



Новосибирское аудиторское товарищество

Исх. № 2 от «18» февраля 2019 г.

***Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Венгеровский лесхоз»
за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.***

г. Новосибирск
2019 г.

630001, г. Новосибирск, ул. Ельцовская, 2/3. тел.: (383) 319-15-83, 319-15-84.



**Новосибирское аудиторское товарищество
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Акционерам и иным пользователям
бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «Венгеровский лесхоз»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Венгеровский лесхоз» (ОГРН 1105469000020, 632240, Новосибирская область, Венгеровский район, село Венгерово, улица Чапаева, дом 87), 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 влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Венгеровский лесхоз» 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

- Занижена строка «Основные средства», строка «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 3 325 тыс. руб. по причине не отражения в составе основных средств земельных участков.
- Отдельные элементы учётной политики не соответствует требованиям законодательства и фактически применяемому методу учёта.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). 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, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Венгеровский лесхоз» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, который выразил мнение с оговорками в отношении данной отчетности 12 марта 2018.

Основанием для выражения мнения с оговорками послужили следующие обстоятельства:

- Учётная политика Организации не содержит существенные элементы организации и ведения бухгалтерского учёта.
- Занижена строка «Основные средства», строка «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» по причине не отражения в составе основных средств земельных участков на сумму не менее чем 3 325 тыс. руб.

Данные вопросы, послужившие причиной выражения модифицированного мнения, не были решены в отчетном периоде.



Новосибирское аудиторское товарищество

- Не предоставляется возможность подтвердить строки «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.17, поскольку акты сверок с контрагентами предоставлены не в полном объеме.
- Не создано оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков.

Данные вопросы были решены и надлежащим образом отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Ответственность руководства аудируемого лица и членов совета директоров 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.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 –



Новосибирское аудиторское товарищество

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 осуществляли информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляли в процессе аудита.

Аудитор

ЗАО «Новосибирское аудиторское товарищество»
Квалификационный аттестат № 03-000116, выданный
СРО НП «Московская аудиторская палата» 01.02.2012 г.,
Протокол № 169 (на неограниченный срок),
член СРО РСА, ОРНЗ 20903037401 от 23.12.2009 г.
(полномочия на подписание аудиторского заключения
Подтверждены приказом от 01.02.2017 г. № 13).

«18» февраля 2019 года

М.В. Звягина



Бухгалтерский баланс
на _____ год **20 18** г.

Организация АО "Венгеровский лесхоз" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
деятельности лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное АО по ОКФС _____
Собственность субъектов РФ _____ по ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 632241, НСО, с. Венгерово, ул. Чапаева, 87

Коды		
0710001		
28	01	2019
981417		
5419000819		
02.10		
12267	13	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	на 31 декабря 20 18 г. ³	на 31 декабря 20 17 г. ⁴	на 31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
2	Основные средства	1132	1591	2170
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы			
	Итого по разделу I	1132	1591	2170
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
2	Запасы	3066	2456	3546
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			
2.2	Дебиторская задолженность	1103	1606	756
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	244	254	219
	Прочие оборотные активы			
	Итого по разделу II	4413	4316	4521
	БАЛАНС	5545	5907	6691

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	31 декаб 20 18 г. ³	На 31 декаб 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶			
2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	4434	4434	4434
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	() ⁷	() ⁷	()
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал	24	21	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	257	208	444
	Итого по разделу III	4715	4663	4888
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу IV			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства			
2	Кредиторская задолженность	830	1244	1803
	Доходы будущих периодов			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу V	830	1244	1803
	БАЛАНС	5545	5907	6691

Руководитель (подпись) _____ Ластовский В.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) _____

Щербакова Н.Т.
(расшифровка подписи)

"28" январь 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Венгеровский лесхоз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность

Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное АО

Собственность субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
28	01	2019
981417		
5419000819		
02.10		
12267	13	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За _____ год 20 18 г. ³	За _____ год 20 17 г. ³
2	Выручка ⁵	28984	28365
2	Себестоимость продаж	(28774)	(28363)
	Валовая прибыль (убыток)	210	2
	Коммерческие расходы	()	()
	Управленческие расходы	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	210	2
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению		
	Проценты к уплате	(0)	(0)
	Прочие доходы		
	Прочие расходы	()	()
	Прибыль (убыток) до налогообложения	210	2
	Текущий налог на прибыль	(0)	(0)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)	210	2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ³	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ³
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	210	2
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Руководитель

(подпись)

Ластовский В.А.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Щербакова Н.Т.

