

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
АО «Запкареллес»
за 2021 год.**

Апрель 2022 г.

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Запкареллес»

Содержание	стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	6
1. Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» за 2021 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 НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Запкареллес»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Запкареллес» (далее – АО «Запкареллес») (ОГРН 1021001062565), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Запкареллес» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «Запкареллес» за 2021 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2021 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности. Годовой отчет АО «Запкареллес» за 2021 год, Отчет эмитента за 12 месяцев 2021 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией,

когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом АО «Запкареллес» за 2021 год и Отчетом эмитента АО «Запкареллес» за 12 месяцев 2021 года мы приходим к выводу, что в них содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом лицам, отвечающим за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 правомочности 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров 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.

С.А. Левина



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 29506009825)

С.А. Левина



Директор

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая фирма «Пост-Консультант»,

185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402
ОРНЗ 10306002598



«25» апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>Акционерное общество "Запкареллес"</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2021</u>	Форма по ОКУД <u>0710001</u>
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО <u>00245670</u>	ИНН <u>1016030034</u>
Вид экономической деятельности _____	по ОКВЭД 2 <u>02.20</u>	по ОКОПФ / ОКФС <u>12200 16</u>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКЕИ <u>384</u>	
Единица измерения: в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес) <u>186870, Карелия Респ, Суоярвский р-н, Суоярви г, Ржевский пер, д. № 14-А</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Пост-Консультант"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	1001087849
ОГРН/ ОГРНИП	1021000523235

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	259 467	271 310	238 624
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	22	22	22
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	63 358	69 390	71 021
	Прочие внеоборотные активы	1190	40 721	5 096	-
	Итого по разделу I	1100	363 569	345 818	309 668
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	91 235	106 670	154 090
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	177	795
	Дебиторская задолженность	1230	107 800	905 467	955 744
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 704	17 610	3 787
	Прочие оборотные активы	1260	11 542	22 131	1 562
	Итого по разделу II	1200	231 281	1 052 054	1 115 978
	БАЛАНС	1600	594 850	1 397 873	1 425 646

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	3 000	3 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	185 598	187 176	191 486
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	300	150	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 848 273)	(1 098 754)	(1 103 194)
	Итого по разделу III	1300	(1 659 375)	(908 428)	(908 707)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	137 716	106 680	83 880
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 141	6 222	3 916
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 911 199	1 911 838	4 629
	в том числе:				
	лизинг		-	639	-
	прочие кредиторы		1 911 199	1 911 199	-
	Итого по разделу IV	1400	2 050 055	2 024 740	92 425
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	57 709	56 914	1 761 837
	Кредиторская задолженность	1520	139 157	218 791	478 047
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 304	5 856	2 043
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	204 170	281 561	2 241 927
	БАЛАНС	1700	594 850	1 397 873	1 425 646

Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Запкареллес"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Акционерные общества / Частная собственность

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	2021
00245670		
1016030034		
02.20		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1 234 719	1 212 932
	Себестоимость продаж	2120	(1 017 893)	(1 063 546)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	216 826	149 386
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(132 534)	(130 225)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	84 292	19 161
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(15 241)	(8 459)
	Прочие доходы	2340	28 658	49 099
	Прочие расходы	2350	(841 615)	(54 996)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(743 906)	4 805
	Налог на прибыль	2410	(7 040)	(4 526)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 090)	(589)
	отложенный налог на прибыль	2412	(951)	(3 937)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(750 946)	279

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(1 579)	(4 309)
	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	(752 525)	(4 030)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Баландин Владислав
Эдуардович**

(расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
00245670		
1016030034		
02.20		
12200	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Закареллес"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	3 000	-	191 486	1	(1 103 194)	(908 707)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 588	4 588
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	279	279
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	4 309	4 309
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(4 309)	-	-	(4 309)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(4 309)	X	-	(4 309)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	149	(149)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	3 000	-	187 176	150	(1 098 754)	(908 428)
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	1 579	1 579
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 579	1 579
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 579)	-	(750 947)	(752 526)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(750 947)	(750 947)
переоценка имущества	3322	X	X	(1 579)	X	-	(1 579)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
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	150	(150)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	3 000	-	185 598	300	(1 848 273)	(1 659 375)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(1 659 375)	(908 428)	(908 707)



