



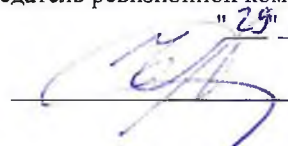
Акционерное общество «Запкареллес»
186870, Республика Карелия, Суоярвский район, г.Суоярви, пер.Ржевский, д.14А,
ИНН 1016030034, ОГРН 1021001062565

Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете

Подтверждаю

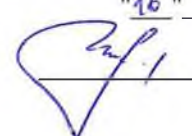
Председатель ревизионной комиссии общества

"29" 04 2022 г.


/P.A.Юрин

Предварительно утвержден Советом директоров
Председатель Совета директоров общества

"16" 05 2022 г.


/P.V.Алешин

Годовой отчет
акционерного общества
за 2021 год

г. Суоярви
2022 год.

1. Сведения об акционерном обществе:

- 1.1. Полное наименование общества: Акционерное общество «Запкареллес»;
- 1.2. Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица: 1021001062565 от 05.12.2002г;
- 1.3. Местонахождение: 186870, Республика Карелия, Суоярвский район, город Суоярви, переулок Ржевский, дом 14А.
- 1.4. Контактный телефон: (814-57) 5-40-71.
- 1.5. Факс: (814-57) 5-41-34.
- 1.6. Адрес электронной почты: post@zapkarelles.ru.
- 1.7. Основной вид деятельности: Лесозаготовки.
- 1.8. Информация о включении в перечень естественных монополий, субъектов, занимающих доминирующее положение на рынке, стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ: отсутствует.
- 1.9. Штатная численность работников Общества: 155 человек по состоянию на 31.12.2021 г.
- 1.10. Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество «РТ-Регистратор» (ИНН5407175878), Республика Карелия, г. Петрозаводск, Фрунзе, 25
- 1.11. Размер уставного капитала (рублей): 2 999 998,00;
- 1.12. Общее количество акций: 1 499 999;
- 1.13. Количество обыкновенных акций: 1 499 999;
- 1.14. Номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей): 2,00;
- 1.15. Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации: 1-01-05087-J от 27.08.1999г.;
- 1.16. государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации (в случае, если на дату предварительного утверждения советом директоров (наблюдательным советом) годового отчета общества регистрирующим органом не осуществлено аннулирование индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций общества): 1-01-05087-J-001D от 11.11.2019;
- 1.17. Количество привилегированных акций: нет;
- 1.18. Номинальная стоимость привилегированных акций (рублей): нет ;
- 1.19. Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации: нет;
- 1.20. Доля Российской Федерации в уставном капитале с указанием доли Российской Федерации по обыкновенным акциям и по привилегированным акциям (процентов): нет;
- 1.21. Акционеры общества, доля которых в уставном капитале составляет более 2 процентов:
✓ Общество с ограниченной ответственностью «СОРТАВАЛЬСКИЙ ЛЕСОЗАВОД» -

49,98%;

✓ Общество с ограниченной ответственностью «РК-Гранд» - 49,98%;

1.22. Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении обществом ("золотой акции"): нет

1.23. Полное наименование и адрес аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью «Пост-Консультант», 185005, г. Петрозаводск, ул. Ригачина, 9.

2. Сведения о проведении общих собраний акционеров:

2.1. Годовое общее собрание акционеров:

Протокол годового общего собрания акционеров Общества от 24.06.2021,

Повестка дня:

1. Утверждение распределения прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков общества по результатам отчетного года.

2. Избрание совета директоров общества.

3. Избрание ревизионной комиссии общества.

4. Утверждение аудитора общества

2.2. Внеочередные общие собрания акционеров (номера и даты протоколов, вопросы повестки дня): -

3. Сведения о совете директоров акционерного общества:

3.1. Состав совета директоров Общества (Избран годовым общим собранием Общества 24.06.2021):

1. Алешин Роман Владимирович

Год рождения: 1977

Сведения об образовании: Высшее, Санкт-Петербургский государственный университет, Экономист-международник

Сведения об основном месте работы: ООО «СОРТАВАЛЬСКИЙ ЛЕСОЗАВОД», Генеральный директор

Доля принадлежащих акций Общества: 0

Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

2. Басова Марина Николаевна

Год рождения: 1979

Сведения об образовании: Высшее, Московский государственный строительный университет

Сведения об основном месте работы: Индивидуальный предприниматель, советник по финансам и управлению, финансовый директор на аутсорсинге

Доля принадлежащих акций Общества: 0

Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

3. Семенов Антон Сергеевич

Год рождения: 1979

Сведения об образовании: Высшее, Петрозаводский государственный университет

Инженер-механик

Сведения об основном месте работы: ООО «СОРТАВАЛЬСКИЙ ЛЕСОЗАВОД», Заместитель Генерального директора

Доля принадлежащих акций Общества: 0

Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

4. Степанов Леонид Анатольевич

Год рождения: 1968

Сведения об образовании: Высшее, Московский государственный университет

ми.М.В.Ломоносова

Сведения об основном месте работы: ООО «Инвестиционная группа «Базальт», Генеральный директор

Доля принадлежащих акций Общества: 0

Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

5. Чижевская Наталья Олеговна

Год рождения: 1990

Сведения об образовании: Высшее, СанктПетербургский государственный университет экономики и финансов Экономист

Сведения об основном месте работы: ООО «СОРТАВАЛЬСКИЙ ЛЕСОЗАВОД», финансовый директор

Доля принадлежащих акций Общества: 0

Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

3.2. наличие специализированных комитетов при совете директоров (номера и даты протоколов заседаний, рассмотренные вопросы): нет;

3.3. информация о проведении заседаний совета директоров (номера и даты протоколов заседаний, ,):

№ п/п	Дата протокола заседания Совета директоров	Рассмотренные на заседании Совета директоров вопросы	Принятые на заседании Совета директоров решения
1	17.05.2021	<ol style="list-style-type: none">1. Принятие решения о проведении годового общего собрания акционеров Общества.2. Определение даты, на которую определяются (фиксируются) лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров Общества.3. Утверждение повестки дня общего собрания акционеров Общества.4. Определение перечня предоставляемой акционерам информации (материалов).5. Порядок предоставления акционерам информации (материалов) при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества.	<ol style="list-style-type: none">1. Провести годовое общее собрание акционеров Общества форме заочного голосования. Определить дату окончания приема бюллетеней для голосования – до 24 июня 2021. Почтовый адрес для направления заполненных бюллетеней для голосования: 186870 Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д. 14А.2. Определить:<ul style="list-style-type: none">- Дата, на которую определяются (фиксируются) лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров общества – 30 мая 2021 на 18 часов 00 минут- Категории (типы) акций, владельцы которых имеют право голоса по всем вопросам повестки

