

АО «Кыновской ЛПХ»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Кыновской ЛПХ» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

1. Основные сведения

1.1.Общая информация

Акционерное общество «Кыновской леспромхоз», сокращенное название АО «Кыновской ЛПХ», 5918000980/591801001, зарегистрировано в МРИ ФНС России № 6 по Пермскому краю.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 03 октября 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1025901924278.

Юридический и почтовый адрес: 618925 Пермский край г. Лысьва, п. Кын ул. Заречная, д.113

Организация ведет свою деятельность непрерывно с 1932 года.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
248	234	217

1.2.Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Лесозаготовки (код ОКВЭД2 02.20)

Общество осуществляло свою деятельность без лицензий: (нет лицензируемых видов деятельности)

1.3.Акционеры

Акционеры предприятия:

	Размер вклада	Доля в %
- ООО «Кыновской ЛПХ»	9551 тыс. руб.	42,27%
- ООО «Рем – Лес»	1196 тыс. руб.	5,30%
- ООО «Рассоленки – Лес»	1378 тыс. руб.	6,10 %
- ООО «Экспо – Рассоленки»	899 тыс. руб.	3,98%
- ООО «Кын – Лес»	930 тыс. руб.	4,11%
- ООО «Экспо – Кын»	986 тыс. руб.	4,36%
- Частная компания с ограниченной ответственностью «Бичкрест Лимитед»	772 тыс. руб.	3,42%
- ПКФ «ОРИОН»	80 тыс.руб	0,35%
- физические лица	6769 тыс. руб.	29,96 %
- совместные владельцы	34 тыс.руб	0,15 %

Доли в уставном капитале оплачены полностью. Создан резервный фонд, который составляет 5649 тыс. рублей.

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2023 является Сотников Владимир Ильбрусович

Уставный капитал Общества составляет 22 595 тыс. руб.

1.4.Информация об органах управления

В соответствии с действующей редакцией Устава от 23.06.2015 г органами управления и контроля Общества являются:

-высший орган - общее собрание участников

-единоличный исполнительный орган - генеральный директор

-орган контроля – ревизионная комиссия

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества генеральным директором, который действует на основании Устава Общества – Сотниковым Владимиром Ильбрусовичем.

С генеральным директором Общества продлен трудовой договор на срок 5 лет до даты проведения общего собрания акционеров с вопросом об избрании генерального директора. В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания и Совета директоров.

Состав Совета директоров:

1. Шавырин Александр Владимирович.– председатель Совета директоров
2. Кашина Ирина Дмитриевна
3. Ёлохов Игорь Иванович
4. Сотников Владимир Ильбрусович
5. Ибатуллин Сергей Рафаилович

1.5.Информация о контрольных органах

В 2023 году орган контроля - ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:

Иванова Елена Владимировна

Байрамова Людмила Ивановна

Максимова Надежда Геннадьевна

1.6.Информация об аудиторе

Аудитором является ООО «Инвест-аудит» ИНН 5902119814 КПП 590201001, член ААС ОГНЗ 12006074520.

Юридический адрес: 614000, г. Пермь ул. Ленина д.50 офис 94

1.7.Информация о реестродержателе

АО «Регистратор Интрако» ИНН: 5903027161 ОГРН: 1025900763063 КПП: 590201001

Юридический адрес: 614990, Пермский край, г.Пермь, ул.Ленина, дом 64, офис 209

2. Основа представления информации в отчетности

2.1.Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, что в бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 года и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с изменениями от 18 сентября 2006 г., 8 ноября 2010 г.)

Формы бухгалтерской отчетности за 2023 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы государственной статистики и другие органы исполнительной власти указаны в приложение N 4 к приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии законодательством РФ, Федеральным законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и другими нормативно-правовыми документами и осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Способов бухгалтерского учета, отличных от указанных в учетной политике, в 2022 году не было.

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом №205 от 30.12.22 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Кыновской ЛПХ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт Инфо-предприятие для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

2.4. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020, утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н с 01 января 2022 года.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов ведется забалансовый (количественный) учет.

Оценка основных средств при принятии к учету

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

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости 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 в размере 1/12 годовой суммы.

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

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств включаются в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

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*.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 57074 тыс. руб., в том числе ППА составляет 10160 тыс. руб.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество имеет в собственности земельные участки. Балансовая стоимость этих земельных участков на 31 декабря 2023 г. составляет 291 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Наличие, движение основных средств, капитальных вложений отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2023 год, раздел 2 «Основные средства».

