	(6 363)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Магистраль Пийтсиеки-Лоймола (перемычка)	5249	за 2020г.	-	18 186	-	(18 186)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станция топливозаправочная		за 2020г.	-	2 448	-	(2 448)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль-сортиментовоз (M249HX10)		за 2020г.	-	167	-	(167)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Прицеп КОММЕ JPPV-4 (AE 7602)		за 2020г.	-	42	-	(42)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Квартира 1-комнатная ул.Ленина, д.10, кв.12		за 2020г.	-	540	-	(540)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Станок опрессовочный OP TUBOMATIC H47 PM с кулачками		за 2020г.	-	125	-	(125)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ключ динамометрический 1" 300-1500 Нм двусторонний GARWIN		за 2020г.	-	61	-	(61)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый +сварочный аппарат DDE GW200		за 2020г.	-	62	-	(62)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс для обжима шлангов P20HPSAMWAYс комплектом кул-ов		за 2020г.	-	173	-	(173)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Газовый холодильник Sunwind	за 2020г.	-	129	-	(129)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
емкость для топлива 1170л	за 2020г.	-	244	-	(244)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Niva (M 902 УК 10)	за 2020г.	-	603	-	(603)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Niva (M 921 УК 10)	за 2020г.	-	603	-	(603)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Niva (M 911 УК 10)	за 2020г.	-	603	-	(603)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер ProMEGA JetRs11E004R E-2286/G/64Gb/2X2TB/2X500GB/2GLAN/400W/W10 PRO	за 2020г.	-	171	-	(171)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станок для наклейки насадок на тормозные колодки KraftWell	за 2020г.	-	68	-	(68)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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 2020г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	5311	за 2019г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
в том числе: акции	5302	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2019г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
взносы в УК	5303	за 2020г.	13	-	-	-	-	-	-	9	-
	5313	за 2019г.	13	-	-	-	-	-	-	9	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	150	-	-	150	-	-	-	-	-
в том числе: займ	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	150	-	-	150	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	5310	за 2019г.	172	-	-	150	-	-	-	22	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	154 090	-	2 134 465	(2 181 885)	-	-	X	106 670	-
	5420	за 2019г.	96 623	-	2 565 638	(508 172)	-	-	X	154 090	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	17 709	-	75 981	(78 954)	-	-	50 772	14 736	-
	5421	за 2019г.	36 235	-	38 543	(57 069)	-	-	19 808	17 709	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	136 381	-	1 023 781	(1 068 304)	-	-	1 483 355	91 857	-
	5422	за 2019г.	60 388	-	1 062 025	(983 033)	-	-	391 044	136 381	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	649	(573)	-	-	125	76	-
	5423	за 2019г.	-	-	452	(452)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	10 650	(10 650)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	358 612	(358 612)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 023 403	(1 023 403)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 106 006	(1 106 006)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 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 долгосрочную 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	-	-	-	22	935 505	(30 038)
	5530	за 2019г.	950 251	(112 082)	247 137	31	(119 636)	(7 591)	(273)	-	-	-	-	1 070 192	(114 449)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	116 902	(31 443)	56 265	-	(87 027)	(15)	(4 024)	-	-	-	-	82 101	(26 885)
	5531	за 2019г.	30 961	(28 737)	86 353	-	(412)	-	(273)	-	-	-	-	116 902	(31 443)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	52 379	(32 795)	4 560	-	-	(4)	(32 794)	-	-	-	-	24 141	(90)
	5532	за 2019г.	(3 137)	(32 794)	55 762	-	6 954	(7 200)	-	-	-	-	-	52 379	(32 795)
Прочая	5513	за 2020г.	337	-	-	-	337	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	3 976	-	-	31	(3 279)	(391)	-	-	-	-	-	337	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2020г.	868 540	(50 211)	39 629	-	(33 562)	-	(50 174)	-	X	X	-	824 433	(3 063)
	5534	за 2019г.	894 602	(50 551)	96 837	-	(122 899)	-	-	-	X	X	-	868 540	(50 211)
Расчеты с бюджетом	5515	за 2020г.	32 034	-	-	-	(27 203)	-	-	-	X	X	-	4 831	-
	5535	за 2019г.	23 849	-	8 185	-	-	-	-	-	X	X	-	32 034	-
Итого	5500	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	X	X	X	-	935 505	(30 038)
	5520	за 2019г.	950 251	(112 082)	247 137	31	(119 636)	(7 591)	(273)	X	X	X	-	1 070 192	(114 449)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	822 739	822 739	907 587	907 587	885 783	885 783
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	48 061	48 061	50 880	50 880	28 737	28 737
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	90	90	32 795	32 795	32 794	32 794
прочая	5543	887	887	50 211	50 211	50 551	50 551
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5544	773 701	773 701	773 701	773 701	773 701	773 701

