

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
открытого акционерного общества
«Ванинолесэкспорт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Ванинолесэкспорт» (ОГРН 1022700711406, 682860 Хабаровский край, Ванинский район, рабочий поселок Ванино, переулок Торговый, дом 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Ванинолесэкспорт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и лиц, отвечающих за корпоративное управление

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.

Лицо, ответственное за корпоративное управление несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемой организации.

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 лицом, ответственным за корпоративное управление, доводя до его 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.

Аудитор, по доверенности от
«02» марта 2020 года



О.Е. Антипова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская фирма «Форест-Аудит»

ОГРН 1142721001884,

680000, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, 104

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006041040

29 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация ОАО Ванинолесэкспорт Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Лесозаготовки по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое по ОКВЭД 2 _____
Акционерное Общество по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 682860, Хабаровский край, Ванинский район, п.Ванино, пер.Торговый, дом 10

Коды		
0710001		
31	12	2020
13205399		
2709001030		
2.20		
47	42	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Форест-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

2721207742
1142721001884

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
	Основные средства	1150	6710	5582	6224
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
	Итого по разделу I	1100	6710	5582	6224
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3167	3502	2985
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31	0	56
	Дебиторская задолженность	1230	3596	2100	5127
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21500	25000	30000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	266	152	149
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0

	Итого по разделу II	1200	28560	30754	38317
	БАЛАНС	1600	35270	36336	44541

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	88	88	88
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0) ⁷	(1157)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	13	13	13
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18755	28335	35538
	Итого по разделу III	1300	18856	27279	35639
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	0	0	0
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
	Кредиторская задолженность	1520	15364	6159	7926
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	0	0	0
	Прочие обязательства	1550	1050	2898	976
	Итого по разделу V	1500	16414	9057	8902
	БАЛАНС	1700	35270	36336	44541

Руководитель

Москалев В.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 21 г.

Отчет о финансовых результатах за 2020 г.

Организация ОАО Ванинолесэкспорт Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2020
 Вид экономической деятельности Лесозаготовки по ОКПО 13205399
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое по ОКВЭД 2 2.20
Акционерное Общество по ОКОПФ/ОКФС 47 42
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2020
13205399		
2709001030		
2.20		
47	42	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 <u>20</u> г. ³	За январь-февраль 20 <u>19</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	20503	41328
	Себестоимость продаж	2120	(29985)	(49429)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(9482)	(8101)
	Коммерческие расходы	2210	(0)	(645)
	Управленческие расходы	2220	(0)	(0)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9482)	(8746)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	985	1817
	Проценты к уплате	2330	(0)	(0)
	Прочие доходы	2340	5548	2419
	Прочие расходы	2350	(6631)	(2693)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(9580)	(7203)
	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(0)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	0	0
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	0
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9580)	(7203)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 20 г. ³	За 20 19 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(9580)	(7203)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Москалев В.И.

(расшифровка подписи)

" 26 "

Марта

20 21 г.

Отчет об изменениях капитала за 20 20 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
13205399		
2709001030		
2.20		
47	42	
384		

Организация ОАО Ванинолесэкспорт Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности Лесозаготовки по ОКПО
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое ИНН
 Акционерное Общество по ОКВЭД 2
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ¹	3100	88	()		13	35538	35639
Увеличение капитала - всего:	3210						
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		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(7203)	(7203)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(7203)	(7203)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
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	()	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ²	3200	88	(1157)		13	28335	27279
За 20 20 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310		1157				1157
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(9580)	(9580)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(9580)	(9580)
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
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			x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ³	3300	88	(0)		13	18755	18856

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	Изменения капитала за 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	18856	27279	35639

Руководитель _____ Москалев В.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " _____ марта 20 21 г.

Отчет о движении денежных средств
за 20 20 г.