Для целей применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» а также реального отражения в бухгалтерской отчетности прав пользования активом и обязательств по аренде срок аренды для целей бухгалтерского учета по договорам аренды лесных участков признать на период по 31 декабря 2024 г (пункт 9 ФСБУ 25/2018)

2.5. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов нет.

2.6. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

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

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

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Наличие, движение запасов отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2023 год, раздел 4.

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2023 не сформирован в связи с отсутствием обесценения запасов.

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе готовой продукции отражены законченная производством продукция, соответствующая ГОСТам.

2.8. Обеспечения полученные и выданные

Отсутствуют.

2.9. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются вклады в УК предприятий.

Наличие, движение финансовых вложений отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2023 год, раздел 3 «Финансовые вложения».

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

2.10. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
Расчетные счета	641	227	101

Валютные счета (долл. США)	4458	6733	0
Касса	186	548	3
Прочие денежные средства (58)	0	5380	1520
Итого:	5285	12888	1624

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.11. Прочие оборотные активы

Отсутствуют.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

Дебиторская задолженность

Наличие, движение дебиторской задолженности отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2023 год, раздел 5.

Кредиторская задолженность

Наличие, движение кредиторской задолженности отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2023 год, раздел 5., а в бухгалтерском балансе в разделе V «Краткосрочные обязательства»

2.13. Кредиты и займы

Наличие, движение заемных средств отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2023 год, раздел 5.3 «наличие и движение кредиторской задолженности».

2.14. Добавочный капитал

Движение добавочного капитала за 2022 и 2023 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
Добавочный капитал, ВСЕГО	2269	2269	2255
в том числе:			
От переоценки имущества	2269	2269	2255

2.15. Резервный капитал

Сумма резервного капитала по состоянию на 31.12.2023 года соответствует положениям Устава в редакции от 23.06.2015 г и составляет 5 649 тыс. руб. Расходов за счет резервного капитала в 2023 году не производилось.

2.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	8043	26369	26374
в том числе:			
Убытки прошлых лет			
Прибыль(Убыток) отчетного года	5568	1483	(9)
Увеличение резервного капитала			
Переоценка по ФСБУ 06/2020		16843	
Восстановление добавочного капитала	179		14

Финансовый результат деятельности Организации за 2023 г- убыток в размере 9 тыс.руб.

2.17. Порядок создания резервов

На 31.12.2023 г резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 1157 тыс.рублей

2.18. 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.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
1	2	3
Выручка от продаж	235611	186369

Прочие доходы состоят из следующих операций:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
1	Доходы от реализации и ликвидации основных средств	2542	400
2	Курсовая разница	4922	598
3	Списание кредиторской задолженности	71	1155
4	Удержание по приказам	58	74
5	Проценты по депозиту	1238	242
6	прочие	65	172
	ИТОГО	8896	2641

2.19. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прочие расходы состоят из следующих операций:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
1	Налоги, сборы, пени, штрафы	854	1199
2	Курсовая разница	1988	266
3	Госпошлина	39	66
4	Расходы от ликвидации и реализации имущества	153	5
5	Расходы по аренде	228	1496
6	Обслуживающее хозяйство	165	165
7	Материалы мобилизованным	45	25
8	Доплата членам Совета директоров	924	352
9	Услуги банка	437	237
10	Материальная и спонсорская помощь	251	70
11	прочие	640	116
12	Расходы на реестродержателя	134	139
	ИТОГО	5858	4136

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

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
1	2	3
Себестоимость продаж	183449	184858

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ВСЕГО:	5600	237208	184858
в том числе			
материальные затраты	5610	98713	54587
затраты на оплату труда	5620	82186	82700
отчисления на социальные нужды	5630	21838	18232
амортизация	5640	26112	20988
прочие затраты	5680	8179	8351
Изменение остатков НЗП, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+]):	5690	10474	28557

2.20 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.

Инвентаризация лесопродукции и материальных ценностей в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

2.21. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

В составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены временные разницы по амортизации основных средств

2.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

На 31.12.2023 года задолженность Общества перед работниками по выплате отпускных, предусмотренных графиком отпусков на 2023 год в размере 5325 тыс.руб.

Резерв на отпуск в отношении выплат за неиспользованные дни отпуска, приходящиеся на 31.12.2023 года создан в размере 5325 тыс.руб.

2.23. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

2.24. 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.

Связанными сторонами для АО «Кыновской леспромхоз» являются следующие коммерческие организации : ООО «Рем-лес», ООО «Экспо-Кын», ООО «Кын-лес», ООО «Рассоленки-лес», ООО «Экспо-Рассоленки», ООО «Кыновской ЛПХ».

