

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Комсомольский леспромхоз»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Комсомольский леспромхоз» (ОГРН 1112728001297, 681006, Хабаровский край, Комсомольск-на-Амуре, Хорпинское ш., дом №50) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Комсомольский леспромхоз» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год в нарушение правил, установленных Положением по бухгалтерскому учету "Информация освязанных сторонах"(ПБУ11/2008), утвержденных Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015), не раскрыта информация о бенефициарном владельце. В ходе аудита мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении бенефициарного владельца акционерного общества «Комсомольский леспромхоз».

Потенциальное влияние, вызванное отсутствием возможности получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств, представляется существенным для бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Комсомольский леспромхоз» за 2018 год, но не всеобъемлющим.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принятыми на территории Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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, принятыми на территории Российской Федерации, 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 с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 Отчета об изменениях капитала: чистые активы акционерного общества «Комсомольский леспромхоз» по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года

представляют собой отрицательную величину в сумме 465 653 тыс.руб., 489 041 тыс. руб. и 473 022 тыс. руб. соответственно. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 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, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, 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
15 февраля 2019 г.



Ю.В. Солтан

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «Форест-Аудит»
ОГРН 1142721001884,
680000, г.Хабаровск, ул. Комсомольская, 104.
член саморегулируемой организации
«Российский союз аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ 11403033671

02 апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация	Акционерное общество "Комсомольский леспромхоз"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Лесозаготовки	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	64400889		
Публичные акционерные общества	Совместная частная и иностранная собственность	по ОКВЭД	2712006479		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	02.20		
Местонахождение (адрес)	681006, Хабаровский край, Комсомольск-на-Амуре г, Хорпинское ш, д. № 50	по ОКЕИ	47	34	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	38 330	47 705	62 437
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 510	13 667	13 021
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	48 840	61 372	75 458
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	35 870	38 337	41 070
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 690	17 378	-
	Дебиторская задолженность	1230	10 558	363 109	245 457
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	605	23	12
	Прочие оборотные активы	1260	125	-	-
	Итого по разделу II	1200	92 848	418 847	286 539
	БАЛАНС	1600	141 688	480 219	361 997

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	855	855	855
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 000	14 000	14 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(480 507)	(503 896)	(487 877)
	Итого по разделу III	1300	(465 652)	(489 041)	(473 022)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	64	115	124
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	64	115	124
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	134 202	243 842	281 636
	Кредиторская задолженность	1520	473 055	725 286	553 247
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	20	17	12
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	607 277	969 145	834 895
	БАЛАНС	1700	141 688	480 219	361 997

Руководитель

(подпись)

Дружинин Альберт
Владимирович
(расшифровка подписи)

24 января 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Комсомольский леспромхоз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Лесозаготовки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Совместная частная и / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2018
64400889		
2712006479		
02.20		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	674 392	557 886
	Себестоимость продаж	2120	(513 995)	(485 691)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	160 397	72 195
	Коммерческие расходы	2210	(110 543)	(56 289)
	Управленческие расходы	2220	(28 041)	(25 538)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 813	(9 632)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 488)	(11 108)
	Прочие доходы	2340	15 915	12 687
	Прочие расходы	2350	(2 696)	(7 258)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30 544	(15 311)
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 046)	(571)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 044)	(2 979)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	51	9
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(3 157)	646
	Прочее	2460	(3)	(792)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 389	(16 019)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	2500	23 389	(16 019)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дружинин Альберт
Владимирович

(расшифровка подписи)

24 января 2019 г.

Отчет о движении денежных средств

за 2018 г.

Организация Акционерное общество "Комсомольский леспромхоз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Лесозаготовки
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
64400889		
2712006479		
02.20		
47	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	220 234	732 060
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	199 773	728 016
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	4 026
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 461	18
Платежи - всего	4120	(109 829)	(682 636)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(97 206)	(628 687)
в связи с оплатой труда работников	4122	(103)	(100)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 305)	(1)
налога на прибыль организаций	4124	(4 604)	(3 117)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 611)	(50 731)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	110 405	49 424
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(513)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(513)
в связи с приобретением акции 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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(513)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(109 823)	(48 900)
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	(109 823)	(48 900)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(109 823)	(48 900)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	582	11
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23	12
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	605	23
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Дружинин Альберт
Владимирович

(расшифровка подписи)

24 января 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2018 г.