		<p>6. Утверждение текста информационного сообщения о проведении общего собрания акционеров Общества и порядка сообщения акционерам о проведении общего собрания акционеров Общества.</p> <p>7. Принятие рекомендательного решения о распределении прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков общества по результатам отчетного года.</p> <p>8. О включении кандидатов в список кандидатур для избрания в Совет директоров Общества.</p> <p>9. О включении кандидатов в список кандидатур для избрания в ревизионную комиссию Общества.</p> <p>10. О включении кандидатуры аудитора Общества для его утверждения общим собранием акционеров Общества.</p> <p>11. Утверждение проектов решений общего собрания акционеров Общества.</p> <p>12. Утверждение формы и текста бюллетеней для голосования, а также формулировки решений по вопросам повестки дня общего собрания акционеров Общества, которые должны направляться в электронной форме (в форме электронных документов) номинальным держателям акций, зарегистрированным в реестре акционеров Общества.</p> <p>13. Утверждение годового отчета Общества.</p> <p>14. Определение лица, подтверждающего принятие общим собранием акционеров акционерного общества решения и состав участников Общества, присутствующих при его принятии.</p>	<p>дня общего собрания акционеров - Акции обыкновенные именные бездокументарные.</p> <p>3. Утвердить следующую повестку дня общего собрания акционеров общества:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Утверждение распределения прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков общества по результатам отчетного года. 2. Избрание совета директоров общества. 3. Избрание ревизионной комиссии общества. 4. Утверждение аудитора общества <p>4. Определить следующий перечень информации (материалов), предоставляемых при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Сведения о предлагаемом аудиторе Общества. 2. Сведения о кандидатах в Совет директоров Общества, ревизионную комиссию Общества. 3. Информация о наличии либо отсутствии письменного согласия выдвинутых кандидатов на избрание в соответствующий орган общества. 4. Информационное сообщение о проведении общего собрания акционеров Общества. 5. Проекты решений по всем вопросам повестки дня общего собрания акционеров общества <p>5. Определить, что с информацией (материалами) при подготовке к проведению собрания акционеров Общества можно ознакомиться в течение 20 дней до даты проведения собрания, а также в день окончания приема бюллетеней для голосования с 14.00-16.00 часов, по адресу: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д. 14А.</p> <p>В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров и информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, предоставляется в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах для предоставления информации и материалов лицам, осуществляющим права по ценным бумагам.</p> <p>6. Утвердить текст информационного сообщения о проведении общего собрания акционеров Общества.</p> <p>Утвердить следующий порядок уведомления лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, о проведении общего собрания: разместить сообщение о проведении общего собрания на определенном уставом общества сайте общества в информационно-телекоммуникационной сети</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>«Интернет» не позднее чем за 21 день до даты проведения собрания..</p> <p>В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров и информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, предоставляется в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах для предоставления информации и материалов лицам, осуществляющим права по ценным бумагам, не позднее чем за 21 день до даты проведения собрания.</p> <p>7. Рекомендовать общему собранию акционеров чистую прибыль, полученную в отчетном году, направить на развитие Общества. Дивиденды за 2020 год не объявлять и не выплачивать.</p> <p>8. Включить следующих кандидатов в список кандидатур для избрания в члены Совета директоров Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Алешин Роман Владимирович; - Басова Марина Николаевна; - Семенов Антон Сергеевич; - Степанов Леонид Анатольевич; - Чижевская Наталья Олеговна. <p>9. Включить следующих кандидатов в список кандидатур для избрания в ревизионную комиссию общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Буравлева Аза Таймуразовна; - Шаина Валерия Александровна; - Юрин Роман Александрович. <p>10. Включить следующую кандидатуру аудитора Общества для его утверждения общим собранием акционеров:</p> <p>1. Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско - консалтинговая фирма «Пост-Консультант», ИНН 1001087849, ОГРН 1021000523235, Адрес 185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402.</p> <p>11. Утвердить проекты решений общего собрания акционеров общества:</p> <p>1. Чистую прибыль, полученную в отчетном году, направить на развитие Общества. Дивиденды за 2018 год не объявлять и не выплачивать</p> <p>2. Избрать Совет директоров Общества в составе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Алешин Роман Владимирович; - Басова Марина Николаевна; - Семенов Антон Сергеевич; - Степанов Леонид Анатольевич; - Чижевская Наталья Олеговна. <p>3. Избрать ревизионную комиссию общества в составе:</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

			<p>- Буравлева Аза Таймуразовна; - Шаина Валерия Александровна; - Юрин Роман Александрович.</p> <p>4. Утвердить аудитором общества – Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско - консалтинговая фирма «Пост-Консультант».</p> <p>12. Утвердить форму и текст бюллетеней для голосования по вопросам повестки дня годового общего собрания акционеров Общества, а также формулировки решений по вопросам повестки дня общего собрания акционеров, которые должны направляться в электронной форме (в форме электронных документов) номинальным держателям акций, зарегистрированным в реестре акционеров Общества.</p> <p>13. Решение не принято</p> <p>14. Привлечь Акционерное общество «РТ-Регистратор» (ОГРН: 1025403189790, ИНН: 5407175878, адрес: 119049, город Москва, улица Донская, дом 13, эт 1А, пом XII, ком 11, адрес филиала в Республике Карелия: Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Дзержинского, д.26.) в качестве лица, осуществляющего функции счетной комиссии на общем собрании акционеров общества. Заключить с регистратором Общества соответствующий договор.</p> <p>14.</p>
2	26.07.2021	<p>1. Избрание Председателя и Секретаря Совета директоров Общества.</p> <p>2.Определение размера оплаты услуг аудитора</p>	<p>1. Избрать Председателем Совета директоров Алешина Романа Владимировича, Секретарем Совета директоров – Дейнека Алису Игоревну.</p> <p>2.Определить размер оплаты услуг аудитора - ООО Аудиторско - консалтинговая фирма «Пост-Консультант» по проведению аудиторской проверки АО «Запкареллес» за 2021 год в размере 400 000 (Четыреста тысяч) рублей</p>
3.	20.12.2021	<p>1.Утверждение Финансово-производственного плана (Бюджета) АО «Запкареллес» на 2022 год.</p>	<p>1.Утвердить Финансово-производственный план (Бюджет) Общества на 2022 год в прилагаемой редакции.</p>

3.4. информация о наличии положения о совете директоров общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров): Регламент Совета директоров закрытого акционерного общества «Запкареллес», утвержден 27.05.2008г., протокол №8 общего собрания акционеров ЗАО «Запкареллес»;

3.5. информация о наличии положений о специализированных комитетах при совете директоров (наблюдательном совете) общества (дата утверждения и номер протокола заседания совета директоров (наблюдательного совета)): нет;

3.6. информация о наличии положения о вознаграждении членов совета директоров (наблюдательного совета) общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров): нет;

3.7. размер вознаграждения, получаемого членами совета директоров (наблюдательного совета) общества (информация по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета)):

нет.

4. Сведения о ревизионной комиссии акционерного общества

4.1. количество членов ревизионной комиссии: 3;

4.2. состав ревизионной комиссии (Избран годовым общим собранием Общества 24.06.2021):

- Буравлева Аза Таймуразовна;
- Шаина Валерия Александровна;
- Юрин Роман Александрович (Председатель)

4.3. размер вознаграждения, получаемого членами ревизионной комиссии (информация по каждому члену ревизионной комиссии): нет.

5. Сведения об исполнительном органе акционерного общества

5.1. сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа:

Генеральный директор Баландин Владислав Эдуардович

Дата рождения: 22.07.1975 г.

Дата вступления в должность 30 мая 2019 г.

Срок полномочий – 5(пять) лет.

Информация о владении акциями общества в течение отчетного года: не владел

5.2. информация о наличии положения о вознаграждении исполнительного органа общества и его взаимосвязи с системой ключевых показателей эффективности деятельности общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета)): нет;

5.3. размер вознаграждения, выплаченного лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа, и членам коллегиального исполнительного органа общества в отчетном году (дата принятия решения советом директоров (наблюдательным советом), номер протокола), информация о раскрытии размера вознаграждения на официальном сайте общества в сети Интернет: заработная плата в соответствии с трудовым контрактом, иные вознаграждения не выплачивались.

6. Положение акционерного общества в отрасли

6.1. Акционерное общество «Запкареллес» образовано путем приватизации в 1992 году «Суоярвского комплексного леспромхоза».

«Суоярвский комплексный леспромхоз» начал свою деятельность в 1940г.

По состоянию на 2021 год стаж работы предприятия в отрасли составил более 80 лет

6.2. основные конкуренты общества в данной отрасли по состоянию на 2021 год: лесной фонд Карелии арендуют 65 организаций. Три крупнейшие из них имеют площадь аренды лесного фонда больше 500 тыс.га.:

- ✓ ОАО «Сегежский ЦБК» - 1,6 млн.га.

✓ ОАО «ЛХК Кареллеспром» - 0,8 млн.га.

В сумме эти предприятия арендуют 22% от лесного фонда РК, что составляет более трети от всех арендованных лесов.;

6.3. доля общества на соответствующем сегменте рынка в разрезе основных видов деятельности общества и изменение данного показателя за последние 3 года (процентов) 13-14%.

7. Основные направления развития акционерного общества: в соответствии с утвержденным финансово-производственным планом.