Связанная сторона ООО «Кын-лес»

	2021 год	2022 год	2023 год
Основание связи	Учредитель,	Учредитель,	Учредитель,
Характер отношений	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 5,02%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 27,46%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 27,46%
Вид операций	Оказание услуг	Оказание услуг	Оказание услуг
Объем операций, тыс.руб	11	13	167
Стоимостной показатель на конец периода, тыс.руб	Кредиторская задолженность 774 тыс.руб	Кредиторская задолженность 761 тыс.руб	Кредиторская задолженность 594 тыс.руб
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	До погашения обязательств	До погашения обязательств	До погашения обязательств
Форма расчетов	Безналичная	Безналичная	Безналичная
Величина резерва	0	0	0
Величина списанной дебиторской задолженности	0	0	0

Связанная сторона ООО «Рассоленки-лес»

	2021 год	2021 год	2022 год
Основание связи	Учредитель,	Учредитель,	Учредитель,
Характер отношений	доля АО	доля АО	доля АО

	«Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 5,24%	«Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 27,68%	«Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 27,68%
Вид операций	Оказание услуг	Оказание услуг	Оказание услуг
Объем операций, тыс.руб	70	9	1
Стоимостной показатель на конец периода, тыс.руб	Дебиторская задолженность 673 тыс.руб	Дебиторская задолженность 682 тыс.руб	Дебиторская задолженность 683 тыс.руб
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	До погашения обязательств	До погашения обязательств	До погашения обязательств
Форма расчетов	Безналичная	Безналичная	Безналичная
Величина резерва	0	0	0
Величина списанной дебиторской задолженности	0	0	0

Связанная сторона ООО «Рем-лес»

	2021 год	2022 год	2023 год
Основание связи	Учредитель,	Учредитель,	Учредитель,
Характер отношений	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 5,02%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 27,46%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 27,46%
Вид операций	Оказание услуг	Оказание услуг	Оказание услуг
Объем операций, тыс.руб	8	2	19
Стоимостной показатель на конец периода, тыс.руб	Кредиторская задолженность 99 тыс.руб	Кредиторская задолженность 97 тыс.руб	Кредиторская задолженность 78 тыс.руб
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	До погашения обязательств	До погашения обязательств	До погашения обязательств
Форма расчетов	Безналичная	Безналичная	Безналичная
Величина резерва	0	0	0
Величина списанной дебиторской задолженности	0	0	0

Связанная сторона ООО «Экспо-Кын»

	2021 год	2022 год	2023 год
Основание связи	Учредитель,	Учредитель,	Учредитель,
Характер отношений	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 5,05%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 26,15%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 26,15%
Вид операций	Оказание услуг	Оказание услуг	Оказание услуг
Объем операций в 2022 году, тыс.руб	0	1	43
Стоимостной показатель на конец периода, тыс.руб	Кредиторская задолженность 277 тыс.руб	Кредиторская задолженность 276 тыс.руб	Кредиторская задолженность 233 тыс.руб
Условия и сроки	До погашения	До погашения	До погашения

осуществления расчетов по операциям	обязательств	обязательств	обязательств
Форма расчетов	Безналичная	Безналичная	Безналичная
Величина резерва	0	0	0
Величина списанной дебиторской задолженности	0	0	0

Связанная сторона ООО «Экспо-Рассоленки»

	2021 год	2022 год	2023 год
Основание связи	Учредитель,	Учредитель,	Учредитель,
Характер отношений	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 5,05%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 26,15%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 26,15%
Вид операций	Оказание услуг	Оказание услуг	Оказание услуг
Объем операций, тыс.руб	1	1	0
Стоимостной показатель на конец периода, тыс.руб	Кредиторская задолженность 1185 тыс.руб	Кредиторская задолженность 1185 тыс.руб	Кредиторская задолженность 1185 тыс.руб
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	До погашения обязательств	До погашения обязательств	До погашения обязательств
Форма расчетов	Безналичная	Безналичная	Безналичная
Величина резерва	0	0	0
Величина списанной дебиторской задолженности	0	0	0

Связанная сторона ООО «Кыновской ЛПХ»

	2021 год	2022 год	2023 год
Основание связи	Учредитель,	Учредитель,	Учредитель,
Характер отношений	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 99,6%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 99,6%	доля АО «Кыновской ЛПХ» в Уставном капитале общества 99,6%
Вид операций	-	-	-
Объем операций, тыс.руб	0	0	0
Стоимостной показатель на конец периода, тыс.руб	0	0	0
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	-	-	-
Форма расчетов	-	-	-
Величина резерва	0	0	0
Величина списанной дебиторской задолженности	0	0	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Связанные стороны – Единолично-исполнительный орган - генеральный директор Сотников Владимир Ильбрусович

Совет директоров, состоящий из 5 человек:

- 1 Шавырин Александр Владимирович.– председатель Совета директоров
2. Кашина Ирина Дмитриевна
3. Ёлохов Игорь Иванович
4. Сотников Владимир Ильбрусович
5. Ибатуллин Сергей Рафаилович

Полномочия Единолично-исполнительного органа и Совета директоров определены Уставом общества.

