

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
АО «Запкареллес»
за 2022 год.**

Март 2023 г.

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

Содержание	стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	6
1. Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» за 2022 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	7
Отчет об изменениях капитала	8
Отчет о движении денежных средств	10
Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 2022 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2022 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности. Годовой отчет АО «Запкареллес» за 2022 год, Отчет эмитента за 12 месяцев 2022 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 2022 год и Отчетом эмитента АО «Запкареллес» за 12 месяцев 2022 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;

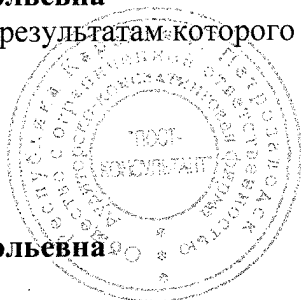
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные 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.

Левина Светлана Анатольевна

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



Левина Светлана Анатольевна

Директор

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая фирма

«Пост-Консультант»,

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

ОРНЗ 10306002598



«22» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

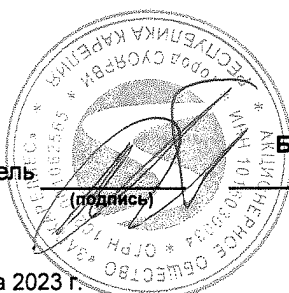
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности		по ОКПО	00245670		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	1016030034		
Непубличные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	02.20		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Местонахождение (адрес)	186870, Карелия Респ, Суоярвский р-н, Суоярви г, Ржевский пер, д. № 14-А	по ОКЕИ	384		
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	1001087849		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1021000523235		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	357 620	361 795	271 310
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	22	22
	Отложенные налоговые активы	1180	84 340	84 571	69 390
	Прочие внеоборотные активы	1190	52 443	40 721	5 096
	Итого по разделу I	1100	494 413	487 110	345 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	113 570	91 235	106 670
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	-	177
	Дебиторская задолженность	1230	139 060	107 800	905 467
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 759	20 704	17 610
	Прочие оборотные активы	1260	29 292	31 811	22 131
	Итого по разделу II	1200	285 687	251 550	1 052 054
	БАЛАНС	1600	780 100	738 660	1 397 873

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	185 464	185 541	187 176
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	450	300	150
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 829 037)	(1 836 227)	(1 098 754)
	Итого по разделу III	1300	(1 640 123)	(1 647 386)	(908 428)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	205 716	137 716	106 680
	Отложенные налоговые обязательства	1420	30 058	27 638	6 222
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 011 876	2 016 523	1 911 838
	в том числе:				
	лизинг		-	-	639
	прочие кредиторы		1 911 199	1 911 199	1 911 199
	арендные обязательства (без процентов)		100 677	105 324	-
	Итого по разделу IV	1400	2 247 649	2 181 877	2 024 740
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 747	57 709	56 914
	Кредиторская задолженность	1520	155 151	139 157	218 791
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	15 675	7 304	5 856
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	172 573	204 170	281 561
	БАЛАНС	1700	780 100	738 660	1 397 873

Руководитель

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

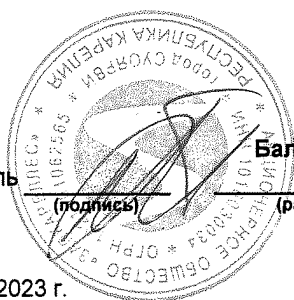
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00245670		
1016030034		
02.20		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 141 384	1 234 719
	Себестоимость продаж	2120	(896 780)	(1 017 893)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	244 604	216 826
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(135 131)	(132 534)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	109 473	84 292
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(36 936)	(15 241)
	Прочие доходы	2340	10 592	28 658
	Прочие расходы	2350	(70 139)	(841 615)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 990	(743 906)
	Налог на прибыль	2410	(5 726)	(7 040)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 076)	(6 090)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 651)	(951)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 264	(750 946)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(77)	(1 579)
	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	7 187	(752 525)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Баландин Владислав
Эдуардович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00245670		
1016030034		
02.20		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛПЕС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные 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 2020 г.	3100	3 000	-	187 176	150	(1 098 754)	(908 428)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	51 430	51 430
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 579	1 579
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка при переходе на ФСБУ 25	3217	-	-	-	-	49 851	49 851
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 636)	-	(788 752)	(790 388)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(750 947)	(750 947)
переоценка имущества	3222	X	X	(1 579)	X	-	(1 579)
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	-	-
корректировка при переходе на ФСБУ 25	3228	-	-	(57)	-	(37 805)	(37 862)

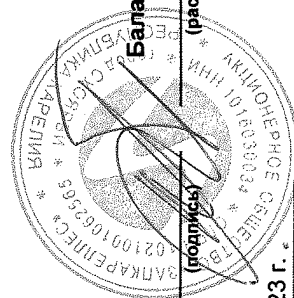
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	150	(150)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	3 000	-	185 541	300	(1 836 227)	(1 647 386)
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 341	7 341
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 264	7 264
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	77	77
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(77)	-	-	(77)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(77)	X	-	(77)
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 2022 г.	3300	3 000	-	185 464	450	(1 829 037)	(1 640 123)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(908 428)	(750 947)	-	(1 659 375)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(908 428)	(750 947)	11 989	(1 647 386)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 098 754)	(750 947)	1 429	(1 848 273)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	12 046	12 046
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 098 754)	(750 947)	13 474	(1 836 227)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	190 326	-	(1 429)	188 897
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(57)	(57)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	190 326	-	(1 485)	188 841

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(1 640 122)	(1 647 386)	(908 428)



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

3 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
00245670		
1016030034		
02.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 072 485	1 185 475
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 069 578	1 176 038
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 907	9 437
Платежи - всего	4120	(1 095 404)	(1 215 687)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(864 217)	(1 009 309)
в связи с оплатой труда работников	4122	(181 590)	(156 944)
процентов по долговым обязательствам	4123	(26 777)	(14 446)
налога на прибыль организаций	4124	(9 397)	(15 430)
прочие платежи	4129	(13 423)	(19 558)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 919)	(30 212)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	558	10 109
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	558	10 109
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	(6 586)	(7 839)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 586)	(7 839)
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	(6 028)	2 270