Организация ОАО Ванинолесэкспорт по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Лесозаготовки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое
Акционерное Общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
13205399		
2709001030		
2.20		
47	42	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г. ¹	За январь-декабрь 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21444	29914
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21444	28629
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	0	1285
Платежи - всего	4120	(32864)	(36071)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5765)	(8450)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24124)	(25137)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	(0)
прочие платежи	4129	(2975)	(2484)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11420)	(6157)

Наименование показателя	Код	За _____ 20 20 г. ¹	За _____ 20 19 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7885	8497
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3400	1717
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3500	4993
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	985	1787
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(2352)	(263)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2352)	(263)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5533	8234
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6000	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6000	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За _____ 20 20 г. ¹	За _____ 20 19 г. ²
Платежи - всего	4320	(0)	(2074)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(917)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(1157)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6000)	(2074)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	113	3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	152	149
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	265	152
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Москалев В.И.

(расшифровка подписи)

" 26 "

марта

20 21 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2020 год
ОАО «Ванинолесэкспорт»

1. Общие сведения о деятельности ОАО «Ванинолесэкспорт»

Открытое акционерное общество «Ванинолесэкспорт» создано 01.04.1994 г. Общество реорганизовано в процессе приватизации путем преобразования государственного предприятия «Ванинолесэкспорт» в акционерное общество открытого типа и является его правопреемником.

Общество имеет фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Ванинолесэкспорт».

Сокращенное наименование: ОАО «Ванинолесэкспорт»

Юридический адрес: 682860, Хабаровский край, Ванинский район, рабочий поселок Ванино, переулок Торговый, 10.

ИНН-2709001030

КПП-270901001

ОГРН- 1022700711406

ОКПО-13205399

Уставный капитал общества составляет: 88 455 (Восемьдесят восемь тысяч четыреста пятьдесят пять) рублей. Количество акций 117 940 (Сто семнадцать тысяч девятьсот сорок) шт.

Численность работающих на 31.12.2020 г. в ОАО «Ванинолесэкспорт» составила 53 человек.

Общество имеет два рабочих места, расположенных на территории Советско-Гаванского района (ЛЗУ) ОКТМО - 08642000, Ванинского района (ЛЗУ) ОКТМО - 08612151.

Исполнительный орган ОАО «Ванинолесэкспорт» - Генеральный директор – Москалев Владимир Иванович. На основании решения общего собрания акционеров от 27 апреля 2018 года избран сроком на 5 лет.

2. Аффилированные лица

По состоянию на 31.12.2020 года аффилированными лицами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Москалев Владимир Иванович	Генеральный директор, Член Совета директоров, Лицо, владеющее более 25% акций
2	Ломаева Ольга Александровна	Член Совета директоров
3	Москалев Иван Анатольевич	Член Совета директоров
4	Сахарова Валентина Федоровна	Член Совета директоров

Бенефициарный владелец (лицо, владеющее более 25% акций) – Москалев Владимир Иванович.

В течение 2020 года Москалев Владимир Иванович получал вознаграждение по трудовому договору. Согласно расчетной ведомости задолженность по заработной плате на 31.12.2020 составила – 73 935 руб.

В 2020 году ИП Москалев Владимир Иванович предоставлял Обществу недвижимость в аренду на общую сумму 1 100 830,80 руб. По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность составила – 1 372 557,70 руб.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе нормативных актов, действующих в Российской Федерации, с использованием концепции общего назначения в составе бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2020 год, отчета об изменениях капитала за 2020 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой (Бухгалтерия), возглавляемая главным бухгалтером с использованием компьютерных программ Excel, Word, частично 1С: «Зарплата+Кадры», 1С: «Предприятие».

2.1.2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется самостоятельно на основании распоряжения руководителя. Амортизация начисляется линейным способом.

2.1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, установленного не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ. В целях обеспечения сохранности за использованием и эксплуатацией организован количественный учет.

2.1.4. Оценка МПЗ при их отпуске в производство осуществляется по стоимости единицы за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, согласно ПБУ 5/01.

2.1.5. Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости.

2.1.6. Учет готовой продукции осуществляется по фактическим затратам.

2.1.7. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода.

2.1.8. Коммерческие расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности, признаются полностью в отчетном году.

2.1.9 Метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг) – по мере отгрузки и предъявления расчетных документов. Доходы организации при условии получения

аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Таким образом, сумма полученных авансов в бухгалтерском учете не переоценивается, а доходы (выручка от реализации) отражаются по курсу на дату получения аванса (в части, приходящейся на предварительную оплату) и по курсу на дату отгрузки продукции, (в части, приходящейся на окончательный расчет).