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 краткосрочную 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 2020г.	88 509	22 800	-	(3 990)	-	1 911 199	-	-	2 018 518
	5571	за 2019г.	11 205	86 489	-	(9 186)	-	-	-	-	88 509
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	83 880	22 800	-	-	-	-	-	-	106 680
	5573	за 2019г.	-	83 880	-	-	-	-	-	-	83 880
прочая	5554	за 2020г.	4 629	-	-	(3 990)	-	-	-	-	639
	5574	за 2019г.	11 205	2 609	-	(9 186)	-	-	-	-	4 629
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	1 911 199	X	X	1 911 199
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 239 884	177 035	10 411	(238 667)	(1 783)	(1 911 199)	-	22	275 704
	5580	за 2019г.	2 502 764	381 490	211 585	(379 318)	(476 684)	-	17	28	2 239 884
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	247 686	26 878	-	(82 980)	(1 760)	(150 000)	-	22	39 846
	5581	за 2019г.	382 621	165 781	102	(112 119)	(188 744)	-	17	28	247 686
авансы полученные	5562	за 2020г.	196 339	92 161	-	(147 146)	(12)	-	-	-	141 342
	5582	за 2019г.	250 872	120 562	-	37 560	(212 655)	-	-	-	196 339
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	30 465	1 592	1 952	(207)	-	-	-	-	33 803
	5583	за 2019г.	29 987	560	104	(186)	-	-	-	-	30 465
кредиты	5564	за 2020г.	1 761 207	-	-	-	(9)	(1 761 199)	-	-	-
	5584	за 2019г.	1 836 492	-	210 000	(210 000)	(75 285)	-	-	-	1 761 207
займы	5565	за 2020г.	630	56 000	8 459	(8 175)	-	-	-	-	56 914
	5585	за 2019г.	-	-	1 379	(750)	-	-	-	-	630
прочая	5566	за 2020г.	205	59	-	(160)	(1)	-	-	-	102
	5586	за 2019г.	58	148	-	-	-	-	-	-	205
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2020г.	3 351	347	-	-	-	-	X	X	3 698
	5587	за 2019г.	2 735	616	-	-	-	-	X	X	3 351
Итого	5550	за 2020г.	2 328 393	199 835	10 411	(242 657)	(1 783)	X	X	X	2 294 222
	5570	за 2019г.	2 513 969	467 979	211 585	(388 504)	(476 684)	X	X	X	2 328 393

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	975 493	1 024 485
Расходы на оплату труда	5620	122 864	80 093
Отчисления на социальные нужды	5630	36 739	23 998
Амортизация	5640	10 268	17 088
Прочие затраты	5650	3 884	5 426
Итого по элементам	5660	1 149 248	1 151 090
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(90 611)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	44 523	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 193 771	1 060 479

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



Руководитель

(подпись)

**Баландин Владислав
Эдуардович**

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 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	2 043	21 915	(13 514)	(4 587)	5 856
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	2 043	21 915	(13 514)	(4 587)	5 857



Баландин Владислав
 Эдуардович
 (расшифровка подписи)