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 000	31 036
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 000	31 036
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
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	12 000	31 036
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(16 947)	3 094
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 704	17 610
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 759	20 704
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Баландин Владислав
Эдуардович

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах АО «Запкареллес»
за 2022 год**

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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	13
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
2.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	17
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	17
2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	17
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	18
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	19
2.13. АРЕНДА (ЛИЗИНГ)	20
2.14. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	22
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	22
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	22
2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	23
2.18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
2.19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	24
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	26
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	26
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	34
4.3. ЗАПАСЫ	34
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	35
4.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	37
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	39
4.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	39
4.8. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	41
4.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	41
4.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	41
4.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	42
4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	49
4.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	50
4.14. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	51
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	51

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

5.1.	<u>ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	51
5.2.	<u>РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	52
5.3.	<u>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</u>	53
5.4.	<u>НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ</u>	54
6.	<u>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ</u>.....	54
6.1.	<u>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</u>	54
6.2.	<u>ОПЛАТА ТРУДА ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ</u>	61
6.3.	<u>ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА</u>	61
6.4.	<u>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</u>	61
6.5.	<u>ВЛИЯНИЕ СПЕЦИАЛЬНОЙ ВОЕННОЙ ОПЕРАЦИИ ПРОВОДИМОЙ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИЕЙ</u>	61

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Запкареллес» (далее – «Общество») за 2022 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 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
149	155	160

Среднесписочная численность:

- за 2020 год составила 139 чел.
- за 2021 год составила 157 чел.
- за 2022 год составила 168 чел.

1.2. Основные виды деятельности

За период 2020-2022 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 2022 году осуществляла деятельность на территории Республики Карелия.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 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 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 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 2022 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

За 2021-2022 г.г. изменений в структуре уставного капитала не происходило, основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2022 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 2020-2022 г. руководящий состав Общества представлен в следующем виде:

1. 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.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

2. Главный бухгалтер – Костина Мария Анатольевна с 12.08.2019 г. по настоящее время. Приказ о назначении № 112-к от 12.08.2019 г.
3. 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 24.06.2022 г., для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса за 2022 год утверждена аудиторская компания ООО «Пост-Консультант».

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

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

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

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

1.9. Существенная информация о деятельности Общества

Основной деятельностью Компании является лесозаготовки на территории Российской Федерации.

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

- заключены договоры долгосрочной аренды лесного фонда на общей площади 800 тыс. га сроком на 49 лет.
- реклама своей продукции.
- улучшение качества выпускаемой продукции.

- проведение ряда мероприятий по снижению (оптимизации) затрат на производство.

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

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

АО «Запкареллес» принимает на себя следующие обязательства:

1. Соблюдать законность заготовок и поставок древесины, известность ее происхождения.
2. Соблюдать действующее лесное законодательство, не производить незаконную заготовку древесины, стремиться к постоянному снижению размеров объемов нарушений лесохозяйственных требований.
3. Не закупать древесину из следующих источников:
 - Незаконно заготовленную древесину;
 - Заготовленную в лесах, имеющих признаки высокой природоохранной ценности;
 - Заготовленную на территориях, где нарушаются традиционные или гражданские права населения.
4. Сохранять леса высокой природоохранной ценности и биоразнообразие 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;

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

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 (в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.99 г. N 107н; от 24.03.2000 г. N 31н; от 18.09.2006 г. N 116н; от 26.03.2007 г. N 26н);
- 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 2022 г. утверждена приказом директора Общества от 31 декабря 2021 г. № 223.

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, осмоторительности, 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 КОРП 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- программный продукт 1С: Зарплата и управление персоналом для расчета заработной платы и взносов с ФОТ.

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

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, регламентом инвентаризации лесопродукции АО «Запкареллес», утвержденным приказом №3/1 от 11.01.2021 г.

2.5. Нематериальные активы

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.1. Основные средства и капитальные вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств и капитальных вложений Общество руководствуется критериями в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., а именно:

- а) объект имеет материально-вещественную форму;
- б) объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, но стоимостью не более 100 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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

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

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств обуславливается;

- а) прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;
- б) передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в неоперационную (финансовую) аренду, передачей в некоммерческую организацию;
- в) физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;
- г) истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;
- д) прекращением организацией деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости).

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

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

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

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.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

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. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

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.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

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.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

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 31.12.2022 г.

2.13. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Переходные положения

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

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.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

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:

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

- 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 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 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2021 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2021 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 31.12.2021	на 31.12.2021	
1170	Финансовые вложения	-	22	Отражены финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

1160	Доходные вложения в материальные ценности	22	-	Отражены финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты (техническая ошибка)
------	---	----	---	--

На 31 декабря 2021 года (в межотчетный период) произведена корректировка данных отчетного налогового периода в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 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	102 328	361 795
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	22	-	22
Отложенные налоговые активы	1180	63 358	21 213	84 571
Прочие внеоборотные активы	1190	40 721	-	40 721
Итого по разделу I	1100	363 569	123 541	487 110
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	91 235	-	91 235
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	107 800	-	107 800
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 704	-	20 704
Прочие оборотные активы	1260	11 542	20 269	31 811
Итого по разделу II	1200	231 281	20 269	251 550
БАЛАНС	1600	594 850	143 811	738 660

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	-	3 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	185 598	(57)	185 541
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	300	-	300
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 848 273)	12 046	(1 836 227)
Итого по разделу III	1300	(1 659 375)	11 989	(1 647 386)
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	137 716	-	137 716
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 141	26 498	27 638
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	1 911 199	105 324	2 016 523
в том числе:				
лизинг		-		
прочие кредиторы		1 911 199		1 911 199
арендные обязательства (без процентов)			105 324	105 324
Итого по разделу IV	1400	2 050 055	131 822	2 181 877
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	57 709	-	57 709
Кредиторская задолженность	1520	139 157	-	137 157
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	7 304	-	7 304
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	204 170	-	204 170
БАЛАНС	1700	594 850	143 811	738 660

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».