2.1.10. Активы и расходы, которые оплачены в предварительном порядке либо в счет оплаты которых перечислен аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действующего на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.1.11. Общество создает в бухгалтерском учете оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников и на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет. Величина оценочного обязательства определяется ежемесячно по нормативному методу от среднемесячной заработной платы каждого работника и сумм страховых взносов в размере, установленный исходя из данных предыдущего года:

- по предстоящей оплате отпусков в размере 21,2 %;
- на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет в размере 16,1%.

В конце года проводится инвентаризация резерва.

2.1.1.12. Организация формирует резерв по сомнительным долгам в соответствии со ст.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29 июля 1998 г. № 34Н. С этой целью на последнее число каждого месяца проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается 100 % выявленной задолженности.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.

2.1.1.13. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде.

При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) - счет 84.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тоже отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

2.1.14. Существенными для раскрытия информации в отчетности признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итоговому показателю валюты баланса не менее 10%.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы подлежат отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Налоговый учет в организации осуществляется бухгалтерской службой (Бухгалтерия), возглавляемая главным бухгалтером с использованием компьютерных программ Excel, Word, частично 1С: «Зарплата+Кадры», 1С: «Предприятие»

2.2.2. Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с изменениями и дополнениями. Амортизация начисляется линейным способом. Признаются амортизируемым имуществом в налоговом учете активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

2.2.3. Моментом определения налоговой базы по НДС, если иное не предусмотрено п.1,3,7-11,13-15 ст. 167 НК РФ, является наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок.

2.2.4. Предусмотрен электронный способ оформления счетов-фактур, согласно п.1 ст. 169 НК РФ, при утверждении электронного формата документов, и, оговоренных дополнительных условий.

2.2.5. Предусмотрен налоговый регистр по НДФЛ, с учетом п.1 ст. 230 НК РФ, который будет создаваться автоматически по формам, предусмотренным программой 1С: «Зарплата + Кадры».

2.2.6. Исчисление и уплата авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется по итогам каждого отчетного (налогового) периода, если иное не предусмотрено ст. 286 НК РФ, организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода организация исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

2.2.7. Резервы на оплату отпусков и вознаграждения за выслугу лет создаются в соответствии со ст. 324.1 НК РФ, как в налоговом так и в бухгалтерском учете. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого отчетного года. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за отчетный год. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. В случае превышения фактически начисленного резерва над суммой подтвержденного инвентаризацией расчета в декабре отчетного года производится сторнированная запись издержек производства и обращения, а в случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения.

2.2.8. ОАО «Ванинолесэкспорт» формирует оценочные значения по счету 97 «Расходы будущих периодов».

3. Характеристика деятельности ОАО «Ванинолесэкспорт»

Основными видами деятельности ОАО «Ванинолесэкспорт» являются:

- заготовка, вывозка, разделка и реализация лесопроductии,
- комплексная переработка древесины – лесопиление, реализация продукции лесопиления,
- перевозка грузов автомобильным транспортом,
- перевозка опасных грузов,
- отгрузка на экспорт лесопроductии по договорам агентирования,
- Услуги транспортного экспедирования лесопроductии.

Структура реализации продукции, товаров, работ (услуг) ОАО «Ванинолесэкспорт»

Таблица 3.1

Выручка от реализации	2020 г.	2019 г.
Экспорт круглого леса без учета экспортной пошлины, тыс. руб.	0	563
Экспортная пошлина, тыс. руб.	0	462
Транспортное экспедирование и осуществление услуг, сопутствующих декларированию, тыс. руб.	13 085	8 786
Производство и реализация пиломатериалов, тыс. руб.	625	159
Круглый лес (внутр.рынок), тыс. руб.	1 954	25 204
Реализация автоуслуг, аренды, тыс. руб.	4 757	5 979
Реализация покупных товаров, тыс. руб.	81	175
ИТОГО, тыс. руб.	20 502	41 328

Основным покупателем транспортно-экспедиторских услуг является ООО «ТД РФП», поставщик экспортной лесопроductии. ОАО «Ванинлесэкспорт» поставляет на внутренний рынок пиломатериалы.