8. Структура акционерного общества

а) информация о всех формах участия общества в коммерческих и некоммерческих организациях (включая цель участия, форму и финансовые параметры участия, основные сведения о соответствующих организациях (основные виды деятельности по уставу, выручка, прибыль), показатели экономической эффективности участия, в частности размер полученных в отчетном году дивидендов по имеющимся у общества акциям):

Наименование и организационно-правовая форма	Зарегистрированный адрес местонахождения	Налоговый номер в стране регистрации	Основной вид деятельности	В каком качестве выступает (акционер/ номинальный держатель)	Процент участия	Процент голосов
ООО «ТД Запкареллес»	186870, Республика Карелия, Суоярвский район, город Суоярви, переулок Ржевский, дом 14А, помещение 1	1016001682	49.41 Деятельность автомобильного грузового автотранспорта	участник	100,0	100

9. Бухгалтерская отчетность и аудиторское заключение о достоверности бухгалтерской отчетности за отчетный и предыдущий годы: прилагаются к настоящему годовому отчету.

10. Информация о совершенных обществом в отчетном году крупных сделках, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о ее одобрении: нет.

11. Информация о заключенных обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления общества, принявшего решение об ее одобрении: нет.

12. Информация о распределении прибыли общества, полученной в отчетном году, в том числе:

12.1 отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям общества: нет;

12.2 сумма, направленная в резервный фонд общества (рублей, процентов от чистой прибыли): нет;

12.3 сумма, направленная в иные фонды общества, с указанием наименований фондов (рублей, процентов от чистой прибыли): нет;

12.4. сумма, направленная на реализацию инвестиционных проектов (программ) общества (рублей, процентов от чистой прибыли): нет.;

12.5. отчет о выполнении обществом инвестиционных проектов (программ): нет;

12.6. иные направления использования чистой прибыли: нет.

13. Состояние чистых активов общества.

- По состоянию на 31.12.2021: - 1 659 375 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2020: - 908 428 тыс. руб.

- По состоянию на 31.12.2019: -908 707 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.

14. Информация о получении обществом государственной поддержки в отчетном году, в том числе сведения о предоставляемых субсидиях (рублей), цели использования, информация об использовании средств на конец отчетного периода: предприятие государственную поддержку не получало.

15. Описание следующих основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества:

15.1. описание наиболее существенных рисков, присущих деятельности общества (в том числе реализовавшихся в отчетном году), и мер, предпринимаемых обществом по реагированию на указанные риски:

15.1.1. Отраслевые риски

Общество не подвержено отраслевым рискам. На территории Республики Карелия сконцентрировано большее 50 лесоперерабатывающих предприятий как лесопильной, так и целлюлозно-бумажной промышленности. Продукция АО «Запкареллес» пользуется высоким спросом. Тенденции к снижению спроса по состоянию на 2021 год не зафиксировано. Общество расположено в непосредственной близости от границы с Финляндией (86 км. до пограничного перехода Вяртсиля), что делает эффективной реализацию продукции Общества на экспорт.

15.1.2. Страновые и региональные риски

АО «Запкареллес» осуществляет основную деятельность в субъекте РФ – Республике

Карелия, следовательно, факторы, связанные с возникновением политических рисков (устойчивость федеральной власти, политический курс федеральной власти, устойчивость власти субъекта и т.д.) прогнозируемы и стабильны.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятны.

15.1.3. Финансовые риски

Общество подвержено рискам, связанным с изменением платы за лес на корню, процентных ставок, курса обмена иностранных валют, ростом экспортных и импортных пошлин, т.к. производит продукцию и на экспорт.

15.1.4. Риски, связанные с деятельностью Общества

Существенных рисков, связанных с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества, не имеется, так как основная деятельность не является лицензируемой. Обществом заключены долгосрочные договоры аренды участков лесного фонда, что позволяет обществу прогнозировать свою деятельность на десятки лет.

15.2. описание методов управления рисками, используемых обществом, а также ключевых мероприятий, реализованных обществом в области управления рисками: нет;

15.3. информация об инвестиционных вложениях общества, предполагаемый уровень дохода по которым составляет более 10 процентов в год, с указанием цели и суммы инвестирования, а также источников финансирования: нет;

15.4. информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы предъявленных требований:

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Сумма иска, руб.	Сведения о рассмотрении
1	A26-8025/2021	Министерство природных ресурсов и экологии Республики Карелия	АО «Запкареллес»	125 462,70	На рассмотрении
2	A26-9032/2021	Министерство природных ресурсов и экологии Республики Карелия	АО «Запкареллес»	61 752,08	На рассмотрении

15.5. информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых общество выступает в качестве истца по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы заявленных требований: нет

15.6. сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности общества (в том числе сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты и другие обстоятельства): нет.

16. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения.

N	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
Общее собрание акционеров			
1.	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	Соблюдается	
2.	Наличие у акционеров возможности ознакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров - до даты окончания приема бюллетеней для голосования	Соблюдается	
3.	Наличие у акционеров возможности ознакомиться с информацией (материалами), подлежащей ими предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет	Соблюдается	
4.	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо - достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	Соблюдается	
5.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном	Требования об обязательном присутствии указанных лиц уставом и	

	присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	внутренними документами не предусмотрено	
6.	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	Обязательное присутствие указанных лиц не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества	
7.	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	Процедура регистрации участников внутренними документами не предусмотрена	
Совет директоров			
8.	Наличие в уставе акционерного общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Уставом предусмотрено определение приоритетных направлений деятельности Общества	
9.	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	Не предусмотрено	
10.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров	Уставом предусмотрено право Совета директоров на досрочное прекращение полномочий генерального директора	
11.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов правления,	Уставом не предусмотрено	

	руководителей основных структурных подразделений акционерного общества		
12.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления	Уставом не предусмотрено	
13.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются	Уставом не предусмотрено	
14.	Наличие в составе совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	Не соблюдается	
15.	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
16.	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участниками,	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных	

	генеральным директором (управляющим), членами органа управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	законодательством	
17.	Наличие в уставе акционерного общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
18.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта - обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
19.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
20.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
21.	Проведение заседаний совета директоров акционерного общества в течение года, за который	Требования соблюдаются в пределах,	

	составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	предусмотренных законодательством	
22.	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний совета директоров	Предусмотрено Регламентом Совета директоров Общества	
23.	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	Соблюдается	
24.	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредоставление такой информации	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
25.	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Комитет не создавался	
26.	Наличие комитета совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества	Комитет не создавался	
27.	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и	Комитет	

	неисполнительных директоров	не создавался	
28.	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	Комитет не создавался	
29.	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	Комитет не создавался	
30.	Создание комитета совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения	Комитет не создавался	
31.	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	Комитет не создавался	
32.	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества	Комитет не создавался	
33.	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Комитет не создавался	
34.	Создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Комитет не создавался	
35.	Отсутствие в составе комитета по	Комитет	

	урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества	не создавался	
36.	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	Комитет не создавался	
37.	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров	не утверждался	
38.	Наличие в уставе акционерного общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
Исполнительные органы			
39.	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества	Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не создавался	
40.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
41.	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
42.	Отсутствие в составе	Соблюдается	

	исполнительных органов лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органа управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом		
43.	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим - соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества	Соблюдается	
44.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	Положение об управляющей компании Уставом и внутренними документами не предусмотрено	
45.	Наличие во внутренних документах	Требования соблюдаются	

	акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта - обязанности информировать об этом совет директоров	в пределах, предусмотренных законодательством	
46.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	Критерии не установлены	
47.	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров	Не предусмотрено	
48.	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	Соблюдается	
Секретарь общества			
49.	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
50.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	Соблюдается	

51.	Наличие в уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества	Требования не установлены	
Существенные корпоративные действия			
52.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	Соблюдается	
53.	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
54.	Наличие в уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
55.	Наличие в уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	Обязательное требование отсутствует	

56.	Отсутствие в уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	Порядок не установлен	
57.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	Обязательное требование отсутствует	
Раскрытие информации			
58.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике)	Документ не утверждался, раскрытие информации в соответствии с требованиями законодательства	
59.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	Требования отсутствуют	
60.	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	Соблюдается	
61.	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации	Соблюдается	

	об акционерном обществе на этом веб-сайте		
62.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
63.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества	Требование не установлено	
64.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью			
65.	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества	Советом директоров процедуры не утверждались	

66.	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	Подразделение не создано	
67.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества советом директоров	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
68.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	
69.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	
70.	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных	

	документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок	законодательством	
71.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия - совету директоров акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
72.	Наличие в уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций)	Указанный порядок и требование не предусмотрены Уставом Общества	
73.	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров	Соблюдается	
74.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
75.	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	Комитет не создавался, оценка не проводится	
Дивиденды			
76.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется совет	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных	

	директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	законодательством	
77.	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
78.	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет	Порядок опубликования не предусмотрен Уставом Общества - сведения не публикуются	

Приложениями к настоящему годовому отчету являются:

1. Годовая бухгалтерская отчетность с аудиторским заключением за 2021 год
2. Годовая бухгалтерская отчетность с аудиторским заключением за 2020 год

Генеральный директор
АО «Запкареллес»

В.Э.Баландин

Главный бухгалтер АО
«Запкареллес»

М.А.Костина



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

Апрель 2021 г.