Коды			
0710003			
31	12	2018	
64400889			
2712006479			
02.20			
47	34		384

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Комсомольский леспромхоз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные

общества / иностранная 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 2016 г.	3100	855	-	14 000	-	(487 877)	(473 022)
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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	(16 019)	(16 019)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(16 019)	(16 019)
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

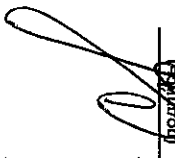
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	855	-	14 000	-	(503 896)	(489 041)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	23 389	23 389
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	23 389	23 389
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	855	-	14 000	-	(480 507)	(465 652)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(465 653)	(489 041)	(473 022)

Руководитель  _____
 Дружинин Альберт
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

24 января 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Комсомольский леспромхоз"

(наименование организации)

12.02.2019
17 02

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	38 330	47 705	62 437
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 510	13 667	13 021
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	35 870	38 337	41 070
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 690	17 378	-
Дебиторская задолженность*	1230	10 558	363 109	245 457
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	605	23	12
Прочие оборотные активы	1260	125	-	-
ИТОГО активы	-	141 688	480 219	361 997
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	64	115	124
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	134 202	243 842	281 636
Кредиторская задолженность	1520	473 055	725 286	553 247
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20	17	12
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	607 341	969 260	835 019
Стоимость чистых активов	-	(465 653)	(489 041)	(473 022)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Акционерное общество «Комсомольский леспромхоз»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Комсомольский леспромхоз» (сокращенное наименование - АО «КЛПХ») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ и концепцией общего назначения, состоящей из бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год, отчета об изменениях капитала за 2018 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

I. Общие сведения

АО «КЛПХ» (далее именуемое «Общество») зарегистрировано первично как юридическое лицо 22.12.2011 года за основным государственным номером 1112728001297 путем реорганизации общества с ограниченной ответственностью «Комсомольский леспромхоз» (ОГРН 1092712000149, ИНН 2712009293).

Наименование Общества при создании – Закрытое акционерное общество «Комсомольский леспромхоз», в последующем Общество переименовано в Открытое акционерное общество «Комсомольский леспромхоз» (протокол внеочередного собрания акционеров от 24.08.2012г.) Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 27 № 001778474 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №8 по Хабаровскому краю 22.12.2011г.

Постановка на налоговый учет осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №8 по Хабаровскому краю 22.12.2011г., выдано свидетельство серии 27 №001776237. Обществу присвоен ИНН 2712006479 и КПП 271201001.

Общество в 2013 году провело процедуру реорганизации в форме присоединения к нему ОАО «Комсомольский КЛПХ». В 2014 году общество приняло к учету активы и пассивы ОАО «Комсомольский КЛПХ» о чем была сделана запись в ЕГРЮЛ 01.09.2014 года.

Внеочередным общим собранием акционеров ОАО «КЛПХ» 29 декабря 2014 года был утвержден Устав Общества в новой редакции. Согласно Уставу Общества изменено:

- полное фирменное наименование Общества: Публичное акционерное общество «Комсомольский леспромхоз» (сокращенное фирменное наименование – ПАО «КЛПХ»).
- юридический адрес Общества: 681006, Хабаровский край, город Комсомольск-на-Амуре, Хорпинское шоссе, 50.

Согласно изменению местонахождения юридического лица 19.01.2015г. Общество было снято с учета в Межрайонной ИФНС №8 по Хабаровскому краю и поставлено на учет в ИФНС по г. Комсомольску-на-Амуре Хабаровского края с присвоением КПП 270301001 (свидетельство серии 27 № 002255606).

Решением годового общего собрания акционеров ПАО «КПХ» 14 июня 2018 года был утвержден Устав Общества в новой редакции. Согласно Уставу Общества изменено:

- полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Комсомольский леспромхоз» (сокращенное фирменное наименование – АО «КЛПХ»).

В соответствии с выпиской из реестра владельцев именных ценных бумаг по состоянию на 31.12.2018 г, держателями акций Общества являются:

- Частная Акционерная Компания с ограниченной ответственностью «РФП ХОЛДИНГ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД» (местонахождение - Григори Афксентиоу, 8 ЕЛ.ПА. ЛИВАДИОТИ БИЛДИНГ, 4й этаж, Офис 401, п/я 6023, Ларнака, Кипр) – 57,25%.
- Компания Идрис Инвестментс Лимитед (местонахождение - Виргинские острова, британские, 33 Портер Род, П/Я 3169 ПМБ 103, Род Таун, Тортولا) – 19,89%.
- акционерное общество «Дальлеспром» (местонахождение – 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д.23-а) – 13,57%.

- акционерное общество «Дальлестранс» (местонахождение – 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д.23-а) – 3,51%;

- Общество с ограниченной ответственностью "Амурский центр лесозаготовительной техники" (местонахождение - 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д.23-а, офис (часть кабинета 403)) – 1,25%.

- физические лица – 4,53%.

Юридический адрес общества: Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Хорпинское поссе, 50.