Руководитель Баладин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Запкареллес"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
00245670		
1016030034		
02.20		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 185 475	1 253 012
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 176 038	1 214 660
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	9 437	38 352
Платежи - всего	4120	(1 215 687)	(1 280 962)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 009 309)	(887 209)
в связи с оплатой труда работников	4122	(156 944)	(150 860)
процентов по долговым обязательствам	4123	(14 446)	(8 175)
налога на прибыль организаций	4124	(15 430)	(2 763)
прочие платежи	4129	(19 558)	(231 955)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(30 212)	(27 950)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 109	7 007
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 109	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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 839)	(44 298)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 839)	(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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 270	(37 291)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	31 036	79 062
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	31 036	78 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	262
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	31 036	79 062
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 094	13 821
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 610	3 788
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 704	17 609
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах АО «Запкареллес»
за 2021 год**

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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>	5
1.4. <u>СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ</u>	5
1.5. <u>ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА</u>	6
1.6. <u>ИНФОРМАЦИЯ О РУКОВОДЯЩЕМ СОСТАВЕ</u>	6
1.7. <u>ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ</u>	7
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>	24
4.3. <u>ЗАПАСЫ</u>	24
4.4. <u>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</u>	25
4.5. <u>КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</u>	26
4.6. <u>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</u>	28
4.7. <u>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</u>	28
4.8. <u>ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ</u>	30
4.9. <u>НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)</u>	30
4.10. <u>ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</u>	31
4.11. <u>КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ</u>	31
4.12. <u>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</u>	36
4.13. <u>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</u>	36
4.14. <u>АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</u>	37
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	38

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

<u>5.1.</u>	<u>ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	38
<u>5.2.</u>	<u>РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	38
<u>5.3.</u>	<u>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</u>	39
<u>5.4.</u>	<u>НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ</u>	41
6.	<u>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ</u>	41
<u>6.1.</u>	<u>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</u>	42
<u>6.2.</u>	<u>ОПЛАТА ТРУДА ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ</u>	48
<u>6.3.</u>	<u>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</u>	48

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Запкареллес» (далее – «Общество») за 2021 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 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
139	149	155

Среднесписочная численность:

- За 2019 год составила 148 чел.

- За 2020 год составила 139 чел.

- За 2021 год составила 157 чел.

1.2. Основные виды деятельности

За период 2019-2021 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 2021 году осуществляла деятельность на территории Республики Карелия.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 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 01.01.2019 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, за 2020 год приобретено:

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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

За 2021 года изменений в структуре уставного капитала не происходило, основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2021 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 2019-2021 г. руководящий состав Общества представлен в следующем виде:

1. 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.

2. 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.
3. 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.
4. Главный бухгалтер – Костина Мария Анатольевна с 12.08.2019 г. по настоящее время. Приказ о назначении № 112-к от 12.08.2019 г.
5. 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.
6. 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 24.06.2021 г., для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса за 2021 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».

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.

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 2021 г. утверждена приказом директора Общества от 30 декабря 2020 г. № 290.

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 пользователям, 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, регламентом инвентаризации лесопродукции АО «Запкареллес», утвержденным приказом №3/1 от 11.01.2021 г.

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.

2.1. 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:

- 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.

2.2. 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 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске запасов в производство и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение 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 (не наступления) 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 (не наступления) 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 31.12.2021 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 2021 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 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	После	Комментарии
		корректировки на 31.12.2019	корректировки на 31.12.2019	
1170	Финансовые вложения	-	22	Отражены финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты
1240	Финансовые вложения	22	-	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	Отражена задолженность по договорам лизинга со сроком погашения более 12 месяцев
1510	Заемные средства (краткосрочные)	1761207	1761837	Проценты по займам со сроком погашения менее 12 месяцев отражены в составе краткосрочной задолженности
1520	Кредиторская задолженность	482656	478047	Кредиторская задолженность отражена за минусом задолженности по договорам лизинга со сроком

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

				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.
--	--	--	--	--

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 2021 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 2019 - 2021 гг. представляет собой следующее:

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	339 183	(67 873)	21 336	(28 764)	16 800	(21 214)	-	-	331 755	(72 287)	
	5210	за 2020г.	301 890	(65 714)	47 597	(10 306)	8 737	(10 896)	-	-	339 183	(67 873)	
Здания	5201	за 2021г.	41 082	(12 380)	807	(2 695)	1 938	(1 627)	-	-	39 194	(12 069)	
	5211	за 2020г.	43 531	(12 264)	540	(2 990)	1 421	(1 537)	-	-	41 082	(12 380)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	11 470	(9 676)	222	(2 214)	2 214	(694)	-	-	9 479	(8 156)	
	5212	за 2020г.	10 768	(8 920)	702	-	-	(756)	-	-	11 470	(9 676)	
Земельные участки	5203	за 2021г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-	
	5213	за 2020г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-	
Транспортные средства	5204	за 2021г.	31 852	(27 864)	13 991	(23 856)	12 648	(3 271)	-	-	21 987	(15 488)	
	5214	за 2020г.	37 190	(26 651)	1 978	(7 316)	7 316	(5 530)	-	-	31 852	(24 864)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	4 225	(1 266)	267	-	-	(711)	-	-	4 492	(1 977)	
	5215	за 2020г.	1 404	(650)	2 822	-	-	(615)	-	-	4 225	(1 266)	
Сооружения	5206	за 2021г.	66 382	(19 679)	6 050	-	-	(14 911)	-	-	72 432	(34 590)	
	5216	за 2020г.	24 825	(17 221)	41 557	-	-	(2 458)	-	-	66 382	(19 679)	
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)	
	5217	за 2020г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)	
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

По состоянию на 31.12.2021 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 2021 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 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Основные средства	83	558	1600
2	Убытки прошлых лет	62742	68832	69421
3	Резервы сомнительных долгов	532		
	ИТОГО	63358	69390	71021

4.3. Запасы

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

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	Код строки	Сумма		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	8921	14736	17709
2	Готовая продукция	1210	82314	91857	136381
3	Товары на складах	1210		76	
	ИТОГО	1210	91235	106670	154090

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе без учета резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижение стоимости запасов в 2021 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.

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

Расшифровка Дебиторской задолженности

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредит ор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	-	1	6	916 479	(808 679)	-	-	-
	5530	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	-	-	22	935 505	(30 038)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	82 101	(26 885)	1 448	-	(10 524)	-	(19 180)	-	-	-	53 845	(7 705)	-	-	-
	5531	за 2020г.	116 902	(31 443)	56 265	-	(87 027)	(15)	(4 024)	-	-	-	82 101	(26 885)	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	24 141	(90)	4 681	-	(2 767)	-	(62)	-	-	-	25 993	(18 929)	-	-	-
	5532	за 2020г.	52 379	(32 795)	4 560	-	(4)	(32 794)	-	-	-	-	24 141	(90)	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	19	520	-	-	-	-	1	6	27	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	337	-	-	-	(337)	8	-	-	-	22	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2021г.	824 432	(3 063)	22 680	-	(24 489)	-	(673)	-	X	X	822 462	(782 045)	-	-	-
	5534	за 2020г.	868 540	(50 211)	39 629	-	(33 562)	-	(50 174)	-	X	X	824 432	(3 063)	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5515	за 2021г.	4 831	-	9 341	-	(18)	-	-	-	X	X	14 153	-	-	-	-
	5535	за 2020г.	32 034	-	-	-	(27 203)	-	-	-	X	X	4 831	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	-	1	6	916 479	(808 679)	-	-	-
	5520	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	-	-	22	935 505	(30 038)	-	-	-

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 31.12.2021 г. не формировался.

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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 2021г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
акции:	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Автомобильный	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Всероссийский Альянс	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Чековый	за 2021г.	9	-	-	-	-	-	-	9	-
инвестиционный фонд	за 2020г.	9	-	-	-	-	-	-	9	-
МН Фонд	за 2021г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	за 2020г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
ООО "ЖКХ	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Найстеньярви"	за 2020г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
ООО "ТД Запкареллес"	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные – всего, в том числе	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
итого	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	-	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 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Денежные средства в кассе	37	16	17
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	20668	17594	3771
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	20704	17610	3788
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	20705	17609	3787

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 01.01.2019 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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)
стоимости) 2 984 580 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот восемьдесят) рублей, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении, приобретено:

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

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

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

За 2021 года изменений в структуре и размере уставного капитала не происходило, на 31.12.2021 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, произведено увеличение величины резервного капитала Компании в размере 5% от уставного капитала на 31.12.2020 г., на 31.12.2021 г. На 31.12.2020 г. величина резервного капитала составляет 150 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 300 тыс. руб.