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности
АО «Запкареллес»

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Запкареллес»

Мнение

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

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

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

Важные обстоятельства

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

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

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

Ответственность руководства и аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



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

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

«20» апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	271 310	238 624	73 456
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	22	22	22
	Отложенные налоговые активы	1180	69 390	71 021	160 310
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 096	-	8 674
	Итого по разделу I	1100	345 818	309 668	242 472
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	106 670	154 090	96 624
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	177	795	1 928
	Дебиторская задолженность	1230	905 467	955 744	838 169
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	150
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 610	3 787	2 310
	Прочие оборотные активы	1260	22 131	1 562	75 745
	Итого по разделу II	1200	1 052 054	1 115 978	1 014 926
	БАЛАНС	1600	1 397 873	1 425 646	1 257 398

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

Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Запкареллес"	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества	по ОКФС / ОКФС	12200	16	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	1 212 932	1 108 090
	Себестоимость продаж	2120	(1 063 546)	(962 155)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	149 386	145 935
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(130 225)	(98 323)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 161	47 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(8 459)	(1 379)
	Прочие доходы	2340	49 099	490 668
	Прочие расходы	2350	(54 996)	(226 940)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 805	309 961
	Налог на прибыль	2410	(4 526)	4 821
	в том числе			
	текущий налог на прибыль	2411	(589)	(638)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 937)	5 659
	Прочее	2460	-	(132 902)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	279	181 680

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г	За Январь - Декабрь 2019 г
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(4 309)	182 353
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 030)	364 233
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	0710004	
31	12	2020
00245670		
1016030034		
02.20		
12200	16	
384		

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

Организация **Акционерное общество "Запкареллес"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества /
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 2018 г. За 2019 г.	3100	15	-	9 132	1	(1 276 257)	(1 267 109)
Увеличение капитала - всего	3210	2 985	-	184 015	-	183 543	370 543
в том числе							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	181 881	181 881
переоценка имущества	3212	X	X	184 015	X	-	184 015
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 662	1 662
дополнительный выпуск акций	3214	2 985	-	-	X	X	2 985
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	(1 662)	-	(10 479)	(12 141)
в том числе							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1 662)	X	(10 479)	(12 141)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

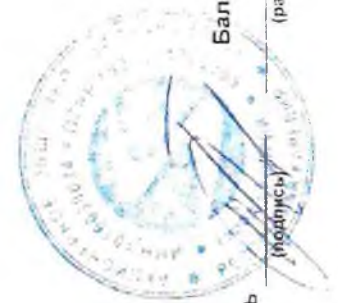
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.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

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г		
		На 31 декабря 2018 г	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(908 428)	(908 707)	(1 267 109)



Баландин Владислав
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

9 апреля 2021 г.

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

Организация	Акционерное общество "Запкареллес"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	00245670		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества /	ИНН	1016030034		
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	02.20		
		по ОКФС / ОКФС	12200	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 253 012	1 199 955
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 214 660	1 193 759
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	38 352	6 196
Платежи - всего	4120	(1 280 962)	(1 284 959)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(887 209)	(850 264)
в связи с оплатой труда работников	4122	(150 860)	(121 016)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 175)	(750)
налога на прибыль организаций	4124	(2 763)	(69 297)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(231 955)	(243 632)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(27 950)	(85 004)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 007	150
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 007	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(44 298)	(271)
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(44 298)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(271)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37 291)	(121)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	79 062	86 602
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	78 600	83 850
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	262	2 722
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	79 062	86 602
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13 821	1 477
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 788	2 310
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 609	3 787
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

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

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

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

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Организация-бумагодержатель	4
1.2. Основные виды деятельности	4
1.3. Организационная структура	4
1.4. Структура уставного капитала, основные участники	4
1.5. Исполнительные органы общества	6
1.6. Информация о руководящем составе	6
1.7. Информация об аудиторской фирме	6
1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах	7
1.9. Основная информация о деятельности общества	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	9
2.1. Основания для признания	9
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	10
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета	11
2.4. Принципы признания имущества и обязательств	12
2.5. Прямые и косвенные расходы	12
2.6. Основные средства	12
2.7. Финансовые инструменты	14
2.8. Материальные производственные запасы	14
2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами	15
2.10. Кредиты и займы	15
2.11. Отсроченные обязательства, условные обязательства и условные активы	16
2.12. Отсроченные резервы	17
2.13. Арендованные отсроченные средства	18
2.14. Специальная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	18
2.15. Порядок формирования доходов	18
2.16. Порядок формирования расходов	19
2.17. Отсроченные налоги	19
2.18. Информация о связанных сторонах	20
2.19. События после отчетной даты	20
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	21
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	22
4.1. Отсроченные средства	22
4.2. Отсроченные налоговые активы	25
4.3. Запасы	25
4.4. Дебиторская задолженность	25
4.5. Краткосрочные финансовые вложения	28
4.6. Дебиторские средства и дебиторские эквиваленты	31
4.7. Уставный капитал	31
4.8. Переоценка внеоборотных активов	32
4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	33
4.10. Отсроченные налоговые обязательства	33
4.11. Кредиты и займы	34
4.12. Кредиторская задолженность	40
4.13. Отсроченные обязательства, условные обязательства и условные активы	40
4.14. Арендованные отсроченные средства	41
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	42

АО «Занкаретлее»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	42
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	42
5.3.	Прочие доходы и расходы	43
5.4.	Навигационная информация	45
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	45
6.1.	Связанные стороны	45
6.2.	Облигации государственному управленческому персоналу	52
6.3.	Средств в отношении дочерних организаций	52

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

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

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

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

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

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

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

Юридический и почтовый адрес не менялся.

Численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
138	139	149

Среднесписочная численность:

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

1.2. Основные виды деятельности

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

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

1.3. Организационная структура

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

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

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

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2018 г. являются:

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

11 ноября 2019 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении на 1 этапе, приобретено:

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

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

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

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

АО «Запкареллес»

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

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

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

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

1.5. Исполнительные органы Общества

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который действует на основании Устава Общества. Генеральный директор Общества назначается Советом Директоров на срок не более 5 (пяти) лет.

На основании протокола №29 заседания Совета Директоров от 23.05.2019 г. генеральным директором Общества назначен Баландин Владислав Эдуардович сроком на пять лет, а именно, с 30.05.2019 г. по 29.05.2024 г. включительно.

1.6. Информация о руководящем составе

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

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

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

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

1.7. Информация об аудиторе

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

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

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

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

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

1.9. Существенная информация о деятельности Общества

Основной деятельностью Компании является лесозаготовки на территории Российской Федерации.