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные по адресам:

- 680000 Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Пушкина, 23, А, КПП 272145001. Дата постановки на учет 18.12.2015г.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- заготовка, вывозка и отгрузка круглого леса,
- распиловка круглого леса и производство пиломатериалов.

Общество является владельцем участков лесного фонда на правах долгосрочной аренды и осуществляет лесозаготовительную деятельность с привлечением подрядных организаций на основе договоров оказания услуг.

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

- высший орган – общее собрание акционеров Общества;
- совет директоров;
- исполнительный орган – единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Генеральным директором Общества в течение отчетного года являлся Дружинин Альберт Владимирович.

Главным бухгалтером Общества в течение отчетного года являлся генеральный директор.

Численность работающих на 31.12.2018г. – 4 человека.

Среднесписочная численность работников за 12 месяцев 2018 года – 0 человек, так как все работники являются внешними совместителями.

Обществом в ближайшие 12 месяцев не планируется сокращений, реорганизации и прекращения деятельности.

II. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике и ее изменении

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет Общества в течение отчетного периода осуществлялся АО «РФП лесозаготовка» на основании договора об оказании услуг.

В АО «КЛПХ» применяется положение об учетной политике в бухгалтерском и налоговом учетах на 2018 год, утвержденное приказом № 9 от 31.12.2017 г. Учетная политика применяется последовательно. Существенных изменений способов ведения учета не производилось.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности считается существенной ошибка, если в результате ее исправления такие показатели бухгалтерской отчетности, как «Финансовые вложения», «Дебиторская задолженность», «Кредиторская задолженность», «Заемные средства», «Нераспределенная прибыль», «Выручка», «Себестоимость продаж», «Проценты к получению», «Проценты к уплате», «Прочие доходы», «Прочие расходы», могут измениться более чем на 10%. Состав показателей может быть изменен в зависимости от структуры и доли соответствующей группы статей к сумме баланса и отчета о финансовых результатах.

Начисление амортизации основных средств производилось линейным способом, исходя из срока полезного использования. Определение срока полезного использования объекта

основных средств производится комиссией исходя из условий, определенных п.20 ПБУ 6/01 и в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01 января 2002г.

Активы стоимостью в пределах 40000 рублей за единицу отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

Отпущенные в производство материальные ресурсы списывались по средней себестоимости.

В расходы на заготовку лесопродукции включена стоимость полного комплекса работ и услуг подрядчика (вырубка, трелевка, раскряжевка, вывозка на нижний склад, сортировка, штабелирование).

Учет движения лесопродукции в натуральных показателях (м3) на всех стадиях производства от заготовки до реализации готовой продукции осуществлялся на основании данных оперативного учета.

Управленческие расходы списывались на счет 90 «Продажи».

Выручка от реализации продукции отражалась в учете в момент перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на соответствующих счетах учета затрат, кроме:

- права пользования компьютерными программами – неисключительные права (на сумму фиксированного разового платежа);
- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами;
- пусковые и подготовительные работы;
- начисленные проценты на вексельную сумму или дисконт по облигации;
- расходы на проведение изысканий и отводов лесосечного фонда;
- расходы на выполнение работ по корректировке проекта освоения лесов;
- расходы на отвод и таксацию лесосек;
- предупредительные мероприятия по охране лесов от пожаров;
- расходы на разработку и составление проекта освоения лесов;
- расходы, связанные с выполнением конкурсных условий.

Предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности;

формирование оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 (в частности, предусмотрено создание оценочных обязательств по оплате отпусков).

III. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

По состоянию на 31.12.2018 года сальдо по счету 83 «Добавочный капитал» составляет 14 000 000,00 руб. и представляет собой денежный вклад в имущество правопреемника Общества (общество с ограниченной ответственностью «Комсомольский леспромхоз» (ОГРН 1092712000149, ИНН 2712009293). Денежные средства внесены в соответствии с Решением общего собрания участников ООО «Комсомольский леспромхоз» (протокол внеочередного общего собрания ООО «Комсомольский леспромхоз» от 27 января 2010 г.).