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Согласно протоколу заседания комиссии по переходу на ФСБУ №6/2020 от 21.02.2022 г.:

1. Для перехода на ФСБУ №6/2020 «Учет основных средств» выбран альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности. В соответствии с п.49 ФСБУ №6/2020, применен упрощенный порядок определения балансовой стоимости основных средств для целей единовременной корректировки обязывающий пересчитать в соответствии с новыми правилами только накопленную амортизацию.
2. Произведено списание балансовой стоимости несущественных активов в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже лимита 100 тыс.руб, установленного организацией с учетом существенности на сумму 1139 тыс.руб. Списание активов, имеющих балансовую стоимость в бухгалтерском учете менее 100 тыс.руб, но имеющих балансовую стоимость в налоговом учете, не производилось.
3. Ликвидационная стоимость объектов основных средств определена равной нулю в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной.
4. Изменения по группе основных средств «Земля» не произведены в соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020.
5. Произведен перерасчет срока полезного использования и амортизации по зданию административно-хозяйственному. Корректировка амортизации отражена в межотчетный период проводкой Кт 84.01 Дт 02.01 в сумме 8 227 тыс.руб.
6. По фактически эксплуатируемым основным средствам с нулевой остаточной стоимостью увеличен срок полезного использования, произведен перерасчет амортизации. Корректировка амортизации отражена в межотчетный период проводкой Дт 02.01 Кт 84.01 в сумме 4 612 тыс. руб.

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

Расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ №6

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта, тыс.руб.	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6, тыс.руб.	Сумма амортизации по ФСБУ 6, тыс.руб.	Корректировка амортизации (увеличение), тыс.руб.	Корректировка амортизации (уменьшение), тыс.руб.
Автобус с КААЗ ПА3-32054 г/н. К 122 TE	14445	14.05.2007	613	36	36	36	613	613		
Автомобиль Chevrolet Niva (M 167 PA 10)	14816	16.05.2018	616	18	18	18	616	0		
Автомобиль Lada Niva (M 159 XY 10)	00-000030	18.06.2021	650	36	36	6	108	108		
Автомобиль Lada Niva (M 165 XY 10)	00-000031	18.06.2021	650	36	36	6	108	108		
Автомобиль Lada Niva (M 902 UK 10)	00-000007	19.10.2020	603	36	36	14	235	235		
Автомобиль Lada Niva (M 911 UK 10)	00-000009	19.10.2020	603	36	36	14	235	235		
Автомобиль Lada Niva (M 921 UK 10)	00-000008	19.10.2020	603	36	36	14	235	235		
Автомобиль NISSAN TERRANO (M 317 OM)	14776	16.09.2017	839	85	85	51	504	504		
Автомобиль NISSAN TERRANO (M 330 OM)	14778	16.09.2017	851	85	85	51	511	511		
Автомобиль UAZ Gargo M 176 OA 10	14768	03.07.2017	675	37	77	53	675	465		211
Автомобиль ТОЙОТА ФОРТУНЕР (M 159 PA)	14810	09.04.2018	2 670	27	80	44	2 670	0		1 272
Автомобиль ТОЙОТА ФОРТУНЕР (M 587 OT)	14812	02.04.2018	2 856	35	80	44	2 856	0		1 359
автономная система МОП (мобильный пост охраны) "Егерь"	14787	31.10.2017	710	61	61	50	582	582		
Автопогрузчик DOOSAN D110S-5, ш/пн 74-14 KM	14579	05.02.2008	2 960	60	190	166	2 960	2 586		374
Автофургон ГАЗ-А32R32 M 190 PA	14818	06.07.2018	1 221	37	65	41	1 221	770		451
Блок-контейнер	14789	04.12.2017	153	61	61	48	121	121		
Вагон-бытовка жилой самодельный	14720	01.04.2012	377	60	140	116	377	312		65

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

Вагон-бытовка жилой самодельный	14721	01.04.2012	377	60	140	116	377	312		65
Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	000001768	18.12.2019	825	61	61	24	325	325		
Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	00-000024	26.01.2021	807	61	61	11	146	146		
Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	000001708	13.09.2019	749	61	61	27	332	332		
Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	000001709	25.09.2019	749	61	61	27	332	332		
Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	000001744	19.11.2019	825	61	61	25	338	338		
Дизельный генератор АД 30-Т400 в кожухе с АВР	14782	28.09.2017	263	61	61	51	220	220		
Домик вахтовый	14713	19.12.2011	346	60	144	120	346	288		58
Домик вахтовый	14715	19.12.2011	487	60	144	120	487	406		81
Здание администр.-хозяйств.	9362	01.07.1977	12 061	120	653	533	1 618	9 845	8 227	
Здание модульное 8000*128000 мм	14791	04.12.2017	1 184	61	61	48	830	932		
Квартира 1-комнатная Суоярви, ул.Ленина, д.10, кв.12	000001776	18.02.2020	540	320	320	22	37	37		
Квартира 1-комнатная Суоярви, ул.Ленина, д.10, кв.16	14805	29.03.2018	855	119	119	45	308	323		
Квартира 1-комнатная Суоярви, ул.Лесная, д.10, кв.59	14815	05.04.2018	843	121	121	44	293	307		
Квартира 2-комнатная, Суоярви, ул.Ленина, д.36, кв.33	14806	27.03.2018	1 072	121	121	45	388	399		
Колун гидравлический КГУ-1	14388	03.04.2006	5	84	84	84	5	5		
Компрессор В10000D/270СТ11	00-000035	03.11.2021	7	13	13	1	7	0		7
Контейнер самопрокидывающий с крышкой 1,5 м.куб. (коричневый)	14821	19.10.2018	49	121	121	38	15	15		
Контейнер самопрокидывающий с крышкой 1,5 м.куб. (коричневый)	14822	19.10.2018	49	121	121	38	15	15		
Лесовозный тягач УРАЛ 4444 г/н Е-462-СР	14553	12.11.2007	1 348	60	193	169	1 348	1 180		168
Магистраль Вегарус-Ваксаус	00-000017	01.10.2020	12 324	36	36	14	4 793	4 793		
Магистраль Вегарус-Ваксаус (107-12)	00-000029	25.06.2021	3 691	37	37	6	599	599		
Магистраль Вегарус-Салмиярви	00-000018	11.11.2020	2 471	36	36	13	892	892		