Рынок лесопромышленного комплекса характеризуется сокращением объемов лесозаготовок, изношенностью основных производственных фондов, появлением новых компаний и, следовательно, обострением конкуренции. В этой ситуации необходимым условием получения контрактов является не только высокое качество выполнения работ, но их стоимость, определяемая ценовой политикой АО «Запкареллес», а также четкое соблюдение графика поставки продукции. Фактором, оказывающим существенное влияние на деятельность

предприятия, является стабильный спрос на продукцию. Для более эффективного использования данного фактора предприятием осуществляются следующие мероприятия:

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

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

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

АО «Запкареллес» принимает на себя следующие обязательства:

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

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

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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

Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» составлена в соответствии:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина России от 19.04.2019 № 61н;
- иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

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

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

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

АО «Запкареллес»

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

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.

2.5. Нематериальные активы

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

2.6. Основные средства

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

- 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.

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

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

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

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

Выбытие объектов основных средств

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

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

2.7. Финансовые вложения

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

2.8. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

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

2.10. Кредиты и займы

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

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

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

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

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

Расходы по займам признаются прочими расходами.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.12. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам

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

Резерв формируется в бухгалтерском и налоговом учете Компании.

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

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

Формирование резерва отражается в бухгалтерском учете по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, в ходе которой инвентаризационная комиссия

путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально.

На отчетную дату сумма резерва уточняется по итогам инвентаризации исходя из фактической суммы сомнительных долгов на 31.12.2020 г.

2.13. Арендованные основные средства

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

2.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

2.15. Порядок формирования доходов

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

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

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

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

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

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;

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

2.16. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

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

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

2.17. Отложенные налоги

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

АО «Запкареллес»

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

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

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

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

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

3. Вступительные и сравнительные данные

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

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

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

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

4. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

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

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

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

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

Наличие и движение основных средств

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

АО «Закареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

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

4.2. Отложенные налоговые активы

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

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

4.3. Запасы

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

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

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

4.4. Дебиторская задолженность

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

Расшифровка дебиторской задолженности

Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		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	списание на финансовый результат	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторов задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
5501	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5521	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5502	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5503	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5504	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
5525	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
5510	за 2020г	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	-	-	-	935 505	(30 038)
5530	за 2019г	950 251	(112 082)	247 137	31	(119 636)	(7 591)	(273)	-	-	-	1 070 192	(114 449)
5511	за 2020г	116 902	(31 443)	56 265	-	(87 027)	(15)	(4 024)	-	-	-	82 101	(26 885)
5531	за 2019г	30 961	(28 737)	86 353	-	(412)	-	(273)	-	-	-	116 902	(31 443)
5512	за 2020г	52 379	(32 795)	4 560	-	-	(4)	(32 794)	-	-	-	24 141	(90)
5532	за 2019г	(3 137)	(32 794)	55 762	-	6 954	(7 200)	-	-	-	-	52 379	(32 795)
5513	за 2020г	337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5533	за 2019г	3 976	-	-	31	(3 279)	(391)	-	-	-	-	337	-
5514	за 2020г	868 540	(50 211)	39 628	-	(33 562)	-	(50 174)	-	-	X	824 433	(3 063)

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

4.5. Краткосрочные финансовые вложения

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

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

(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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные –	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	22	-	
всего, в том числе	за 2019г.	22	-	-	-	-	-	22	-	
акции:	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	10	-	
	за 2019г.	10	-	-	-	-	-	10	-	
Автомобильный	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	1	-	
Всероссийский	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	1	-	
Альянс	за 2020г.	9	-	-	-	-	-	9	-	
Чековый инвестиционный фонд МН Фонд	за 2019г.	9	-	-	-	-	-	9	-	
взносы в УК:	за 2020г.	13	-	-	-	-	-	13	-	
	за 2019г.	13	-	-	-	-	-	13	-	
ООО "ЖКХ	за 2020г.	3	-	-	-	-	-	3	-	
Найстенъярви"	за 2019г.	3	-	-	-	-	-	3	-	
ООО "ТД	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	10	-	
Закареллес"	за 2019г.	10	-	-	-	-	-	10	-	
Краткосрочные –	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

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

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

4.7. Уставный, резервный и добавочный капитал

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

11 ноября 2019 года на основании решения о выпуске ценных бумаг 1-01-05087-1 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) 2 984 580 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

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

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

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

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

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

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

4.8. Переоценка внеоборотных активов

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

АО «Запкареллес»

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

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

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

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

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

4.10. Отложенные налоговые обязательства

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

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

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

4.11. Кредиты и займы

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

Графики погашения займов, кредитор ООО «РК-Гранд»

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

Графики погашения займов, кредитор ООО «Сортавальский лесозавод»

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

АО «Закареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

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

За 2019г.

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

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

За 2020 г.

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

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

4.12. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

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

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2019 г.

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

За 2020 г.

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

4.14. Арендованные основные средства

Движение арендованных основных средств за 2019 год представляет собой следующее:

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

Движение арендованных основных средств за 2020 год представляет собой следующее:

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

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

Управленческие расходы отражены по строке 2220 отчета о финансовых результатах.

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

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

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

5.3. Прочие доходы и расходы

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

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

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

5.4. Налог на прибыль

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

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

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

6. Прочие пояснения**6.1. Связанные стороны**

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

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

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

№	Наименование связанной стороны	Руководители	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале общества	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны	Займы и кредиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на	Дебиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Операции, тыс.руб за	
							31.12.2019	31.12.2020	31.12.2018	31.12.2019
1	ООО «Сортавальский лесозавод»	Алешин Роман Владимирович	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	49,98	нет	323 033	418 993		838 435	953 114
2	ООО «РК-Гранд»	Малышев Константин Сергеевич	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов,	49,98	нет	467 106	507 535		478 694	304 365

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 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. Участник ООО «СОРТАВАЛА 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 2020 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	2019 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.
Оплата труда по основному управленческому персоналу, всего, в т.ч.:	18 919,8	15 334,2
оплата труда	13 139,2	11 555,2
краткосрочные вознаграждения (разовые)	2 386,3	957,4
страховые взносы	3 394,3	2 821,6

6.3. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



_____/ Баландин В.Э./
_____/ Костина М.А./

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г за 2019г	53 -	(53) -	- (53)	- -	- -	53 53	(53) (53)
в том числе									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2020г за 2019г	53 -	(53) -	- (53)	- -	- -	53 53	(53) (53)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г	-	-	-	-	-	-
в том числе	5141	за 2020г	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
					принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г				
	5170	за 2019г				
в том числе	5161	за 2020г				
	5171	за 2019г				
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г				
	5190	за 2019г				
в том числе	5181	за 2020г				
	5191	за 2019г				



Баландин Владислав
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

9 апреля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					Въбыло объектов					Пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г	301 850	(65 714)	47 597	(10 306)	8 737	(10 896)	339 183	(67 873)					301 850	(65 714)
в том числе	5210	за 2019г	132 838	(59 372)	6 585	(21 549)	11 407	(17 749)	184 015	(65 714)					301 850	(65 714)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г	1 404	(650)	2 822	-	-	(615)	4 225	(1 266)				1 404	(1 266)	
в том числе	5211	за 2019г	768	(668)	682	(46)	46	(26)	1 404	(650)				768	(650)	
Здания	5202	за 2020г	43 531	(12 264)	540	(2 990)	1 421	(1 537)	41 082	(12 380)				41 082	(12 380)	
в том числе	5212	за 2019г	47 387	(13 725)	3 149	(7 004)	2 516	(1 054)	43 531	(12 264)				43 531	(12 264)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г	10 768	(8 920)	702	-	-	(756)	11 470	(9 676)				11 470	(9 676)	
в том числе	5213	за 2019г	16 292	(11 109)	666	(6 191)	2 873	(684)	10 768	(8 920)				10 768	(8 920)	
Земельные участки	5204	за 2020г	184 164	-	-	-	-	-	184 164	-				184 164	-	
в том числе	5214	за 2019г	149	-	-	-	-	-	184 015	-				184 015	-	
Транспортные средства	5205	за 2020г	37 190	(26 651)	1 977	(7 316)	7 316	(5 530)	31 852	(24 864)				31 852	(24 864)	
в том числе	5215	за 2019г	43 410	(18 272)	2 088	(8 308)	5 972	(14 351)	37 190	(26 651)				37 190	(26 651)	
Соборования	5206	за 2020г	24 825	(17 221)	41 557	-	-	(2 458)	66 382	(19 679)				66 382	(19 679)	
в том числе	5216	за 2019г	24 825	(15 590)	-	-	-	(1 631)	24 825	(17 221)				24 825	(17 221)	
Другие виды основных средств	5207	за 2020г	7	(7)	-	-	-	-	7	(7)				7	(7)	
в том числе	5217	за 2019г	7	(7)	-	-	-	-	7	(7)				7	(7)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-				-	-	
в том числе	5230	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-				-	-	
Итого	5221	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-				-	-	
в том числе	5231	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-				-	-	