Выплата членам Совета Директоров за 2023 год составила 5758 тыс.руб.

В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор, заместители директора, юрист, бухгалтерия, отдел сбыта, отдел механиков, экономический отдел, отдел кадров, специалист по технике безопасности, архивариус.

Размер вознаграждения выплаченный основному управленческому персоналу составляет:

- 2021 год 13313 тыс.руб
- 2022 год 14350 тыс.руб
- 2023 год 14226 тыс.руб.

2.25. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. В отчетном году отгружено на экспорт продукции и товара на сумму 75378 тыс. руб.

2.26. Информация об экологической деятельности

В ходе своей деятельности, Организация соблюдает требования экологической безопасности.

2.27. Информация о непрерывности деятельности

Рисков прекращения деятельности не существует. Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Риски, связанные с началом в феврале 2022 специальной военной операции на Украине Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

В феврале 2022 года после начала СВО некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Данные события в целом повлияют на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

В настоящее время руководство Общества осуществляет постоянный мониторинг уровня цен на материалы и услуги, проводит анализ возможного воздействия изменяющихся

микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается. Руководство Общества уверено в способности продолжать деятельность непрерывно. При проведении этой оценки, руководство принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние ситуации на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности. Оно анализирует широкий спектр факторов, относящихся к текущей неблагоприятной ситуации, включая ожидаемое влияние на ликвидность и прибыльность, прежде чем убедиться в уместности использования допущения о непрерывности деятельности. При проведении оценки способности продолжать деятельность непрерывно руководство учитывает всю доступную информацию о будущем, полученную после окончания отчетного периода, при этом учитываются данные, имеющиеся вплоть до даты выпуска бухгалтерской отчетности, включая информацию о мерах, предпринятых государственными органами и банками с целью оказания помощи пострадавшим организациям.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. На момент составления отчетности руководство компании не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на финансовое положение компании, однако, не ставит под сомнение непрерывность деятельности организации и считает, что корректировка показателей бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2023г. не требуется.

2.28. Риски

Валютный риск.

- Изменение валютного курса.

Общество поставяет лесопродукцию на экспорт. Поэтому существенное изменение курса иностранных валют может оказать влияние на цену реализации лесопродукции и, как следствие, на финансовый результат.

Повышение курса иностранных валют влечет за собой снижение цены со стороны покупателя за поставляемую продукцию. Общество проводит мониторинг текущей валютной ситуации, изменение курса валют, в целях снижения возможных валютных рисков.

В связи с попаданием под санкции банков, в которых нашей организацией были открыты валютные счета, движение валютных средств стало невозможным. По этой причине стали заключать договора на поставку экспортной продукции с оплатой российскими рублями.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

- Правовые риски связаны с изменением лесного законодательства.

- Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства и иного законодательства, так как нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и представление налоговой отчетности находятся под контролем различных органов, имеющих право налагать штрафы, пени и другие санкции.

- Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля также могут оказать существенное влияние на деятельность предприятия. Для

того чтобы минимизировать эти риски предприятие в большей части работает по предоплате за поставляемую продукцию.

- Риски, связанные с изменением требований по лицензированию, не могут отразиться на деятельности предприятия, так как основной вид деятельности - лесозаготовки лицензированию не подлежит.

2.29. Раскрытие информации о показателях Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций, связанных с основным видом деятельности.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. В отчетном году была осуществлена покупка и продажа основных средств.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций. Поступлений от финансовых операций в отчетном году не было. В составе платежей по финансовым операциям отражены расходы по уплате лизинговых платежей.

Затраты на отчетную дату на приобретение и потребление энергетических ресурсов составили 30225 тыс.руб.

Информация об оценочных значениях хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствует.

В отчетном году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, прекращенные операции, государственная помощь.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Кыновской леспромхоз»

В.И.Сотников

Главный бухгалтер
29.03.2024



Н.Н.Сахапова