На экономическое состояние общества в 2020 году существенно повлияла эпидемиологическая обстановка в РФ и за рубежом, меры предпринятые для предотвращения пандемии привели к задержкам в поставках лесопроductии за рубеж и остановке финансирования, а также к уменьшению объемов лесозаготовки у подрядчиков или практически, к их отсутствию.

Также оказало существенное влияние оказали перебои с поставкой топлива и увеличение его стоимости, значительные расходы на ремонт техники. По-прежнему организация нуждается в техническом оснащении и обновлении машин, оборудования, транспортных средств. В дальнейшем Общество намерено инвестировать денежные средства в расширение производства, для организации стабильной работы.

На настоящий момент организация старается сохранить объемы заготовки и отгрузки лесоматериалов, увеличить производство пиломатериалов, обратив внимание на улучшение их качества и вторичную переработку. Предприятие воспользовалось мерами господдержки, в частности, программой ФОТ 2.0 «Кредит на возобновление деятельности под 2% годовых» для сохранения рабочих мест и своевременной выплаты заработной платы. Полученная сумма составляет 6 000 000,00 руб. (Шесть миллионов рублей). На 1 апреля 2021г. после окончания периода наблюдения за выполнением условий выдачи будет определено: является ли выданная сумма кредитом или субсидией. На 31.12.2020 г. в бухгалтерском балансе указанная сумма отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности. На момент написания данных пояснений соблюдаются условия договора и Общество в значительной степени уверено, что в выплате кредита не будет необходимости.

В условиях экономического кризиса предприятие избрало политику максимального сокращения расходов, но условия на рынках страны и мира диктует свои правила. Постоянные меры по сокращению расходов не всегда позволяют снизить себестоимость проductии. Задача предприятия сохранить запасы и ресурсы, при этом планировать на будущее расширение производства.

Начисленная заработная плата основного управленческого персонала Общества в 2020 году составила 3 934 138,15 руб., в том числе НДФЛ – 511 438,00 руб., страховые взносы на ОПС составили – 1 062 285,31 руб.

Сальдо по ФОТ по состоянию на 31.12.2020 – 648 774,20 руб.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1 По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года отражены основные средства в организации по остаточной стоимости. Расшифровка представлена в таблице 4.1.1

4.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 20 г. ¹	48495	(42912)	3545	(1238)	858	(2037)			50802	(44091)
в том числе:	за 20 19 г. ²	48913	(42690)	271	(689)	0	(952)			48495	(41738)
Здания	за 20 20 г. ¹	5939	(3045)		(971)	806	(174)			4968	(2413)
	за 20 19 г. ²	6535	(3029)		(596)	168	(184)			5939	(3045)
Машины и оборудование	за 20 20 г. ¹	24419	(24164)		()		(124)			24419	(24288)
	за 20 19 г. ²	24248	(24042)	171	()		(122)			24419	(24164)
Транспортные средства	за 20 20 г. ¹	16743	(14744)	3545	(267)	52	(1690)			20021	(16382)
	за 20 19 г. ²	16736	(14712)	100	(93)	93	(125)			16743	(14744)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 20 г. ¹	482	(351)		()		(29)			482	(380)
	за 20 19 г. ²	482	(320)		()		(31)			482	(351)
Другие виды основных средств	за 20 20 г. ¹	725	(608)		()		(20)			725	(628)
	за 20 19 г. ²	725	(587)		()		(21)			725	(608)
Земельные участки	за 20 20 г. ¹	187	(0)		()		(0)			187	(0)
	за 20 19 г. ²	187	(0)		()		(0)			187	(0)
и т.д.							()				()

4.2. По строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года отражены запасы в сумме 3 167 тыс. руб., в том числе:

- материалы – 878 844,58 руб.
- товары (покупные товары) – 417 573,48 руб.
- готовая продукция – 1 817 907,38 руб.
- расходы будущих периодов – 52 809,70 руб.