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

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. В 2021 году переоценка имущества не производилась, уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке произведено на 1579 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2021 г. составляет 185598 тыс.руб.

4.8. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов За 2019- 2021 гг. не проводилась.

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 2021 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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(1848273)	(1098754)	(1103194)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Непокрытый убыток прошлых лет	(1098754)	(1103194)	(1276257)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(750947)	279	181881
Перенос сумм дооценки по выбывшим основным средствам с добавочного капитала	1579	4309	1662

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Изменение резервного капитала	(150)	(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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Готовая продукция	68	3353	1261
2	Основные средства	1073	2869	2656
	ИТОГО	1141	6222	3916

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	доп.согл.график
28 000	03.07.2020		
28 000		30.07.2021	31.07.2023
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
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		

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

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	30.04.2023
10 300		30.10.2022	30.04.2023
7 200		30.04.2023	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 30.09.2022
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
18 000	до 15.10.2019		
6 000		до 30.09.2020	до 30.09.2022
6 000		до 30.09.2021	до 30.09.2022
6 000		до 30.09.2022	до 30.09.2023
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
5 518	до 04.02.2021		
1 840		до 01.04.2022	до 01.04.2023
1 840		до 01.04.2023	до 01.04.2023
1 838		до 01.02.2024	до 01.02.2024

Графики погашения займов, кредитор ООО «Сортавальский лесозавод»

договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
28 000	03.07.2020		
28 000		30.07.2021	31.07.2023
договор	дата	дата	доп.согл.график

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

займа	выдачи	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	30.04.2023
10 300		30.10.2022	30.04.2023
7 200		30.04.2023	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 30.09.2022
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
18 000	до 15.10.2019		
6 000		до 30.09.2020	до 30.09.2022

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

6 000		до 30.09.2021	до 30.09.2022
6 000		до 30.09.2022	до 30.09.2023
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
5 518	до 04.02.2021		
1 840		до 01.04.2022	до 01.04.2023
1 840		до 01.04.2023	до 01.04.2023
1 838		до 01.02.2024	до 01.02.2024

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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)	()	()	(9)	56914
Кредиты		1201726	-	-	()	()	()	(1201726)	-
Проценты по кредитам		559473	-	-	()	()	()	(559473)	-
Займы		9	56000	-	()	()	()	-	56000
Проценты по займам		630	-	8458	(8174)	()	()	-	914

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

За 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	Начисленные %	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	106680	31036	-	()	()	-	-	137716
Кредиты		-	-	-	()	()	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	()	()	()	-	-	-
Займы		106680	31036	-	()	()	-	-	137716
Проценты по займам		-	-	()	()	()	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	56914	-	15241	()	(14446)	-	-	57709
Кредиты		-	-	()	()	()	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	()	()	()	-	-	-
Займы		56000	-	()	()	()	-	-	56000
Проценты по займам		914	-	15241	()	(14446)	-	-	1709

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиторская задолженность - всего	1520	2245780	2294222	2328393
в том числе:				
долгосрочная:		2048915	2018518	88509
займы		137716	106680	83880
прочая		-	639	4629
расчеты с прочими кредиторами		1911199	1911199	-
краткосрочная:		196866	275704	2239884
расчеты с поставщиками и подрядчиками		27012	39846	247686
авансы полученные		76284	141342	196339
расчеты по налогам и взносам		31537	33803	30465
кредиты		-	-	1761207
займы		57709	56914	630
прочая		205	102	205
расчеты с персоналом по оплате труда		4118	3698	3351
Итого		2245780	2294222	2328393

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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)			
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	2043	21915	-	(13514)	(4587)	5856

За 2021 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	5856	18983	-	(17535)	()	7304
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	5856	18983	-	(17535)	()	7304

4.14. Арендованные основные средства

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:				

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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	
Машины и оборудование	304842	9312	()	304842
Транспортные средства	45510	9312	()	54822

Движение арендованных основных средств за 2021 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО	359663	145705	(5640)	499728
в том числе:				
Машины и оборудование	304842	98779	()	403621
Транспортные средства	54822	46925	(5640)	96107

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 2021 г.	За 2020 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2110	1210385	1187377
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2110	22567	24144
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2110	1766	1410
Итого выручка	2110	1234719	1212932

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2120	979474	1029844
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2120	36987	32132
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2120	1432	1569
Итого себестоимость продаж	2120	1017893	1063546