(расшифровка подписи)

"28"

января

20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.**

Организация АО"Венгеровский лесхоз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное АО

Собственность субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
28	01	2019
981417		
5419000819		
02.10		
12267	13	
384 (385)		

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 20 016 г. ¹	3100	4434	()			444	4888
<u>За 20 17 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					2	2
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2	2
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	()		()	()	(238)	(238)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	(146)	(146)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x		()
уменьшение количества акций	3225	()			x		()
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	x	x	x	x	(92)	(92)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	11		x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	4434	()		21	208	4663
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					210	210
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	210	210
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	()		()	()	(161)	(161)
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	(112)	(112)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x		()
уменьшение количества акций	3325	()			x		()
реорганизация юридического лица	3326						()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(49)	(49)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	3		x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	4434	()		24	257	4715

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 __ г. ¹	Изменения капитала за 20 __ г. ²		На 31 декабря 20 __ 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 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	4715	4663	4888

Руководитель Ластовский В.А.
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Щербакова Н.Т.
(подпись)

Щербакова Н.Т.
(расшифровка подписи)

" 28 " января 20 19 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Венгеровский лесхоз"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное АО

Собственность субъектов РФ

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
28	01	2019
981417		
5419000819		
02.10		
12267	13	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29140	28715
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28695	28379
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	336	336
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	109	
Платежи - всего	4120	(29150)	(28680)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8163)	(8476)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14467)	(14870)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(178)	(588)
прочие платежи	4129	(6342)	(4746)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-10	35

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
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		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
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		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-10	35
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	254	219
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	244	254
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Ластовский В.А.

Главный
бухгалтер

Щербакова Н.Т.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " января 20 19 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2018 год
АО «Венгеровский лесхоз»**

1. Основные сведения

АО «Венгеровский лесхоз» является акционерным обществом с 27.02.2010 г.

Юридический адрес: 632240, область Новосибирская, район Венгеровский, село Венгерово, улица Чапаева, дом 87.

ИНН 5419000819

Основным видом деятельности АО «Венгеровский лесхоз» является – лесоводство и заготовка и продажа дров для населения, пиломатериала, деловой древесины.

Учредителем АО «Венгеровский лесхоз» является Департамент имущества и земельных отношений Новосибирской области.

2. Показатели деятельности

1. Основные средства

Полная стоимость основных средств общества 16 940,5 тыс. руб. Начисленная амортизация 15 808,6. Остаточная стоимость основных средств 1 131,9 тыс. руб.

В 2018 г. ОС не приобретались. Списано основных средств 1208,0 тыс.руб.

Износ основных средств составляет 93%

ОС по Группам учета:

тыс.руб.

№ п/п	Группа ОС	первоначальная	Износ	% изн	остаточная
	Здания и сооружения	6187,3	6187,3	100	0
	Транспортные средства	6038,1	5654,3	94	383,8
	Машины и оборудование	3472,0	3027,3	87	508,8
	итого				

2. Оборотные активы:

2.1 Запасы общества на конец года 3 066,0 тыс.руб. из них:

Материалы 836,0 тыс.руб.

Готовая продукция 2230,0 тыс.руб.

2.2 Дебиторы: 1103,0 тыс.руб.

расчет с поставщиками 506,0 тыс.руб.

расчеты с покупателями 257,0 тыс.руб.

расчеты по налогам 339,0 тыс.руб.

расчеты с подотчетными 1,0 тыс.руб.