4.3. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 года составила 3 596 тыс. руб. и отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса, в том числе по балансовым счетам:

По счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 191 518,43 руб.;

По счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 3 385 534,82 руб.;

По счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 13 107,17 руб.;

По счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 5 950 руб.;

Резерв по сомнительной задолженности в 2020 году не создавался. По итогам инвентаризации не выявлена сомнительная задолженность.

4.4. По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены денежные средства, размещенные в депозиты банка ПАО «ФК Открытие» в сумме 21 500 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г сумма размещенных денежных средств составила 21 500 000,00 руб. Движение финансовых вложений представлено в таблице 4.1.2

Таблица 4.1.2

№	Наименование показателя	Стоимость финансовых вложений на 01.01.2020 г., руб.	Поступило финансовых вложений за период, руб.	Выбыло финансовых вложений за период, руб.	Стоимость финансовых вложений на 31.12.2020 г., руб.
1	Краткосрочные финансовые вложения	25 000 000,00	87 500 000,00	91 000 000,00	21 500 000,00
2	В том числе депозиты в банках	25 000 000,00	87 500 000,00	91 000 000,00	21 500 000,00
3	Всего	25 000 000,00	87 500 000,00	91 000 000,00	21 500 000,00

4.5. По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах и в кассе Общества всего на 31.12.2020 г. в сумме 266 тыс. руб., в том числе:

- в кассе 25 913,84 руб.;
- р/с Открытие - 69 183,26 руб.;
- р/с МТС – 170 631,65 руб.

4.6. По строке 1360 бухгалтерского баланса отражена сумма резервного капитала согласно п. 5.1 Устава Общества в размере 15 % от уставного капитала в сумме 13 тыс. руб.

4.7. По строке 1370 бухгалтерского баланса отражена сумма накопленной нераспределенной прибыли на 31.12.2020 г. в размере 18 755 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 года составила 15 364 тыс. руб. и отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса, в том числе по балансовым счетам:

По счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 1 941 455,31 руб.;

По счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 1 271 170,10 руб.;

По счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 1 060 984,25 руб.;

По счету 62 «Покупатели и заказы» - 3 166 666,66 руб.;

По счету 70 «Расчеты по оплате труда» - 648 774,20 руб.;

По счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 339 343,82 руб.;

По счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 381 097,21 руб.

По счету 75 «Расчеты с учредителями» - 554 090,76 руб.

По счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (расчеты по предоставленным субсидиям) - 6 000 000,00 руб.

Просроченная кредиторская задолженность не выявлена

4.9. По строке 1550 бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по оплате отпусков сотрудникам и соответствующей части страховых взносов на 31.12.2020 г. в размере 1 050 тыс. руб.

Обязательства рассчитаны по каждому работнику исходя из количества дней не использованного отпуска на 31.12.2020 г., среднего заработка каждого работника для оплаты отпуска. Обязательства отражены с учётом страховых взносов. По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом проведена инвентаризация остатка дней отпусков сотрудников. Расшифровка по использованию представлена в таблице 4.9.1

Таблица 4.9.1

№	Наименование показателя	Остаток 01.01.2020 г., руб.	Признано за период, руб.	Погашено за период, руб.	Остаток на 31.12.2020 г., руб.
1	Оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудникам и соответствующие суммы страховых взносов	1 173 801,42	2 224 240,01	2 347 673,35	1 050 368,08
2	Оценочные обязательства по оплате выслуги лет сотрудникам	1 723 798,96	- 561 433,87	1 162 365,09	0