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 в том числе	5240	за 2020г	2 448	46 174	(1 025)	(47 597)	-
	5250	за 2019г	-	2 448	-	-	2 448
Станция топливозаправочная мобильная "Benzga" 2стенная, 2камерная	5241	за 2020г	2 331	(2 331)	-	-	-
	5251	за 2019г	-	2 331	-	-	2 331
Плита ПАГ-14 (6000*2000*140)	5242	за 2020г	118	(118)	-	-	-
	5252	за 2019г	-	118	-	-	118
трансформатор ТМН-400/35/	5243	за 2020г	-	1 025	-	-	-
	5253	за 2019г	-	-	-	-	-
Магистраль Вегарус-Салмиярви	5244	за 2020г	-	2 471	-	(2 471)	-
	5254	за 2019г	-	-	-	-	-
Магистраль Вегарус-Ваксаус	5245	за 2020г	-	12 324	-	(12 324)	-
	5255	за 2019г	-	-	-	-	-
Магистраль Салмиярви 191-143	5246	за 2020г	-	272	-	(272)	-
	5256	за 2019г	-	-	-	-	-
Магистраль Райконкоски 86-114	5247	за 2020г	-	1 941	-	(1 941)	-
	5257	за 2019г	-	-	-	-	-
Магистраль Лоймола 77-136	5248	за 2020г	-	6 363	-	(6 363)	-
	5258	за 2019г	-	-	-	-	-
Магистраль Пийтисеки-Лоймола (перемычка)	5249	за 2020г	-	18 186	-	(18 186)	-
	5259	за 2019г	-	-	-	-	-
Станция топливозаправочная		за 2020г	-	2 448	-	(2 448)	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Автомобиль-сортиментовоз (M249HX10)		за 2020г	-	167	-	(167)	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Прицеп КОММЕ JPPV-4 (AE 7602)		за 2020г	-	42	-	(42)	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Квартира 1-комнатная ул. Ленина, д. 10, кв. 12		за 2020г	-	540	-	(540)	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Станок опрессовочный ОР TUBOMATIC H47 PM с кулачками		за 2020г	-	125	-	(125)	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
ключ динамометрический 1" 300-1500 Nm двусторонний GARWIN		за 2020г	-	61	-	(61)	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый +сварочный аппарат DDE GW200		за 2020г	-	62	-	(62)	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Пресс для обжима шлангов P20HP-SAMWAYC комплектом кул-ов		за 2020г	-	173	-	(173)	-
		за 2019г	-	-	-	-	-

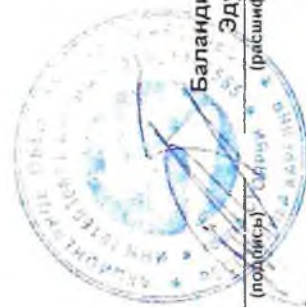
Газовый холодильник Sunwind	за 2020г за 2019г	-	129	(129)
емкость для топлива 1170л	за 2020г за 2019г	-	244	(244)
Автомобиль Lada Niva (M 902 UK 10)	за 2020г за 2019г	-	603	(603)
Автомобиль Lada Niva (M 921 UK 10)	за 2020г за 2019г	-	603	(603)
Автомобиль Lada Niva (M 911 UK 10)	за 2020г за 2019г	-	603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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	359 663	359 352
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)

9 апреля 2021 г.

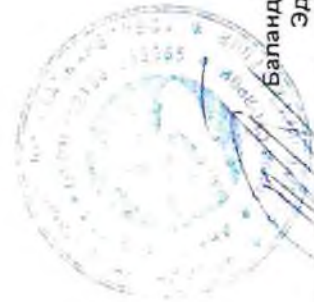
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г за 2019г	22 22	-	-	-	-	-	22 22	-	-
в том числе акции	5302 5312	за 2020г за 2019г	10 10	-	-	-	-	-	10 10	-	-
взносы в УК	5303 5313	за 2020г за 2019г	13 13	-	-	-	-	-	9 9	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2020г за 2019г	- 150	-	-	150	-	-	-	-	-
в том числе займ	5306 5316	за 2020г за 2019г	- 150	-	-	150	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2020г за 2019г	22 172	-	-	150	-	-	22 22	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе				
Финансовые вложения переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321			
в том числе	5325			
Иное использование финансовых вложений	5326			
	5329			



Руководитель Баландин Владислав Эдуардович
 (подпись) (расшифровка подписи)

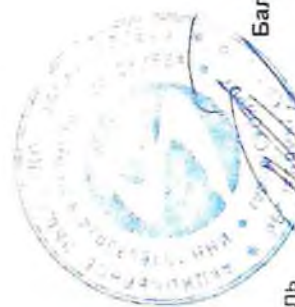
9 апреля 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот между группами (выдачу)	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	154 090	-	2 134 455	12 181 885	-	X	-	106 670	-	-
	5420	за 2019г.	96 623	-	2 565 638	(508 172)	-	X	-	154 090	-	-
в том числе												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	17 709	-	75 981	(78 954)	-	-	50 774	14 736	-	-
	5421	за 2019г.	36 235	-	38 543	(57 069)	-	-	16 808	17 709	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	136 381	-	1 023 781	(1 068 304)	-	-	483 355	91 857	-	-
	5422	за 2019г.	60 388	-	1 062 025	(983 033)	-	-	391 044	136 381	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	649	(573)	-	-	12	76	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	452	(452)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	10 650	(10 650)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	358 612	(358 612)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 023 403	(1 023 403)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 106 096	(1 106 096)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
Запасы не отнесенные на отчетную дату - всего в том числе	5440	-	-	-
Запасы находящиеся в залоге по договору - всего в том числе	5441 5445 544Б	- - -	- - -	- - -



Руководитель

Баландин Владислав

Эдуардович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

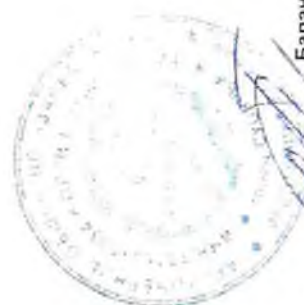
Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2018г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора
Всего	5540	822 739	822 739	885 783
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	48 001	50 880	56 737
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части обязательств плательщиков)	5542	90	32 795	32 794
прочая	5543	687	50 211	50 561
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5544	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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга + сделка отсрочкой)	поступление	выбыло	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	88 509	27 802	(3 930)	-	2 018 118	
в том числе:		за 2019г.	11 205	56 486	(9 186)	-	88 509	
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	
прочая	5553	за 2020г.	83 880	22 800	-	-	106 680	
	5573	за 2019г.	-	63 980	-	-	63 980	
	5554	за 2020г.	4 629	-	(3 930)	-	639	
	5574	за 2019г.	11 205	2 609	(9 186)	-	4 629	
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5555	за 2020г.	-	-	-	-	1 911 199	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	1 911 199	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 239 884	177 035	(238 667)	(1 783)	275 704	
в том числе:		за 2019г.	2 513 989	387 490	(379 318)	(476 664)	2 239 884	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	247 685	26 878	(82 980)	(1 760)	39 846	
авансы полученные	5562	за 2019г.	382 621	185 781	(112 119)	(188 744)	247 686	
	5582	за 2020г.	196 339	92 161	(147 146)	(17)	141 342	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	250 872	120 562	37 560	(27 656)	196 339	
кредиты	5583	за 2020г.	30 465	1 592	(207)	-	33 803	
займы	5584	за 2019г.	29 987	560	(186)	-	30 465	
прочая	5585	за 2020г.	1 761 207	-	-	(9)	1 761 199	
	5586	за 2019г.	1 836 492	56 000	(210 000)	(75 285)	1 761 207	
	5587	за 2020г.	630	8 459	(8 174)	-	56 014	
	5588	за 2019г.	-	1 379	(750)	-	56 014	
займы	5589	за 2020г.	205	59	(160)	(1)	630	
прочая	5590	за 2019г.	56	148	-	-	102	
задолженность перед персоналом организации	5591	за 2020г.	3 351	347	-	-	205	
Итого	5570	за 2020г.	2 328 393	109 835	(242 657)	(1 783)	2 294 222	
		за 2019г.	2 513 989	467 979	(388 504)	(476 664)	2 239 884	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
Итого	6550			
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6501			
расчеты с покупателями и заказчиками	6502			
расчеты с прочими дебиторами	6503			
прочая задолженность	6504			