Информация об основных средствах.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	142 777	(95 072)	68	-	-	(12 379)	-	-	142 845	(107 450)
	5210	за 2017г.	142 621	(80 184)	513	(357)	334	(15 222)	-	-	142 777	(95 072)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2018г.	2 881	(2 607)	-	-	-	(253)	-	-	2 881	(2 860)
	5211	за 2017г.	2 881	(2 354)	-	-	-	(253)	-	-	2 881	(2 607)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2018г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	134	(134)
	5212	за 2017г.	161	(161)	-	(27)	27	-	-	-	134	(134)
Сооружения	5203	за 2018г.	122 973	(78 876)	-	-	-	(11 408)	-	-	122 973	(90 284)
	5213	за 2017г.	122 973	(64 772)	-	-	-	(14 104)	-	-	122 973	(78 876)
Здания	5204	за 2018г.	3 527	(2 538)	-	-	-	(103)	-	-	3 527	(2 639)
	5214	за 2017г.	3 527	(2 418)	-	-	-	(118)	-	-	3 527	(2 538)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2018г.	13 224	(10 919)	68	-	-	(615)	-	-	13 293	(11 534)
	5215	за 2017г.	13 041	(10 479)	513	(330)	307	(747)	-	-	13 224	(10 919)
Земельные участки	5206	за 2018г.	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	5216	за 2017г.	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие переданных в аренду объектов основных средств по состоянию на 31.12.2018г.:

Контрагент, Основное средство, Договор	Первоначальная стоимость, руб
ООО "Кросс"	
- вилочный погрузчик (договор аренды № Ю-69/02 от 01.02.2011)	727 446,19
- вилочный погрузчик (договор аренды № Ю-69/02 от 01.02.2011)	727 446,19
- вилочный погрузчик (договор аренды № Ю-69/02 от 01.02.2011)	727 446,19
ЗАО "РФП лесозаготовка"	
- тепловоз ТГМ 23 Б001 ФО №2790 (договор аренды №Ю-467/07 от 31.05.2010)	2 527 745,76
- Тойота Ленд Краузер 563 (договор аренды №Ю-469/07 от 31.05.2010)	353 210,98
ООО "Системы Консалтинга и Аутсорсинга"	
- нежилое офисное помещение 6,3 кв.м. (дог. аренды № ЮК-690/2013 от 31.12.13 г.)	7 975,58
- Бокс для автотранспорта (неж.) (договор аренды №Ю-656/10 от 01.09.2011)	836 806,78
- сортировочная линия на н/складе (договор аренды №Ю-563/2013 от 17.10.2013)	640 231,49
- сортировочная линия №2 (договор аренды №ЮК-68/2015 от 19.01.2015)	3 336 882,58
ООО «Дуки»	
Автокран XCMG A005792 (договор аренды № ЮК-297/2018 от 01.09.2018 г.	2 439 715,90
ООО "Торговый дом РФП"	
- ж/д тупик (договор аренды №ТД-41/09 от 17.09.2013)	831 615,00
Итого	13 156 522,64

Информация о незавершенных капитальных вложениях отображена в таблице, указанной ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	приято 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 2018г.	-	3 003	-	-68	2 935
в том числе:	5250	за 2017г.	-	513	-	(513)	-
Лесовоз. дорога круглог. действия (протяж. 9 км, в урочище р. Левый Нирен, кв. 298,299,301,302,325)	5241	за 2018г.	-	2 935	-	-	2 935
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-
Телефон спутниковый Iridium 9555, IMEI 300115060200910	5242	за 2018г.	-	68	-	68	-
	5252	за 2017г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (г. Комсомольск-на-Амуре, Хорлинское шоссе, 50)	5243	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2017г.	-	513	-	513	-

Информация о запасах.

Операции по передаче в залог в течение отчетного периода отдельных видов запасов не производились.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за 2018г.	38 337	-	1 450 662	(1 453 129)	-	-	X	35 870	-
	5420	за 2017г.	41 070	-	1 528 699	(1 531 432)	-	-	X	38 337	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	1 170	-	148 460	(145 877)	-	-	2 527	3 753	-
	5421	за 2017г.	1 047	-	164 692	(164 568)	-	-	1 804	1 170	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	35 699	-	583 753	(595 528)	-	-	4 191	23 924	-
	5422	за 2017г.	37 607	-	647 751	(649 659)	-	-	-	35 699	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	118	-	18 892	(10 859)	-	-	3 558	8 151	-
	5423	за 2017г.	12	-	3 819	(3 713)	-	-	139	118	-
Товары и готовая продукция отпущенные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	583 751	(583 751)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	650 181	(650 181)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	110 543	(110 543)	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	56 289	(56 289)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	1 349	-	5 263	(6 571)	-	-	-	42	-
	5427	за 2017г.	2 403	-	5 968	(7 022)	-	-	-	1 349	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости запасов, в т.ч. готовой продукции, не создавался в связи с тем, что в договорах поставки, заключенных на длительный срок, предусмотрена ежемесячная корректировка цены реализации.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 является краткосрочной.