4.10. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах приведена в таблице

4.10.1

Таблица 4.10.1

Наименование показателей	Ед. изм	Факт 2020г.	Факт 2019г.
1. Выручка	тыс.руб	20 503	41 327
2. Себестоимость проданных товаров всего:	тыс.руб	29 985	49 429
3. Коммерческие расходы	Тыс.руб	0	645
4. Прибыль (убыток) от продаж	Тыс.руб	(9 482)	(8 746)
5. Проценты к получению	Тыс.руб	985	1 817
5. Прочие доходы	Тыс.руб	5 548	4 236
А) возмещение ущерба, прочие	Тыс.руб	590	326
Б) доходы от продажи ОС, ликвидация	Тыс.руб	4 775	1207
В) доходы от продажи прочего имущества	Тыс.руб	183	40
Г) курсовые разницы (полож.)	Тыс.руб	-	1
Д) просроченная кредиторская задолженность	Тыс.руб	-	845
6. Прочие расходы	Тыс.руб	6 631*	2693*
а) курсовые разницы (отрицательные)	Тыс.руб	-	3
б) налог на имущество	Тыс.руб	58	76
в) Затраты прошлого года	Тыс.руб	48	260
г) себестоимость продажи прочего имущества(ОС, ТМЦ)	Тыс.руб	199	468
д) расходы, не связанные с производством и прочие	Тыс.руб	5 046	610
е) расходы банка	Тыс.руб	100	110
ж) судебный иск, штрафы управления лесами	Тыс.руб	190	-
З) затраты непроизводственной сферы	Тыс.руб	814	830
и) просроченная дебиторская задолженность	Тыс.руб	-	
К) штрафы, пени, неустойки	Тыс.руб	75	45
Л) расходы ежегодного собрания акционеров	Тыс.руб	101	291
12. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	Тыс.руб	-9 580	-7 203
17 Чистая прибыль (убыток)	Тыс.руб	-9 580	-7203

Убыток Общества по результатам деятельности за 2020 год по данным бухгалтерского учета составляет 9 579 841,35 руб. - строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах, в размере 9 580 тыс. руб.

5. Непрерывность деятельности.

Деятельность ОАО «Ванинолесэкспорт» относится к отраслям экономики, как наиболее пострадавшим в 2020 году в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции.

Эпидемия COVID-19, вызвала волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках. Сбои и финансовые потери в работе предприятий-экспортеров и предприятий-покупателей лесоматериалов, которые являются основными источниками дохода Общества, оказали влияния на финансовое положение и результаты деятельности ОАО «Ванинолесэкспорт».

ОАО «Ванинолесэкспорт» способно продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19 в будущем, что обеспечивается отсутствием следующих негативных последствий:

- обесценения материальных и иных активов;
- переоценки и списание запасов;

Организация не формировала оценочные значения, включая оценочные обязательства (резервы):

- по выплате заработной платы и пособий в случае простоя, увольнения персонала;
- не исполнения обязательств перед покупателями и заказчиками; банками,
- по рискам, связанным с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность;
- на невыполнение ограничительных условий (ковенант) кредитных соглашений;
- по обязательствам по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров.

6. События после отчетной даты

Чистые активы ОАО «Ванинолесэкспорт» положительные.

Общество не планирует прекращения либо сокращения деятельности как по видам экономической деятельности, так и по объемам товаров, работ, услуг в следующие отчетные периоды, несмотря на продолжающиеся угрозы сохранения и распространения коронавирусной инфекции в мире. Указанные риски постоянно оцениваются руководством и принимаются и будут приниматься оперативные и экономически обоснованные решения в целях недопущения негативных изменений в финансовом положении ОАО «Ванинолесэкспорт». В 2020 году решения связанные с реорганизацией и прекращением деятельности не принимались.

7. Прочие сведения

5.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2020 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось.

5.2. По состоянию на 31.12.2020 года Общество является ответчиком по незавершенному судебному делу № А73-20290/2020 о взыскании неустойки в бюджет Хабаровского края в размере 123 781,20 руб. за ненадлежащее исполнение обязательств по договору аренды лесного участка № 0056/2008 от 06.10.2008. На дату составления пояснения вынесено решение от

12.02.2021 г. - взыскать с Общества неустойку в бюджет Хабаровского края в размере 60 000 руб. 00 коп. (с применением ст. 333 ГК РФ).

5.3. Общество не имеет поручительств, гарантий, залогов, выданных или полученных.

5.4. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы как удовлетворительные. Общество не имеет планов по ликвидации, реорганизации в течение ближайших 12 месяцев и намерено продолжать осуществлять хозяйственную деятельность.

Руководитель

«26» марта 2021 г.



Москалев В.И.

Пронумеровано и пронумеровано

26 (двадцать шесть) листа(ов)

Аудитор ООО «Форест-Аудит»
по доверенности от 02 марта 2020 г.



О.Е. Антипова