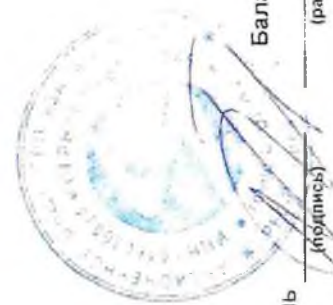
Руководитель _____
 Баландин Владислав
 Эдуардович
 (расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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

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



Руководитель

Баландин Владислав
Здуардович
(расшифровка подписи)

9 апреля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 043	21 915	(13 514)	(4 587)	5 857
в том числе по оплате отпусков	5701	2 043	21 915	(13 514)	(4 587)	5 857



Баландин Владислав
Эдуардович
(расшифровка подписи)

**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 придем 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 правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 (ОИНЗ 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

ОИНЗ 10306002598

«25» апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
		00245670		
		1016030034		
		02.20		
		12200	16	
		384		

Организация Акционерное общество "Запкареллес" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Акционерные общества / Частная собственность по ОКЕИ
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) _____
186870, Карелия Респ, Суоярвский р-н, Суоярви г, Ржевский пер, д. № 14-А
 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 _____ ИНН
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП

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	107 600	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	<u>Акционерное общество "Запкареллес"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Акционерные общества / Частная собственность</u>	ИНН	00245670		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	1016030034		
		по ОКПОФ / ОКФС	12200	16	
		по ОКЕИ	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. за 2020 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	-	-

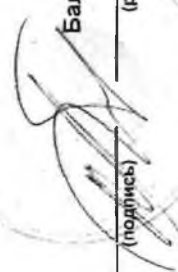
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	149	(149)	X
Величина капитала на 31 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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
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	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 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)


 Баландин Владислав
 Эдуардович
 (расшифровка подписи)

Руководитель

22 января 2022 г.

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

Организация Акционерное общество "Запкареллес"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	по ОКПО	00245670		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	1016030034		
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	02.20		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
	по ОКЕИ	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. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА	5
1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ	5
1.5. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РУКОВОДЯЩЕМ СОСТАВЕ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	7
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	7
1.9. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	9
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	9
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	10
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	11
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	12
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
2.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	14
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	15
2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	15
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	16
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	17
2.13. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	18
2.14. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	18
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	18
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	19
2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	19
2.18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	20
2.19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	21
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	22
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	22
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	24
4.3. ЗАПАСЫ	24
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
4.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	26
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	28
4.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	28
4.8. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	30
4.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	30
4.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	31
4.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	31
4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	36
4.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	36
4.14. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	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)

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

АО «Запкареллес»

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

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

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

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, регулирующими 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.

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

- 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

Арендруемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендруванные 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;

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

- 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 корректировки	После корректировки	Комментарии
		на 31.12.2019	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:

(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						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов 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	5502	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5530	за 2020г	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2021г	82 101	(26 885)	1 448	-	(10 524)	-	(19 180)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г	116 902	(31 443)	56 265	-	(87 027)	(15)	(4 024)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г	24 141	(90)	4 681	-	(2 767)	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2020г	52 379	(32 795)	4 560	-	-	(4)	(32 794)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021г	-	-	19	520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2020г	337	-	-	-	(337)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г	824 432	(3 063)	22 680	-	(24 489)	-	(673)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5534	за 2020г	868 540	(50 211)	39 629	-	(33 562)	-	(50 174)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	за 2021г	4 831	-	9 341	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5535	за 2020г	32 034	-	-	-	(27 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020г	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

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. за 2020г.	22 22	- -	- -	- -	- -	- -	22 22	- -	
акции:	за 2021г. за 2020г.	10 10	- -	- -	- -	- -	- -	10 10	- -	
Автомобильный Всероссийский Альянс	за 2021г. за 2020г.	1 1	- -	- -	- -	- -	- -	1 1	- -	
Чековый инвестиционный фонд МН Фонд	за 2021г. за 2020г.	9 9	- -	- -	- -	- -	- -	9 9	- -	
взносы в УК:	за 2021г. за 2020г.	13 13	- -	- -	- -	- -	- -	13 13	- -	
ООО "ЖКХ Найстеньярви"	за 2021г. за 2020г.	3 3	- -	- -	- -	- -	- -	3 3	- -	
ООО "ТД Закареллес"	за 2021г. за 2020г.	10 10	- -	- -	- -	- -	- -	10 10	- -	
Краткосрочные – всего, в том числе	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Финансовых вложений – итого	за 2021г. за 2020г.	22 22	- -	- -	- -	- -	- -	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 1-01-05087-1-001D. 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

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)	()	(1761199)	(9)	56914
Кредиты		1201726	-	-	()	()	(1201726)	-	-
Проценты по кредитам		559473	-	-	()	()	(559473)	-	-
Займы		9	56000	-	()	()	-	(9)	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
			Поступле-ние	Начисле-ние %	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	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 «Закареллес»

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. Участник ООО «СОРТАВАЛА 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:

/Баландин В.Э./

Главный бухгалтер:

/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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	5110	за 2020г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	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.		На 31 декабря 2019 г.	
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			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						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 в том числе:	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

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

22 января 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Зыбыло объектов		убыток от обесценения	Пересценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки 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)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5241	за 2021г.	-	888	-	(888)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Магистраль Пийтсхеки-Лоймола (перемычка, участок 2)	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 легкой CHEVROLET NIVA (M 616 CC)	5244	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легкой CHEVROLET NIVA (M 947 CX)	5245	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легкой CHEVROLET NIVA (M 939 CX)	5246	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легкой CHEVROLET NIVA (M 945 CX)	5247	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легкой CHEVROLET NIVA (M 937 CX)	5248	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легкой CHEVROLET NIVA (M 948 CX)	5249	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легкой CHEVROLET NIVA (M 650 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 опрессовочный ОР ТUBOMATiC 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 Domellic RGE		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Компрессор B10000D/270CT11		за 2021г.	-	97	-	(97)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Станция топливозаправочная мобильная "Benzta"		за 2021г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	2 331	(2 331)	-
Кустенная, 2-камерная	за 2021г.	-	-	-
Плита ПАГ-14 (6000*2000*140)	за 2020г.	118	(118)	-
трансформатор ТМН-400/35/	за 2021г.	-	-	-
Станция топливозаправочная	за 2020г.	-	1 025	-
Магистраль Вегарус-Салмиярви	за 2021г.	-	2 448	(2 448)
Магистраль Райконкоски 86-114	за 2020г.	-	2 471	(2 471)
Магистраль Вегарус-Ваксаус	за 2021г.	-	1 941	(1 941)
Магистраль Лоймола 77-136	за 2020г.	-	12 324	(12 324)
Магистраль Пийтсёки-Лоймола (перемычка)	за 2021г.	-	6 363	(6 363)
Магистраль Салмиярви 191-143	за 2020г.	-	18 186	(18 186)
Автомобиль-сортиментовоз (M249HX10)	за 2021г.	-	272	(272)
Прицеп КОММЕ JPPV-4 (AE 7602)	за 2020г.	-	167	(167)
Квартира 1-комнатная ул.Ленина, д.10, кв.12	за 2021г.	-	42	(42)
ключ динамометрический 1" 300-1500 Нм	за 2020г.	-	540	(540)
Двусторонний GARWIN	за 2021г.	-	61	(61)
Генератор бензиновый +сварочный аппарат DDE GW200	за 2020г.	-	62	(62)
Пресс для обжима шлангов P20HPSAMWAYC комплектом кул-ов	за 2021г.	-	173	(173)
Газовый холодильник Sunwind	за 2020г.	-	129	(129)
Автомобиль Lada Niva (M 902 УК 10)	за 2021г.	-	603	(603)
Автомобиль Lada Niva (M 921 УК 10)	за 2020г.	-	603	(603)
Автомобиль Lada Niva (M 911 УК 10)	за 2021г.	-	603	(603)
Сервер ProMEGA JetRs11E004R E-2286/G/64Gb/2xT/B/2X500GB/2GLAN/400W/W10P RO	за 2020г.	-	171	(171)
Станок для наклейки насадок на тормозные колодки KraftWell	за 2021г.	-	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	526		
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.