Информация по дебиторской задолженности по контрагентам предоставлена следующими данными:

Дебиторская задолженность, в том числе:	10 558 414
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	276 400
ДАЛЬИНВЕСТ ООО	16 750
ДЕЛО ЦЕНТР ООО	2 850
ХОДАКОВСКИЙ ПЕТР МИХАЙЛОВИЧ ИП	256 800
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 273 210
АТК ООО	12 182
ДВ ЛИМАН ООО	745 352
ИВАНИШИН АЛЕКСАНДР СТАНИСЛАВОВИЧ	437
ИНТЕРЛОК КОМСОМОЛЬСК НА АМУРЕ ЧОП ООО	271
КОМСОМОЛЬСКАЯ КМТС АО	341 954
КЮРЧКО СТЕПАН ВАСИЛЬЕВИЧ	6 424
МАРКЕТ ОЙЛ ООО	29 443
МОДУЛЬ ООО	475 458
НИЛАН ООО	132 750
ПЕШКОВ НИКОЛАЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	45
ПЛИС ВИКТОР НИКИФОРОВИЧ	339
РФП ЛЕСОЗАГОТОВКА АО	285 935
СИСТЕМЫ КОНСАЛТИНГА И АУТСОРСИНГА ООО	239 011
ХАЙРУЛЛИНА ВЕРА ВАСИЛЬЕВНА	3 609
Расчеты по налогам и сборам	7 974 055
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	34 749
УАиГ Админ.г.Комсомольска-на-Амуре	34 749

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса является краткосрочной.

Кредиторская задолженность отражена за минусом счета 76АВ «НДС по авансам и предоплатам».

По состоянию на 31.12.2018 года произошло существенное снижение задолженностей по сопоставимым показателям «Дебиторская задолженность» (1230 строка бухгалтерского баланса) «Кредиторская задолженность» (строка 1520) по состоянию на 31.12.2017 года, в связи с тем, что остаток предоплаты по состоянию на 01.01.2018 г, полученной от ООО «ТД РФП» по договору купли продажи лесопроductии, в сумме 599 591 тыс. руб. в течение 2018 г. был списан в оплату реализованной продукции, товаров, работ и услуг.

Кроме того, за счет полученной предоплаты была погашена задолженность АО «Дальлеспроем» по договору займа № Ю-266 от 04.05.2006 г. и осуществлены другие платежи, которые привели к снижению как дебиторской, так и кредиторской задолженности.

На 31.12.2018 г. остаток предоплаты, полученной от ООО «ТД РФП» составил 30 572 тыс. руб.

Информация по кредиторской задолженности предоставлена следующими данными:

Кредиторская задолженность, в том числе:	473 055
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	446 904
АМУРСКАЯ ЛК ООО (КПП 270601001)	10 496
ГРАНИТ ООО (ИНН 2703047091)	21
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	319 660
ДЭК ПАО (КПП 997650001)	22
ИНТЕРЛОК КОМСОМОЛЬСК НА АМУРЕ ЧОП ООО	2 196
КОМСОМОЛЬСКАЯ КМТС АО	8
КРОСС ООО	15 167
РОСТЕЛЕКОМ ПАО ХАБАРОВСКИЙ ФИЛИАЛ	
РФП ЛЕСОЗАГОТОВКА АО	72 087
ТАКСАТОР ДВ ООО	21
Теплоцентраль МУП	348
Торговый дом РФП ООО	26 305
ТРАНСМОНТАЖПРОЕКТ ООО	252
УК РФП ГРУПП ООО	140
ФОРЕСТ АУДИТ ООО	176
ЭР ТЕЛЕКОМХОЛДИНГ АО (КПП 254343001)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 622
ДАЛЬГЕОФИЗИКА АО	25
МАКСИМЕНКО ТАТЬЯНА ЛЬВОВНА	2
МТС ПАО (КПП 272102001)	21
ПЕШКОВА НАДЕЖДА ПЕТРОВНА	1
Торговый дом РФП ООО	30 572
Расчеты по налогам и сборам	193
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3
76AB	4 671

Информация о кредитах и займах

Срок погашения задолженности по кредитам и займам - в течение тридцати дней со дня предъявления требования о возврате.

Расшифровка по заемным средствам, отраженным по стр.1510 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

Займодавец	Вид обязательства	Остаток на 31.12.17, руб.	Погашено задолженности за период, руб.	Получено займов за период, руб.	Остаток на 31.12.18, руб.
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	Краткосрочные займы	109 823 073,86	109 823 073,86		
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	Проценты по займам	134 019 211,88	4 305 000,00	4 487 701,78	134 201 913,66

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах, отраженных в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2018г.:

- создано оценочное обязательство по оплате отпусков:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12	7	(2)	-	17
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	12	7	(2)	-	17

Расходы и доходы от обычных видов деятельности.