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

Магистраль Лоймола 77-136	00-000020	09.10.2020	6 363	36	36	14	2 475	2 475	
Магистраль Пийтсиеки-Лоймола (перемычка)	00-000019	24.11.2020	18 186	36	36	13	6 567	6 567	
Магистраль Пийтсиеки-Лоймола (перемычка, участок 2)	00-000033	31.08.2021	888	37	37	4	96	96	
Магистраль Райконкоски 86-114	00-000016	08.12.2020	1 941	36	36	12	647	647	
Магистраль Салмиярви 191-143	00-000015	01.10.2020	272	36	36	14	106	106	
Магистраль Суйстамо кв.47-Толвоярви кв.110	00-000034	29.10.2021	1 471	37	37	2	80	80	
насос Grundfos одноступенчатый TP 100-360/2 A-F-A BAQE 18,5 кВт, 3*380-415D/660-690VV	14767	18.12.2015	215	37	96	72	215	161	54
насос центробежный Grundfos TP 100/360/2	14823	18.12.2018	215	37	60	36	209	129	80
ограждение металлическое (территория РМЗ)	14819	31.07.2018	1 436	361	361	41	163	163	
площадка складирования пиловочника	14820	01.09.2018	7 519	85	85	39	7 519	3 450	
Полуприцеп-тяжеловоз	14762	24.03.2014	1 792	84	117	93	1 792	1 425	368
Пресс для обжима шлангов P20HPSAMWAY	000001707	26.09.2019	173	85	85	27	55	55	
Пресс для обжима шлангов P20HPSAMWAY	000001706	13.09.2019	173	85	85	27	55	55	
Пресс для обжима шлангов P20HPSAMWAY	000001773	29.02.2020	173	85	85	22	45	45	
Прицеп бортовой (3500*2000*240мм) ЛАВ81012В	14784	25.10.2017	68	85	85	50	40	40	
Сервер ProMEGA JetRs11E004R E-2286/G/64Gb/2X2TB/2X500GB/2GLAN/400 W/W10PRO	00-000013	08.12.2020	171	25	25	12	82	82	
система биологической очистки FloTenk-	14822	01.11.2018	208	361	361	37	21	21	

АО «Запареллес»

бухгалтерской отчетности за 2022 год

тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

[illegible]

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организацией единовременно признаны на конец 2021 г. права пользования активами и обязательствами по аренде в сумме 107 082 тыс.руб. с отнесением разниц на нераспределенную прибыль.

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма признанного ППА
1	А/м RENAULT DASTER M 613 TE	838
2	А/м RENAULT DASTER M 162 TA	847
3	А/м Mitsubishi L-200 M 624 TE	1 773
4	А/м Тойота LAND CRUIZER PRADO M 832 TK	3 052
5	А/м Mitsubishi L-200 M 630 YO	2 055
6	А/м Mitsubishi Pajero Sport M 452 YU	2 625
7	А/м Тойота Fortuner H 880 AB	3 156
8	Самосвал МДК "AM Combi" на базе самосвала Scania P440B6x4HZ	23 348
9	Автогрейдер SDLG G9165F	8 075
10	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 0172 KE (дог.10198)	20 065
11	Харвестер Ponsse Ergo 8W 0171 KE (дог.10198)	26 382
12	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 0172 KE (дог.10198)	6 393
13	Харвестер Ponsse Ergo 8W 0171 KE (дог.10198)	8 475
Итого		107 082

По состоянию на 31 декабря 2022 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 - 2022 гг. представляет собой следующее:

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	435 778	(73 983)	56 063	(2 683)	91	(57 646)	-	-	611 426	(253 806)
	5210	за 2021г.	339 183	(67 873)	21 336	(28 764)	16 800	(21 214)	-	-	331 755	(72 287)
Здания	5201	за 2022г.	39 194	(20 028)	2 194	(2 683)	91	(2 155)	-	-	38 705	(22 091)
	5211	за 2021г.	41 082	(12 380)	807	(2 695)	1 938	(1 627)	-	-	39 194	(12 069)
Земельные участки	5202	за 2022г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-
	5212	за 2021г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	104 093	(6 214)	46 045	-	-	(25 122)	-	-	272 407	(153 604)
	5213	за 2021г.	11 470	(9 676)	222	(2 214)	2 214	(694)	-	-	9 479	(8 156)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	33 175	(12 027)	3 644	-	-	(13 024)	-	-	36 819	(25 051)
	5214	за 2021г.	31 852	(24 864)	13 991	(23 856)	12 648	(3 271)	-	-	21 987	(15 488)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	2 712	(1 117)	-	-	-	(491)	-	-	2 712	(1 608)
	5215	за 2021г.	4 225	(1 266)	267	-	-	(711)	-	-	4 492	(1 977)
Сооружения	5206	за 2022г.	72 432	(34 590)	4 180	-	-	(16 855)	-	-	76 611	(51 445)
	5216	за 2021г.	66 382	(19 679)	6 050	-	-	(14 911)	-	-	72 432	(34 590)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	5217	за 2021г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

По состоянию на 31.12.2022 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 2022 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 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Основные средства	222	326	558
2	Убытки прошлых лет	59666	62742	68832
3	Резервы сомнительных долгов	1	532	
4	Готовая продукция	350	1	
5	Арендные обязательства	24026	20269	
6	Прочее		699	
7	Товары отгруженные	73		
8	Материалы	1		
	ИТОГО	84340	84571	69390

4.3. Запасы

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

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	Код строки	Сумма		
			31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	11409	8921	14736
2	Готовая продукция	1210	84102	82314	91857
3	Товары на складах	1210			76
4	Товары отгруженные	1210	18060		
	ИТОГО	1210	113570	91235	106670