3. Капиталы и резервы:

Уставный капитал 4434 штук обыкновенных акций по 1000 руб.

4. Кредиторская задолженность краткосрочная: 830,0 тыс.руб.

4.1 НДС 93,0 тыс.руб.

4.2 Зарплата текущий платеж 123,0 тыс.руб.

4.3 Внебюджетные фонды 314,0 тыс.руб.

4.4 Вознаграждение по ДГПХ 188,0 тыс.руб.

4.5 Задолженность поставщикам 112,0 тыс.руб.

5. Доходы за 2018 года 28984,0 тыс.руб.

За 12 месяцев 2018 года выручка от продажи товаров, работ и услуг составила 28 984 тыс. руб., в том числе от реализации древесины 13043 тыс. руб., от реализации прочей готовой продукции (от реализации колотых дров) 4 338 тыс. руб., от продажи пиломатериалов 1000,0 тыс.руб., от услуг 10603 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг составила 28 774 тыс. руб.

На собраниях акционеров было принято решения о выплате дивидендов по акциям Общества по итогу работы 6 месяцев 2018 г. 49,0 тыс.руб.

Финансовым результатом в 2018 году деятельности АО «Венгеровский лесхоз» является прибыль в размере 210,0 тыс. руб.

Стоимость чистых активов предприятия составляет 4715,0 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию в 2018г. составила 0,047.

В 2018 году численность работающих на предприятии с учетом работающих по договорам составила 70 человек в т.ч: 59 штатных рабочих и 11 привлеченных по ГПД, среднемесячная оплата труда работников акционерного общества составила 17931 рубль.

- средне - месячная зарплата генерального директора акционерного общества за 2018 год составила 50 704 руб.

В 2018 году акционерное общество инвестиций, в том числе направляемых на строительство объектов социально-культурного и коммунально-бытового назначения не было.

Структурных изменений в номенклатуре выпускаемой продукции не было.

В 2018 году коммерческие структуры и иностранные инвесторы в деятельность акционерного общества не привлекались.

В 2018 году на предприятие проводились мероприятия по улучшению качества и конкурентоспособности выпускаемой продукции.

3. Вознаграждения управленческому персоналу

В 2018 году на предприятие проводилась выплата квартальной премии лицам относящимся к управленческому персоналу в размере 152,5 тыс. рублей. Заработная плата управленческому персоналу в 2018г. составила 1 818 944 рублей.

Акционерное общество «Венгеровский лесхоз» не является держателем акций (долей, паев). 100% держателем акций является Департамент имущества и земельных отношений Новосибирской области.

4. Операции со связанными сторонами

В АО «Венгеровский лесхоз» в 2018 г. проводились операции со связанными сторонами между:

- ГАУ "Новосибирская авиабаза" на сумму 1 510,0 тыс.руб.
- Департамент ЛХ Новосибирской области на сумму 1 275,5 тыс.руб.

5. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухучета разработана в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Бухучет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.
2. Бухучет ведется с применением двойной записи.
3. Бухучет ведется автоматизированно с использованием рабочего Плана счетов.
4. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные федеральными органами исполнительной власти РФ. Перечень форм, утвержденный для применения в организации, приведен в приложении к настоящей учетной политике.
5. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.
6. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.
7. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - стоимость объекта превышает 40 000 руб.
8. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

9. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

10. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

11. Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг), используется счет 20 «Основное производство»

23 «Вспомогательные производства», 23 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

6. Судебные разбирательства и условные факты хозяйственной жизни.

За отчётный период Организация не имела судебные споры по фактам, способным оказать существенное влияние на результаты финансово- хозяйственной деятельности. К Организации не предъявлялось каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

7. События после отчётной даты.

На дату составления бухгалтерской отчетности нет никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
АО «Венгеровский лесхоз»

28.01.2019 г.



Ластовский В.А.



Пронумеровано,
Прошнуровано, скреплено
Печатью 19

(Деветнацать)

листов

Зав. канцелярией ЗАО «НАТ»

А.В. Лебедева

19.02.2019 дата