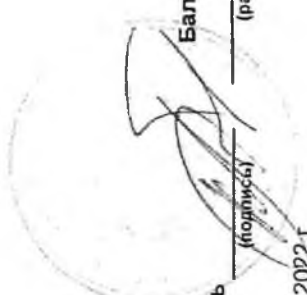
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	первоначальная стоимость до номинальной)			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	22	-
	5311	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	22	-
в том числе:										
акции	5302	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	10	-
взносы в УК	5303	за 2021г.	13	-	-	-	-	-	13	-
	5313	за 2020г.	13	-	-	-	-	-	13	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	22	-
	5310	за 2020г.	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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


 Руководитель Баландин Владислав Эдуардович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____
 22 января 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

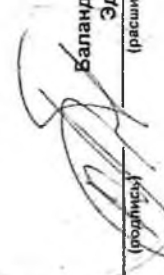
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	106 670	-	106 670	2 100 363	(2 115 798)	-	-	-	91 235	-	91 235
	5420	за 2020г.	154 090	-	154 090	2 134 483	(2 181 885)	-	-	-	106 670	-	106 670
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	14 736	-	14 736	79 082	(84 898)	-	-	-	8 921	-	8 921
	5421	за 2020г.	17 709	-	17 709	74 981	(78 944)	-	-	-	14 736	-	14 736
Готовая продукция	5402	за 2021г.	91 857	-	91 857	1 005 905	(1 015 448)	-	-	-	82 314	-	82 314
	5422	за 2020г.	136 381	-	136 381	1 023 781	(1 068 304)	-	-	-	91 857	-	91 857
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	76	-	76	2 753	(2 829)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	(49)	(573)	-	-	-	76	-	76
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	10 650	(10 650)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	1 012 623	(1 012 623)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 023 403	(1 023 403)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

APC

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 омиаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



Баландин Владислав
Эдуардович
(расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода									
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			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	стисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	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)	6	916 479	(808 679)	22	935 505	(30 038)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	1	916 479	(808 679)	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	(7 735)	-	53 845	(7 735)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	116 902	(31 443)	56 265	-	(87 027)	(15)	(4 024)	-	82 101	(26 885)	-	82 101	(26 885)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	24 141	(90)	4 681	-	(2 767)	-	(62)	-	25 993	(18 929)	-	25 993	(18 929)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	52 379	(32 795)	4 560	-	(4)	(4)	(32 794)	-	24 141	(90)	-	24 141	(90)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	19	520	-	-	-	8	27	-	-	27	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	337	-	-	-	(337)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2021г.	824 432	(3 063)	22 680	-	(24 489)	-	(673)	-	822 462	(782 045)	-	822 462	(782 045)	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	868 540	(50 211)	39 629	-	(33 562)	-	(50 174)	-	824 432	(3 063)	-	824 432	(3 063)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5515	за 2021г.	4 831	-	9 341	-	(18)	-	-	-	14 153	-	-	14 153	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2020г.	32 034	-	-	-	(27 203)	-	-	-	4 831	-	-	4 831	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	6	916 479	(808 679)	22	935 505	(30 038)	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020г.	1 070 192	(114 449)	100 453	-	(148 129)	(19)	(86 992)	1	916 479	(808 679)	22	935 505	(30 038)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		805 628	72	822 739	822 739	907 587	907 587
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками:							
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	7 705	-	48 061	48 061	50 880	50 880
прочая	5542	19 274	46	887	887	32 795	32 795
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5543	-	-	773 701	773 701	50 211	50 211
	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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			2 018 518	31 036	-	(639)	-	-	-	2 048 914
в том числе:			88 509	22 800	-	(3 990)	-	-	-	2 018 518
кредиты	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2021г.	106 680	31 036	-	-	-	-	-	137 716
	5572	за 2020г.	83 880	22 800	-	-	-	-	-	106 680
прочая	5553	за 2021г.	639	-	-	(639)	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	4 629	-	-	(3 990)	-	-	-	639
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5554	за 2021г.	1 911 199	-	-	-	-	X	X	1 911 199
	5574	за 2020г.	275 704	205 058	15 269	(298 681)	-	X	X	1 911 199
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			2 239 884	177 035	10 411	(238 667)	(1 783)	-	22	275 705
в том числе:			39 846	222 044	1	(234 814)	(67)	-	1	27 012
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	247 686	26 878	-	(82 980)	(1 760)	-	-	39 847
	5582	за 2020г.	141 342	(17 810)	-	(47 248)	-	-	-	76 284
авансы полученные	5583	за 2021г.	196 339	92 161	-	(147 146)	(12)	-	-	141 342
	5584	за 2020г.	33 803	278	26	(2 152)	(424)	-	6	31 537
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2021г.	30 465	1 592	1 952	(207)	-	-	-	33 803
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5587	за 2021г.	1 761 207	-	-	-	(9)	-	-	-
	5588	за 2020г.	56 914	-	15 241	(14 446)	-	-	-	57 709
займы	5589	за 2021г.	630	56 000	6 459	(8 175)	-	-	-	56 914
	5590	за 2020г.	102	125	-	(22)	-	-	-	205
прочая	5591	за 2021г.	205	59	-	(160)	(1)	-	-	102
	5592	за 2020г.	3 698	420	-	-	-	X	X	4 118
задолженность перед персоналом	5593	за 2021г.	3 351	347	-	-	-	X	X	3 698
	5594	за 2020г.	2 284 222	236 094	15 269	(299 320)	(491)	-	1	2 245 780
Итого	5570	за 2020г.	2 328 393	199 835	10 411	(242 637)	(1 783)	-	22	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

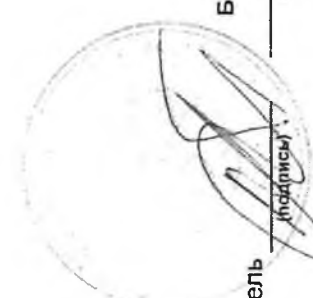
(подпись)
(расшифровка подписи)

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	122 854
Отчисления на социальные нужды	5630	36 820	36 739
Амортизация	5640	21 133	10 248
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



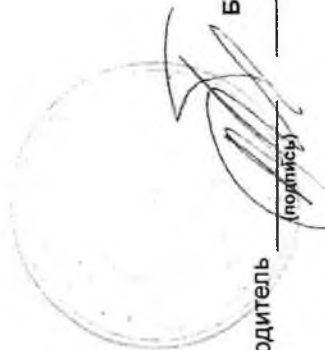
Баландин Владислав
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

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	-	-	-	-	-



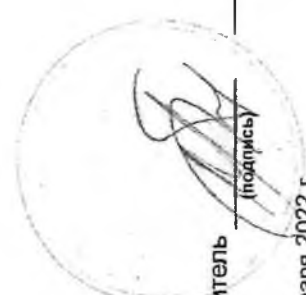
Руководитель

Баландин Владислав
Эдуардович(подпись)
(расшифровка подписи)

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	-	-	-



(подпись)

Баладин Владислав
Эдуардович
(расшифровка подписи)

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:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель (подпись)

 Баландин Владислав
 Эдуардович
 (расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

192 (Сто девяносто два) листа

Генеральный директор АО «Запкареллес»



В.Э.Баландин