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе без учета резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижение стоимости запасов в 2022 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 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Расшифровка дебиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	916 479	(808 679)	107 951	-	(75 316)	(58)	(7 753)	-	3	941 307	(802 247)	-
	5530	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	-	1	916 479	808 679	-
в том числе:														
	5511	за 2022г.	53 845	(7 705)	93 090	-	(42 565)	-	(4 511)	-	-	99 859	(3 194)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	82 101	(26 885)	1 448	-	(10 524)	-	(19 180)	-	-	53 845	(7 705)	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	25 993	(18 929)	9 261	-	(7 454)	-	(38)	-	-	27 762	(18 929)	-
	5532	за 2021г.	24 141	90	4 681	-	(2 767)	-	(62)	-	-	25 993	(18 929)	-
Прочая	5513	за 2022г.	27	-	-	-	(21)	-	-	-	-	6	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	19	-	-	-	-	-	1	27	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2022г.	822 462	(782 045)	(722)	-	(25 276)	(58)	(3 204)	-	X	793 205	(780 124)	-
	5534	за 2021г.	824 432	(3 063)	22 680	520	(24 489)	(8)	(673)	-	X	822 462	(782 045)	-
Расчеты с бюджетом	5515	за 2022г.	14 153	-	6 322	-	(1)	-	-	-	X	20 474	-	-
	5535	за 2021г.	4 831	-	9 341	-	(18)	-	-	-	X	14 153	-	-
Итого	5500	за 2022г.	916 479	(808 679)	107 951	-	75 316	(58)	(7 753)	X	3	941 307	(802 247)	-
	5520	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	37 798	(8)	(19 915)	X	1	916 479	(808 679)	-

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 31.12.2022 г. не формировался.

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
					первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные – всего, в том числе	за 2022г.	22	-	-	12	-	-	-	10	-
	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
акции:	за 2022г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Автомобильный	за 2022г.	1	-	-	1	-	-	-	-	-
Всероссийский Альянс	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Чековый	за 2022г.	9	-	-	9	-	-	-	-	-
инвестиционный фонд	за 2021г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-
МН Фонд	за 2022г.	9	-	-	-	-	-	-	9	-
взносы в УК:	за 2022г.	13	-	-	3	-	-	-	10	-
	за 2021г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
ООО "ЖКХ	за 2022г.	3	-	-	3	-	-	-	-	-
Найстеньярви"	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
ООО "ТД Запкареллес"	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные – всего, в том числе	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	за 2022г.	22	-	-	-	-	-	-	10	-
итого	за 2021г.	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 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства в кассе	34	37	16
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	3725	20668	17594
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	3759	20704	17610
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	3759	20705	17609

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 стоимости) 2 984 580 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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.

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 резерва 450 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. В 2021 году переоценка имущества не производилась, уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке произведено на 1579 тыс.руб. Так же произведено уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств в межотчетный период, ранее подвергавшихся переоценке в сумме 57 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2021 г. составляет 185541 тыс.руб. В 2022 году переоценка имущества не производилась, уменьшение

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)
резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке
произведено на 77 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2022 г. составляет
185464 тыс.руб.

4.8. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов За 2020- 2022 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 2022 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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(1829037)	(1836227)	(1098754)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Непокрытый убыток прошлых лет	(1836227)	(1098754)	(1103194)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	7264	(750947)	279
Перенос сумм дооценки по выбывшим основным средствам с добавочного капитала	77	1579	4309
Изменение резервного капитала	(150)	(150)	(149)
Корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ)		12046	

4.10. Отложенные налоговые обязательства

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

№ п/п	Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Готовая продукция		68	3353
2	Основные средства	26167	22992	2869
3	Незавершенное производство		699	
4	Оценочные обязательства и резервы		620	
5	Проценты по обязательствам	3891	3259	
	ИТОГО	30058	27638	6222

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	31.12.2024
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		
4 800	до 01.07.2021		
1 200	до 01.10.2021		
5 000	до 01.01.2022		

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

1 000	до 01.04.2022		
9 900		30.04.2022	31.12.2024
10 300		30.10.2022	31.12.2024
7 200		30.04.2023	31.12.2024
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
24 338	до 30.11.2019		
8 000		до 30.09.2020	31.12.2024
8 000		до 30.09.2021	31.12.2024
8 338		до 30.09.2022	31.12.2024
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
18 000	до 15.10.2019		
6 000		до 30.09.2020	31.12.2023
6 000		до 30.09.2021	31.12.2023
6 000		до 30.09.2022	31.12.2023
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
5 518	до 04.02.2021		
1 840		до 01.04.2022	31.12.2024
1 840		до 01.04.2023	31.12.2024
1 838		до 01.02.2024	31.12.2024

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	31.12.2024
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
27 400			
2 500	до 05.06.2020		
7 400	до		

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

	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	31.12.2024
10 300		30.10.2022	31.12.2024
7 200		30.04.2023	31.12.2024
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
24 338	до 30.11.2019		
8 000		до 30.09.2020	31.12.2024
8 000		до 30.09.2021	31.12.2024
8 338		до 30.09.2022	31.12.2024
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
18 000	до 15.10.2019		
6 000		до 30.09.2020	31.12.2023
6 000		до 30.09.2021	31.12.2023
6 000		до 30.09.2022	31.12.2023
договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
5 518	до		

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

	04.02.2021		
1 840		до 01.04.2022	31.12.2024
1 840		до 01.04.2023	31.12.2024
1 838		до 01.02.2024	31.12.2024

АО «Запкарелес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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 2022 год

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

За 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	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	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 2022 год

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

За 2022 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 краткосрочной задолженности в долгосрочную	Списание в связи с истечением срока исковой давности	
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	137716		-	()	()	56000	-	205716
Кредиты		-	-	-	()	()	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	()	()	-	-	-
Займы		137716	12000	-	()	()	56000	-	205716
Проценты по займам		-	-	-	()	()	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	57709	-	26815	()	(26777)	(56000)	-	1747
Кредиты		-	-	-	()	()	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	()	()	-	-	-
Займы		56000			()	()	(56000)	-	0
Проценты по займам		1709	-	26815	()	(26777)		-	1747