Динамика финансовых результатов деятельности Общества представлена следующими данными:

	2018	2017	2016
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	674 392	557 886	547 106
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(513 995)	(485 691)	(492 261)
Валовая прибыль	160 397	72 195	54 845
Коммерческие расходы	(110 543)	(56 289)	(57 109)
Управленческие расходы	(28 041)	(25 538)	(23 424)
Прибыль (убыток) от продаж	21 813	(9 632)	(25 688)

Доходы:

Основной вид доходов Общества – доходы от реализации лесопродукции. Реализация лесопродукции производилась по договорам купли-продажи на внутреннем рынке с последующей перепродажей новым собственником на экспорт. Доходы от реализации лесопродукции на внутреннем рынке отражены в бухгалтерском учете на момент перехода права собственности по актам приема-передачи.

«Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)»:

	2018 год	2017 год
Реализация лесоматериалов круглых	506 317 803,63	349 194 497,82
Реализация пиломатериалов	149 555 134,59	204 981 836,32
Реализация покупных товаров (круглых лесоматериалов)	18 519 489,78	3 709 413,59
Реализация хлыстов		
всего	674 392 428,00	557 885 747,73

Расходы и доходы от прочих видов деятельности.

В составе прочих доходов отражены:

(руб.)

Доходы по активам, переданным в пользование	10 068 881,34
Доходы от реализации прочих услуг	5 769 779,99
Прочие	75 999,39

Расходы:

Общая сумма прочих расходов составила 7 183 249,60 руб. В состав прочих расходов включены:

Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	308 561,76
Проценты к уплате	4 487 701,78
Госпошлина, судебные издержки, сборы	25 320,00
Списание дебиторской задолженности	
Расходы на услуги банков	22 984,68
Штрафы, пени, неустойки к уплате	103 415,72
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	
Прибыль (убыток) прошлых лет	13 715,20
Услуги регистратора	246 563,58
Спонсорская помощь	485 978,69

Прочие расходы	1 489 008,19
----------------	--------------

Налоги. Налоговый учет.

Согласно нормам ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество вело учет постоянных и временных разниц, возникающих между данными бухгалтерского и налогового учетов, и формировало финансовый результат в бухгалтерской отчетности с учетом постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

Условный расход по налогу на прибыль сформирован в сумме 6 110 892,22. руб. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерском отчете развернуто.

В отчетном периоде сформированы постоянные разницы в сумме 5 217 541,96 руб. Постоянные разницы возникли в связи с отражением в бухгалтерском учете расходов, не принимаемых для целей расчета налога на прибыль. Сумма постоянного налогового обязательства составила 1 043 508,40 руб. Суммы постоянных налоговых обязательств (активов) учитываются по дебету (кредиту) счета 99.2.3 "Постоянное налоговое обязательство" обособленно. В течение 2018 года в составе отложенных налоговых активов числились:

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	13 667 099,90		7 554 640,94	10 711 677,70	10 510 063,14	
Основные средства	3 617 187,73		1 013 054,62	106 928,36	4 523 313,99	
Оценочные обязательства и резервы	3 474,55		1 137,90	629,81	3 982,64	
Расходы будущих периодов	10 046 437,62		4 401,01	10 034 345,88	16 492,76	
Убыток текущего периода			254 158,25	254 158,25		
Убытки прошлых лет			6 281 889,16	315 615,40	5 966 273,76	
Итого	13 667 099,90		7 554 640,94	10 711 677,70	10 510 063,14	

В течение 12 месяцев 2018 года в составе отложенных налоговых обязательств числились:

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		114 809,03	242 249,79	191 317,88		63 877,12
Готовая продукция		81 797,71	237 086,42	177 648,59		22 359,88
Основные средства		33 011,32	5 163,37	13 669,29		41 517,24
Итого		114 809,03	242 249,79	191 317,88		63 877,12

IV. Сведения о связанных сторонах (аффилированных лицах) АО «КЛПХ»:

Аффилированными лицами Общества являются компании, входящие в группу компаний «РФП Групп». По состоянию на 31.12.2018г список аффилированных лиц включает 10 физических и 19 юридических лиц, в том числе:

- Дружинин Альберт Владимирович – генеральный директор Общества с 22.05.2015г.