Управленческие расходы отражены по строке 2220 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы	За 2021 г.	За 2020 г.
	132534	130225

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	957254	975493
Затраты на оплату труда	5620	121703	122864
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5630	36820	36739
Амортизация	5640	21133	10268
Прочие затраты	5650	3974	3884
Итого по элементам затрат	5660	1140884	1149248
Изменение запасов и затрат	5665	9543	44523
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1150427	1193771

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы За 2021 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

№ п/п	Прочие доходы	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
1	Поступления от сдачи имущества в аренду	4 163	4 472
2	Поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	548	1 372
3	Кредиторская задолженность	491	1 783
4	Продажа основных средств	10 109	6 992
5	Возмещение расходов, понесенных Обществом	3 754	25 025
6	Отчисления в оценочные резервы		4 587
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	23	48
8	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	56	20
9	Реализация прочего имущества	696	1 252
10	Реализация услуг	7 885	2 966
11	Прочие доходы	933	582
	итого по строке 2340	28 658	49 099

№ п/п	Прочие расходы	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
1	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2151	3 933
2	Аренда	2 578	2583
3	Резерв по сомнительным долгам	798 556	2582
4	Списание основных средств	775	526
5	Расходы к возмещению, понесенные Обществом	1	25025
6	Стоимость реализованных основных средств	137	1043
7	Стоимость реализованного прочего имущества	205	405
8	Себестоимость оказанных услуг	3885	2906

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

№ п/п	Прочие расходы	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
9	Услуги депозитарного центра по ведению реестра акционеров	434	1077
10	Разница в измерениях лесоматериалов	24615	7139
11	Налог на имущество	1511	904
12	Списание НДС, начисленного при получении аванса	129	
13	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2110	
14	Недостача, выявленная при инвентаризации		
15	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	8	
16	Убытки прошлых периодов	39	
12	Прочие расходы	4481	6873
	итого по стр.2350	841 615	54 996

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 2021 г.	За 2020 г.
1.	Налог на прибыль	(7040)	(4526)

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 2021 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	
						31.12.2020	31.12.2021		2020	2021
1	ООО «Сортавальский лесозавод»	Алешин Роман Владимирович	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	49,98	нет	418 993	491 580		953 114	891 228
2	ООО «РК-Гранд»	Малышев Константин Сергеевич	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов,	49,98	нет	507 535	608 616		304 365	264 683

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

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

			<p>но или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.</p> <p>Участник ООО «СОСТАВАЛА ЛЕС» с долей 50.01%</p>								
12	Белых Николай Юрьевич		<p>право распоряжаться (непосредствен но или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества</p>								

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

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	2020 год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
Оплата труда по основному управленческому персоналу, всего, в т.ч.:	15 334,2	16 361,3
оплата труда	11 555,2	11 893,8
краткосрочные вознаграждения (разовые)	957,4	1431
страховые взносы	2 821,6	3 036,5

6.3. Чистые активы общества

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2019 составляют **(-908 707)** тыс.руб, на 31.12.2020 **(-908 428)** тыс. руб., на 31.12.2021 г. **(-1 659 375)** тыс.руб. Снижение чистых активов Общества за 2021 год обусловлено созданием резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности ООО «Форест Грин» в сумме 773 701 тыс.руб. и ООО ТД «Запкареллес» в сумме 18 891 тыс.руб. Увеличение чистых активов планируется за счет наращивания объемов заготовки и реализации продукции. В настоящий момент предприятие работает стабильно, проблем с рынком сбыта не имеет.

6.4. 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./

30.03.2022 г.

**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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021г. за 2020г.	53 53	(53) (53)	- -	- -	- -	- -	- -	53 53	(53) (53)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания.	5101	за 2021г.	53	(53)	-	-	-	-	-	53	(53)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2020г.	53	(53)	-	-	-	-	-	53	(53)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего:	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