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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	на 31.12.2021	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Кредиторская задолженность - всего	2374490	2351105	2294222
в том числе:			
долгосрочная:	2217592	2154239	2018518
займы	205716	137716	106680
прочая	-	-	639
расчеты с прочими кредиторами	1911199	1911199	1911199
арендные обязательства	100677	105324	
краткосрочная:	156898	196866	275704
расчеты с поставщиками и подрядчиками	69338	27012	39846
авансы полученные	37439	76284	141342
расчеты по налогам и взносам	43427	31537	33803
кредиты	-	-	-
займы	1747	57709	56914
прочая	197	205	102
расчеты с персоналом по оплате труда	4750	4118	3698
Итого	2374490	2351105	2294222

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

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

За 2022 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	7304	28286	-	(19915)	()	15675
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	7304	28286	-	(19915)	()	15675

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)
4.14. Арендованные основные средства

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

Движение арендованных основных средств за 2022 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО	499728		(5640)	197983
в том числе:				
Машины и оборудование	403621		(245508)	158113
Транспортные средства	96107		(56237)	39870

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 2022 г.	За 2021 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2110	1118279	1210385
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2110	22079	22567
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2110	1025	1766
Итого выручка	2110	1141384	1234719

АО «Запкареллес»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)
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 2022 г.	За 2021 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2120	858451	979474
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2120	37469	36987
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2120	860	1432
Итого себестоимость продаж	2120	896780	1017893

Управленческие расходы отражены по строке 2220 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы	За 2022 г.	За 2021 г.
	135131	132534

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

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	797741	957254
Затраты на оплату труда	5620	146128	121703
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5630	44330	36820
Амортизация	5640	57378	21133
Прочие затраты	5650	6181	3974
Итого по элементам затрат	5660	1051758	1140884
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	5665	(19847)	9543
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1031911	1150427

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы За 2022 – 2021 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/ п	Прочие доходы	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
1	Поступления от сдачи имущества в аренду	2817	4 163
2	Поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	102	548
3	Кредиторская задолженность	128	491
4	Продажа основных средств	558	10 109
5	Возмещение расходов, понесенных Обществом	1042	3 754
6	Отчисления в оценочные резервы		
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	465	23
8	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	1	56
9	Реализация прочего имущества	2147	696
10	Реализация услуг	3148	7 885
11	Прочие доходы	184	933
	итого по строке 2340	10 592	28 658

№ п/ п	Прочие расходы	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
1	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2344	2151
2	Аренда	1422	2 578
3	Резерв по сомнительным долгам	1322	798 556
4	Списание основных средств		775
5	Расходы к возмещению, понесенные Обществом	37	1
6	Стоимость реализованных основных средств	2592	137
7	Стоимость реализованного прочего имущества	1988	205

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

№ п/ п	Прочие расходы	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
8	Себестоимость оказанных услуг	2626	3885
9	Услуги депозитарного центра по ведению реестра акционеров	445	434
10	Разница в измерениях лесоматериалов	12153	24615
11	Налог на имущество	1146	1511
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	70	8
16	Убытки прошлых периодов	233	39
12	Прочие расходы	3762	4481
13	Бонус за выполнение объемов поставки	40 000	
	итого по строке 2350	70 139	841 615

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 2022 г.	За 2021 г.
1.	Налог на прибыль, в т.ч.	(5726)	(7040)
	текущий налог на прибыль	(3076)	(6090)
	отложенный налог на прибыль	(2651)	(951)

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 2022 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	
						31.12.2021	31.12.2022	31.12.2020	31.12.2022	2021	2022
1	ООО «Сортавальский лесозавод»	Алешин Роман Владимирович	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	49,98	нет	491 580	579 296			891 228	865 710
2	ООО «РК-Гранд»	Малышев Константин Сергеевич	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов,	49,98	нет	608 616	693 564			264 683	306 803

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

[illegible]

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

[illegible]

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

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

АО «Запкареллес»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

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

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

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

[illegible]

Компания владеет 100 % уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес» (директор Семенов А.С.). Никаких финансовых взаимоотношений, операций с ООО «ТД Запкареллес» в 2022 году не осуществлялось.

Бенефициарными владельцами АО «Запкареллес» являются Сви́рский Па́вел Миха́йлович и Берловская Елена Евге́ньевна.

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	2021 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Оплата труда по основному управленческому персоналу, всего, в т.ч.:	16 361,3	15 838,8
оплата труда	11 893,8	12533,0
краткосрочные вознаграждения (разовые)	1431	315,3
страховые взносы	3 036,5	2990,5

6.3. Чистые активы общества

Чистые активы общества составляют по состоянию на 31.12.2020 **(-908 428)** тыс. руб., на 31.12.2021 г. **(-1 647 386)** тыс.руб, на 31.12.2022 г. **(-1 640 122)** 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. Основными покупателями продукции АО «Запкареллес» являются компании-акционеры ООО «Сортавальский лесозавод» и ООО «РК-Гранд», что является гарантом постоянного сбыта продукции АО «Запкареллес». 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.

6.5. Влияние специальной военной операции, проводимой Российской Федерацией

В целях обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации, разработаны и реализуются различные мероприятия. Вопросы по исполнению договоров с поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации регулируются в ходе

АО «Запкареллес»

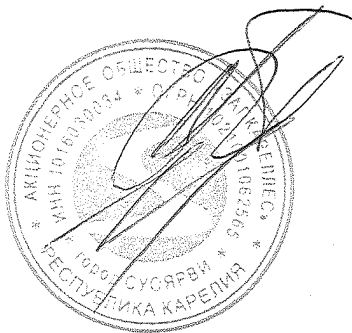
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)
текущей деятельности.