Кроме того, в соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006г. №135-ФЗ «О защите конкуренции» аффилированными лицами АО «КЛПХ» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РФП ХОЛДИНГ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД»	Григори Афксентиоу, 8 ЕЛ.ПА. ЛИВАДИОТИ БИЛДИНГ, 4й этаж, Офис 401, п/я 6023, Ларнака, Кипр	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	Общество с ограниченной ответственностью «Дэфис»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит

		ул. Пушкина, 23а	акционерное общество
3	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РФП»	680007, г. Хабаровск, ул. Оборонная, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
4	Общество с ограниченной ответственностью «Амурресурс»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
5	Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Контракт»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
6	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «РФП Групп»	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
7	Общество с ограниченной ответственностью «Амурская лесопромышленная компания»	682640, г. Амурск, ш. Машиностроителей, 6а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8	Акционерное общество «РФП лесозаготовка»	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23-а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9	Закрытое акционерное общество «Дальлеспром дорстрой»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10	Общество с ограниченной ответственностью «Востокимушество»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11	Общество с ограниченной ответственностью «Амурский деревообрабатывающий комбинат»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, Западное шоссе, 55	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
12	Акционерная компания с ограниченной ответственностью Silchem Holdings Ltd	ул. Омиру 64, Империя Тауэр, г. Лимассол, п/я 3096, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
13	Общество с ограниченной ответственностью «Джелтулак Лес»	675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Лаза д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
14	Общество с ограниченной ответственностью «Амурстрой Холдинг»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д. 6а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество
15	Акционерное общество «Флора»	г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
16	Акционерное общество «Комсомольская контора материально-технического снабжения»	681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Радищева, д. 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
17	Акционерное общество «Дальестранс»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
18	Акционерное общество «Дальлеспром»	г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
19	Общество с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы»	г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Основные хозяйственные операции Общества и связанных сторон:

1. Продажа лесопродукции на внутреннем рынке, где Общество является продавцом, а ООО «Торговый Дом РФП» - покупателем. Объем реализованной связанным сторонам лесопродукции составил 99 % общего объема продаж на сумму 795 458 тыс. руб., в том числе НДС. Сальдо на конец отчетного периода составляет 30 573 тыс. руб., в том числе НДС, в пользу ООО «ТД РФП».

2. Объем операций по аренде ж/д тупика ООО «Торговый Дом РФП» у Общества составил 7 680 тыс. руб., в т.ч. НДС. Сальдо на конец периода отсутствует.

3. Объем операций по аренде техники, реализации ТМЦ ЗАО «РФП Лесозаготовка» у Общества составил 701 тыс. руб., в т.ч. НДС. Сальдо на конец периода 286 тыс.руб. в пользу Общества.

4. Объем операций по агентскому договору на услуги дезинсекции лесопродукции Обществу ООО «ТД РФП» составил 2 882 тыс. руб. Сальдо на конец периода 2 882 тыс.руб. в пользу ООО «ТД РФП»

3. Объем операций по приобретению лесопродукции Обществом у ООО «Торговый Дом РФП» составил 27 701 тыс. руб. Сальдо на конец отчетного периода составляет 23 424 тыс. руб., в т.ч. НДС в пользу ООО «ТД РФП».

4. Объем операций по приобретению лесопродукции Обществом у АО «Дальлеспром» составил 162 183 тыс. руб. Сальдо на конец отчетного периода составляет 319 611 тыс. руб., в т.ч. НДС в пользу АО «Дальлеспром».

5. Объем операций по приобретению лесопродукции Обществом у ООО «Амурская ЛК» составил 3 488 тыс. руб. Сальдо на конец отчетного периода составляет 10 497 тыс. руб., в т.ч. НДС в пользу ООО «Амурская ЛК».

6. Объем операций по приобретению услуг по строительству лесовозных дорог, услуги по предоставлению техники Обществом у ЗАО «ДПП Дорстрой» составил 4 770 тыс. руб. Сальдо на конец отчетного периода отсутствует.

7. Объем операций по приобретению ТМЦ и услуг Обществом у АО «Комсомольская КМТС» составил 186 тыс. руб. Сальдо на конец периода 8 тыс руб в пользу АО «Комсомольская КМТС»

8. Оказание комплекса управленческих услуг Обществу связанными сторонами – АО «РФП лесозаготовка». Услуги оказываются в связи с тем, что Общество не располагает управленческим персоналом, достаточным для того, чтобы выполнять в полном объеме финансовые, юридические, производственные услуги. Объем операций, связанных с управлением Обществом составляет за 12 месяцев 26 893 тыс. руб. Сальдо на конец периода 4 482 тыс.руб в пользу АО «РФП Лесозаготовка»

9. Объем операций по услугам техники Обществу АО «РФП лесозаготовка» составил 14 643 тыс. руб. Сальдо на конец периода 3 494 тыс.руб. в пользу АО «РФП Лесозаготовка».

10. Оказание комплекса услуг по заготовке, сортировке, транспортировке лесопродукции Обществу АО «РФП лесозаготовка». Объем операций за 12 месяцев 2018 года составил 462 778 тыс. руб. с НДС. Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2018г. составляет 64 111 тыс. руб. в пользу Общества.