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

22 января 2022 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 2021г.	-	10 281	-	(10 281)	-
	5250	за 2020г.	2 448	46 174	(1 025)	(47 597)	-
в том числе:							
	Магистраль Пийтсехи-Лоймола (перемычка, участок 2)	5241	за 2021г.	-	888	(888)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Магистраль Суйстамо кв.47-Толвоярви кв.110	5242	за 2021г.	-	1 471	-	(1 471)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Магистраль Вегарус-Ваксаус (107-12)	5243	за 2021г.	-	3 691	-	(3 691)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 616 CC)	5244	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 947 CX)	5245	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 939 CX)	5246	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 945 CX)	5247	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 937 CX)	5248	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 948 CX)	5249	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 650 CC)		за 2021г.	-	204	-	(204)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 641 CC)		за 2021г.	-	204	-	(204)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
емкость для топлива 1170л		за 2021г.	-	197	-	(197)	-
		за 2020г.	-	244	-	(244)	-
Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"		за 2021г.	-	807	-	(807)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок спрессовочный ОП TUBOMATIC H47 PM с кулачками		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
		за 2020г.	-	125	-	(125)	-
Автомобиль Lada Niva (M 159 XY 10)		за 2021г.	-	650	-	(650)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Niva (M 165 XY 10)		за 2021г.	-	650	-	(650)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Холодильник Dometic RGE		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Компрессор В10000D/270CT11		за 2021г.	-	97	-	(97)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Станция топливозаправочная мобильная "Benza"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

	за 2020г.		2 331	(2 331)		
	за 2021г.	за 2020г.				
Кустенная, д.жамерна						
Плита ПАГ-14 (6000*2000*140)		118		(118)		
трансформатор ТМН-400/35/				1 025		
Станция топливозаправочная				2 448		(2 448)
Магистраль Вегарус-Салмиярен				2 471		(2 471)
Магистраль Райконсоки 86-114				1 941		(1 941)
Магистраль Вегарус-Ваксаус				12 324		(12 324)
Магистраль Лоймола 77-136				6 363		(6 363)
Магистраль Пийтсели-Лоймола (перемычка)				18 186		(18 186)
Магистраль Салмиярен 191-143				272		(272)
Автомобиль-сортиментовоз (M249HX10)				167		(167)
Прицеп КОММЕ JPPV-4 (AE 7602)				42		(42)
Квартира 1-комнатная ул.Ленина, д.10, кв.12				540		(540)
ключ динамометрический 1" 300-1500 Нм				61		(61)
двусторонний GARWIN				62		(62)
Генератор бензиновый +сварочный аппарат DDE GW200				173		(173)
Пресс для обжима шлангов P20HPSAMWAYC комплектом кул-ов				129		(129)
Газовый холодильник Suptwind				603		(603)
Автомобиль Lada Niva (M 902 УК 10)				603		(603)
Автомобиль Lada Niva (M 921 УК 10)				603		(603)
Автомобиль Lada Niva (M 911 УК 10)				603		(603)
Сервер PromeGA JetRs11E004R E-2286/G/64Gb/ZX2 TBI/ZX500GB/2GLAN/400WW/10P RO				171		(171)
Станок для наклейки насадок на тормозные колодки KraftWell				68		(68)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

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			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	499 728	359 663	350 352
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Баладин Владислав
Эдуардович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