Генеральный директор:

/Баландин В.Э./

Главный бухгалтер:

/Костина М.А./



03.03.2023 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	53	(53)	-	-	-	-	-	53	(53)
	5110	за 2021г.	53	(53)	-	-	-	-	-	53	(53)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак	5101	за 2022г.	53	(53)	-	-	-	-	-	53	(53)
обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 2021г.	53	(53)	-	-	-	-	-	53	(53)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

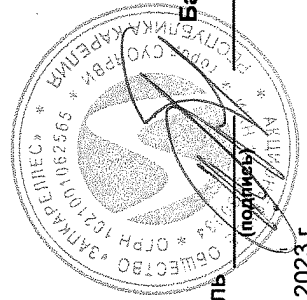
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



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

3 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

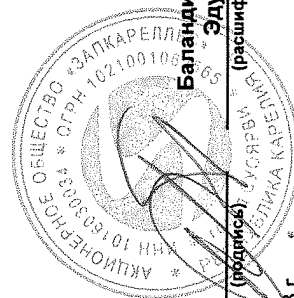
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация 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 2022г.	435 778	(73 983)	56 063	(2 683)	91	(57 646)	-	-	-	611 426	(253 806)
	5210	за 2021г.	339 183	(67 873)	21 336	(28 764)	16 800	(21 214)	-	-	-	331 755	(72 287)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	39 194	(20 028)	2 194	(2 683)	91	(2 155)	-	-	-	38 705	(22 091)
Земельные участки	5211	за 2021г.	41 082	(12 380)	807	(2 695)	1 938	(1 627)	-	-	-	39 194	(12 069)
	5202	за 2022г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-
	5212	за 2021г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-
	5203	за 2022г.	104 093	(6 214)	46 045	-	-	(25 122)	-	-	-	272 407	(153 604)
Транспортные средства	5213	за 2021г.	11 470	(9 676)	222	(2 214)	2 214	(694)	-	-	-	9 479	(8 156)
	5204	за 2022г.	33 175	(12 027)	3 644	-	-	(13 024)	-	-	-	36 819	(25 051)
	5214	за 2021г.	31 852	(24 864)	13 991	(23 856)	12 648	(3 271)	-	-	-	21 987	(15 488)
	5205	за 2022г.	2 712	(1 117)	-	-	-	(491)	-	-	-	2 712	(1 608)
Сооружения	5215	за 2021г.	4 225	(1 266)	267	-	-	(711)	-	-	-	4 492	(1 977)
	5206	за 2022г.	72 432	(34 590)	4 180	-	-	(16 855)	-	-	-	76 611	(51 445)
	5216	за 2021г.	66 382	(19 679)	6 050	-	-	(14 911)	-	-	-	72 432	(34 590)
	5207	за 2022г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Другие виды основных средств	5217	за 2021г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													

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 2022г.	-	56 063	-	(56 063)	-
	5250	за 2021г.	-	10 281	-	(10 281)	-
в том числе:							
Магистраль Райконкоски 239- Уксинское 43	5241	за 2022г.	-	2 465	-	(2 465)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Магистраль Северная-Пийтискейская	5242	за 2022г.	-	776	-	(776)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Магистраль Вегарус-Ваксаус (107-12) участок 2	5243	за 2022г.	-	414	-	(414)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Магистраль Райконкоски 239- Уксинское 43 (участок 2)	5244	за 2022г.	-	525	-	(525)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 164 TA)	5245	за 2022г.	-	206	-	(206)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (M 163 TA)	5246	за 2022г.	-	206	-	(206)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Niva (H 090 AC 10)	5247	за 2022г.	-	854	-	(854)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ Соболь (H 083 AC 10)	5248	за 2022г.	-	1 103	-	(1 103)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Бытовка 2,4*8	5249	за 2022г.	-	528	-	(528)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ Соболь (H 804 BH 10)		за 2022г.	-	1 275	-	(1 275)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп-бытовка NARCO TP3L-UKRGS25-300 (б/у)		за 2022г.	-	833	-	(833)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 8679 PK (дог.456ПТР)		за 2022г.	-	20 625	-	(20 625)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W PB 0975 (дог.457ПТР)		за 2022г.	-	25 208	-	(25 208)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицепной вагон-сауна MFS600 (б/у)		за 2022г.	-	833	-	(833)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок опрессовочный ОР ТУВОМАТИС H47 PM с кулачками		за 2022г.	-	200	-	(200)	-
		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 6555 KH (дог.7669)		за 2022г.	-	3	-	(3)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W 6556 KH (дог.7669)		за 2022г.	-	3	-	(3)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 6554 KH (дог.7926)		за 2022г.	-	3	-	(3)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W KH 6553 (дог.7926)		за 2022г.	-	3	-	(3)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	197 983	499 728	359 663
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	187 032	190 572	189 459
	5288	-	-	-



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

3 марта 2023 г.

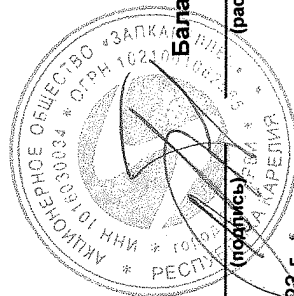
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	22	-	-	12	-	-	-	10	-
	5311	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	22	-	-	12	-	-	-	10	-
	5310	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



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

3 марта 2023 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 2022г.	91 235	-	91 235	1 958 680	(1 936 344)	-	-	X	113 570	-	113 570		
	5420	за 2021г.	106 670	-	106 670	2 100 363	(2 115 798)	-	-	X	91 235	-	91 235		
	5401	за 2022г.	8 921	-	8 921	133 738	(131 250)	-	-		11 409	-	11 409		
	5421	за 2021г.	14 736	-	14 736	79 082	(84 898)	-	-		8 921	-	8 921		
	5402	за 2022г.	82 314	-	82 314	898 534	(896 747)	-	-	1 325 650	84 102	-	84 102		
	5422	за 2021г.	91 857	-	91 857	1 005 905	(1 015 448)	-	-	1 446 467	82 314	-	82 314		
	5403	за 2022г.	-	-	-	310	(310)	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2021г.	76	-	76	2 753	(2 829)	-	-	-	-	-	-		
	5404	за 2022г.	-	-	-	17 280	780	-	-	-	18 060	-	18 060		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	908 817	(908 817)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 012 623	(1 012 623)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