11. Объем операций по поставке энергоносителей Обществом АО «Комсомольская КМТС» составил за 2018 год 797 тыс. руб. с НДС. Сальдо на конец отчетного периода составляет 342 тыс. руб., в т.ч. НДС в пользу Общества.

12. Объем операций по реализации ТМЦ Обществом АО «Комсомольская КМТС» составил за 2018 год составил 82 тыс. руб. с НДС. Сальдо на конец отчетного периода 82 тыс.руб. в пользу Общества.

13. Объем операций по агентскому договору на услуги связи Обществу ООО «УК РФП групп» составил 24 тыс. руб. Сальдо на конец отчетного периода составляет 140 тыс. руб., в том числе НДС, в пользу ООО «УК РФП групп».

14. предоставление процентных займов для пополнения оборотных средств Общества. Общество является Заемщиком, АО «Дальлеспром» - Займодавцем. Начислено процентов по договорам займа за 12 месяцев 2018 года в сумме 4 488 тыс. руб. Сальдо расчетов по займам составляет кредиторскую задолженность Общества в сумме 134 202 тыс. руб.

15. Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу Общества, представлен в таблице:

ФИО	Должность
Дружинин А.В.	Генеральный директор
Горлопанов А.В.	Исполнительный директор
Третьяков А.В.	Исполнительный директор

Управленческий персонал работает в Обществе на условиях внешнего совместительства. Сделки с управленческим персоналом не осуществлялись.

V. Информация о чистых активах.

По состоянию на 31.12.2018г. размер чистых активов Общества составляет (465 652) тыс. руб. В этой связи руководством Общества был проведен анализ причин и факторов, влияющих на величину капитала Общества, и намечены меры по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствии с размером его уставного капитала.

Мероприятия по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствии с размером его уставного капитала будут рассмотрены руководством Общества в 2019 году.

VI. Информация об арендованном имуществе.

Общество владеет имуществом, полученным в аренду:

- 1) земельный участок по договору аренды земли № 7111/3 от 05.02.2013 площадью 2655 кв.м. с администрацией г.Комсомольска-на-Амуре. На участке расположены производственные объекты, принадлежащие Обществу на праве собственности. Срок аренды с 17.01.2013 по 17.01.2018г.
- 2) земельный участок по договору аренды земли № 7112/3 от 05.02.2013 площадью 115006 кв.м. с администрацией г.Комсомольска-на-Амуре. На участке расположены производственные объекты, принадлежащие Обществу на праве собственности. Срок аренды с 17.01.2013 по 17.01.2018г.
- 3) земельный участок по договору аренды земли № 13 -13 от 13.06.2013 г. площадью 5000 м кв. с администрацией Комсомольского района. На участке расположены отходы лесопиления. Срок аренды с 13.06.13 г. по 03.06.18 г.
- 4) участки лесного фонда РФ по договору аренды лесных участков № 0088/0090/0091/2011 от 23.09.2011г. Участки общей площадью 102992 га расположены в Солнечном лесничестве. Сроки действия договоров: до 06.07.31 г., 24.04.46 г., 27.07.31.
- 5) земельный участок по договору аренды земли № 05-17-07 от 20.04.2017 г. площадью 15953 м кв. с администрацией Комсомольского района. На участке расположена лесовозная дорога. Срок аренды с 20.04.17 г. по 19.04.22 г.
- 6) земельный участок по договору аренды земли № 06-17-07 от 20.04.2017 г. площадью 701581 м кв. с администрацией Комсомольского района. На участке расположена лесовозная дорога. Срок аренды с 20.04.17 г. по 19.04.22 г.

VII. Неурегулированные на отчетную дату судебные дела.

На отчетную дату 31.12.2018 года неурегулированные судебные дела отсутствуют.

VIII. Выданные и полученные обеспечения.

Общество в течении 2018 г. не выдавало и не получало обеспечения по платежам и обязательствам, в том числе третьим лицам.

IX. Информация о событиях после отчетной даты.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год события после отчетной даты отсутствовали.

X. Информация о бенефициарных владельцах

В отношении АО «КЛПХ» таким лицом выступает бенефициар компании ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ РФП ХОЛДИНГ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД (ГРИГОРИ АФКСЕНТИОУ, 8 ЕЛПА, ЛИВАДИОТИ БИЛДИНГ, 4Й ЭТАЖ, ОФИС 402, П/Я 6023, ЛАРИАКА, КИПР), которая владеет 57,25% акций Общества. Общество направило запросы указанной организации, предприняло все необходимые меры по получению и раскрытию информации о конечных бенефициарах. Информация в отношении бенефициарных владельцев общества не получена от Частной акционерной компании РФП Холдинг (САЙПРЕС) Лимитед.

Руководитель
24.01.2019г.

Дружинин А.В.