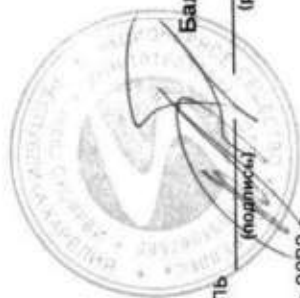
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021г. за 2020г.	22 22	- -	- -	- -	22 22	- -	
в том числе:									
акции	5302 5312	за 2021г. за 2020г.	10 10	- -	- -	- -	10 10	- -	
взносы в УК	5303 5313	за 2021г. за 2020г.	13 13	- -	- -	- -	13 13	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2021г. за 2020г.	22 22	- -	- -	- -	22 22	- -	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
Баладин Владислав
Эдуардович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель Баладин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2022 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	1	6	916 479	(808 679)				
	5530	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	-	22	935 505	(30 038)					
Авансы выданные	5511	за 2021г.	82 101	(26 885)	1 448	-	(10 524)	-	(19 180)	-	-	53 845	(7 705)					
	5531	за 2020г.	116 902	(31 443)	56 265	-	(87 027)	(15)	(4 024)	-	-	82 101	(26 895)					
Прочая	5512	за 2021г.	24 141	(90)	4 681	-	(2 767)	-	(62)	-	-	25 993	(18 929)					
	5532	за 2020г.	52 379	(32 795)	4 560	-	-	(4)	(32 794)	-	-	24 141	(90)					
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2021г.	-	-	19	520	-	-	-	-	1	6	27					
	5533	за 2020г.	337	-	-	-	(337)	6	-	-	-	22	-					
Расчеты с бюджетом	5514	за 2021г.	824 432	(3 063)	22 680	-	(24 489)	-	(673)	-	X	X	822 462					
	5534	за 2020г.	868 540	(50 211)	39 629	-	(33 562)	-	(50 174)	-	X	X	824 432					
Итого	5515	за 2021г.	4 831	-	9 341	-	(18)	-	-	-	X	X	14 153					
	5535	за 2020г.	32 034	-	-	-	(27 203)	-	-	-	X	X	4 831					
	5500	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	X	1	6	916 479					
	5520	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	X	-	22	935 505					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	805 628	72	822 739	822 739	907 587	907 587
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 705	-	48 061	48 061	50 880	50 880
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	19 274	46	90	-	32 795	32 795
прочая	5543	-	-	887	887	50 211	50 211
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5544	778 649	26	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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	2 018 518	31 036	-	(639)	-	-	-	-	2 048 914
	5571	за 2020г.	88 509	22 800	-	(3 990)	-	-	-	-	2 018 518
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	106 680	31 036	-	-	-	-	-	-	137 716
	5573	за 2020г.	83 880	22 800	-	-	-	-	-	-	106 680
прочая	5554	за 2021г.	639	-	(639)	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	4 629	-	(3 990)	-	-	-	-	-	639
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5555	за 2021г.	1 911 199	-	-	-	-	-	X	X	1 911 199
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	1 911 199
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	275 704	205 058	15 269	(491)	-	-	-	1	196 866
	5580	за 2020г.	2 238 884	177 035	10 411	(1 763)	-	-	-	22	275 705
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	39 846	222 044	1	(67)	-	-	-	1	27 012
	5581	за 2020г.	247 686	26 878	(82 980)	(1 760)	-	-	-	22	39 847
авансы полученные	5562	за 2021г.	141 342	(17 810)	-	(47 248)	-	-	-	-	76 284
	5582	за 2020г.	196 339	92 161	-	(12)	-	-	-	-	141 342
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	33 803	278	26	(424)	-	-	-	6	31 537
	5583	за 2020г.	30 465	1 592	1 952	(207)	-	-	-	-	33 803
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	1 761 207	-	-	(9)	-	-	-	-	57 709
займы	5565	за 2021г.	56 914	-	15 241	(14 446)	-	-	-	-	56 914
	5585	за 2020г.	630	56 000	8 459	(8 175)	-	-	-	-	205
прочая	5566	за 2021г.	102	125	-	(22)	-	-	-	-	102
	5586	за 2020г.	205	59	-	(160)	-	-	-	-	102
задолженность перед персоналом	5567	за 2021г.	3 698	420	-	-	-	-	-	X	4 118
	5587	за 2020г.	3 351	347	-	-	-	-	-	X	3 698
Итого	5550	за 2021г.	2 294 222	236 094	15 269	(491)	-	-	X	1	2 245 780
	5570	за 2020г.	2 328 393	199 835	10 411	(1 763)	-	-	X	-	2 294 223

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	957 254	975 493
Расходы на оплату труда	5620	121 703	122 864
Отчисления на социальные нужды	5630	36 820	36 739
Амортизация	5640	21 133	10 268
Прочие затраты	5650	3 974	3 884
Итого по элементам	5660	1 140 884	1 149 248
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 543	44 523
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 150 427	1 193 771

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



Руководитель

Баладин Владислав

Эдуардович

(расшифровка подписи)

22 января 2022 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	5 856	18 983	(17 535)	-	7 304
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

Баладин Владислав
Эдуардович
(расшифровка подписи)

(подпись)

22 января 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Баладин Владислав
Эдуардович**
(расшифровка подписи)

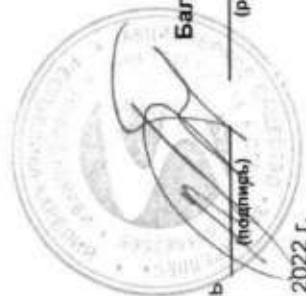
(подпись)

Руководитель

22 января 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя.	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Баламудин Владислав
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 января 2022 г.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью: 44 листа

Директор
ООО «Пост-Консультант» _____ /С.А. Левина/