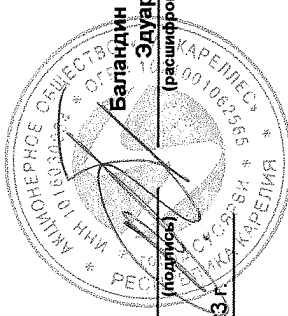
4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

Валентин Владислав
Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2022г.	916 479	(808 679)	107 951	-	(75 316)	(58)	(7 753)	-	3	-	941 307	(802 247)
	5530	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	(37 798)	(8)	(19 915)	-	1	6	916 479	808 679
	5511	за 2022г.	53 845	(7 705)	93 090	-	(42 565)	-	(4 511)	-	-	-	99 859	(3 194)
	5531	за 2021г.	82 101	(26 885)	1 448	-	(10 524)	-	(19 180)	-	-	-	53 845	(7 705)
	5512	за 2022г.	25 993	(18 929)	9 261	-	(7 454)	-	(38)	-	-	-	27 762	(18 929)
	5532	за 2021г.	24 141	90	4 681	-	(2 767)	-	(62)	-	-	-	25 993	(18 929)
	5513	за 2022г.	27	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	6	-
	5533	за 2021г.	-	-	19	-	-	-	-	-	1	6	27	-
	5514	за 2022г.	822 462	(782 045)	(722)	-	(25 276)	(58)	(3 204)	-	X	X	793 205	(780 124)
	5534	за 2021г.	824 432	(3 063)	22 680	520	(24 489)	(8)	(673)	-	X	X	822 462	(782 045)
Расчеты с бюджетом Итого	5515	за 2022г.	14 153	-	6 322	-	(1)	-	-	-	X	X	20 474	-
	5535	за 2021г.	4 831	-	9 341	-	(18)	-	-	-	X	X	14 153	-
	5500	за 2022г.	916 479	(808 679)	107 951	-	75 316	(58)	(7 753)	X	3	-	941 307	(802 247)
	5520	за 2021г.	935 505	(30 038)	38 168	520	37 798	(8)	(19 915)	X	1	6	916 479	(808 679)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

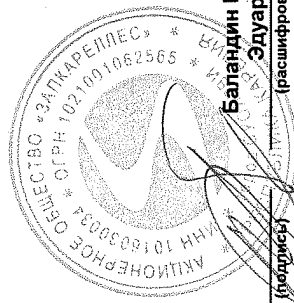
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	801 803	63	805 628	72	822 739	822 739
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 194	-	7 705	-	48 061	48 061
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	18 927	37	19 274	46	90	-
прочая	5543	-	-	-	-	887	887
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5544	779 682	26	778 649	26	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
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спписание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 154 238	117 065	-	(53 711)	-	-	-	-	2 217 592
в том числе:	5571	за 2021г.	2 018 518	31 036	-	(639)	-	-	-	-	2 048 914
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	137 716	68 000	-	-	-	-	-	-	205 716
	5573	за 2021г.	106 680	31 036	-	-	-	-	-	-	137 716
прочая	5554	за 2022г.	105 324	49 065	-	(53 711)	-	-	-	-	100 678
	5574	за 2021г.	639	-	-	(639)	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5555	за 2022г.	1 911 199	-	-	-	-	-	X	X	1 911 199
	5575	за 2021г.	1 911 199	-	-	-	-	-	X	X	1 911 199
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	196 866	321 810	27 312	(388 966)	-	(128)	-	3	156 898
в том числе:	5580	за 2021г.	275 705	205 058	15 269	(298 681)	-	(491)	-	1	196 866
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	27 012	271 612	-	(229 166)	-	(123)	-	3	69 338
	5581	за 2021г.	39 847	222 044	1	(234 814)	-	(67)	-	1	27 012
авансы полученные	5562	за 2022г.	76 284	37 380	-	(76 220)	-	(5)	-	-	37 439
	5582	за 2021г.	141 342	(17 810)	-	(47 248)	-	-	-	-	76 284
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	31 537	12 081	22	(213)	-	-	-	-	43 427
	5583	за 2021г.	33 803	278	26	(2 152)	-	(424)	-	6	31 537
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	57 709	-	27 290	(83 252)	-	-	-	-	1 747
	5585	за 2021г.	56 914	-	15 241	(14 446)	-	-	-	-	57 709
прочая	5566	за 2022г.	205	106	-	(115)	-	-	-	-	197
	5586	за 2021г.	102	125	-	(22)	-	-	-	-	205
задолженность перед персоналом	5567	за 2022г.	4 118	632	-	-	-	-	-	X	4 750
	5587	за 2021г.	3 698	420	-	-	-	-	-	X	4 118
Итого	5550	за 2022г.	2 351 104	438 875	27 312	(442 677)	-	(128)	X	3	2 374 490
	5570	за 2021г.	2 294 223	236 094	15 269	(299 320)	-	(491)	X	1	2 245 780

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Баладин Владислав
Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	797 741	957 254
Расходы на оплату труда	5620	146 128	121 703
Отчисления на социальные нужды	5630	44 330	36 820
Амортизация	5640	57 378	21 133
Прочие затраты	5650	6 181	3 974
Итого по элементам	5660	1 051 758	1 140 884
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 847)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	9 543
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 031 911	1 150 427

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

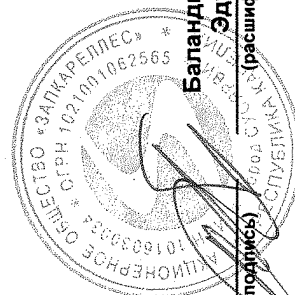


Руководитель
Баландин Владислав Эдуардович
 (подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 304	28 286	(19 915)	-	15 675
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	7 304	28 286	(19 915)	-	15 675

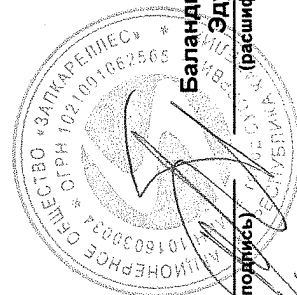


Руководитель
Баладин Владислав
Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Баладин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Баландин Владислав

Эдуардович

(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью: 15 листов.

Директор
ООО «Пост-Консультант»

 С.А. Лёвина