

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	ОАО "Дальлеспром"	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00249874		
Вид экономической деятельности	Лесозаготовки	по ОКВЭД	2700000070		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество /	по ОКОПФ / ОКФС	02.20		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	41	
Местонахождение (адрес)	680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Пушкина ул, дом № 23А		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.1	Основные средства	1150	466 483	615 897	541 840
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	415 176	584 226	515 379
	Незавершенные капитальные вложения	11502	49 754	27 671	26 461
6.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	22 014	36 095	84 936
4.2	Финансовые вложения	1170	2 341 912	1 836 291	1 836 281
	в том числе:				
	Паи	11701	2 341 762	-	-
4.7	Отложенные налоговые активы	1180	6 638	4 559	3 104
	Прочие внеоборотные активы	1190	238	440	643
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	238	440	643
	Итого по разделу I	1100	2 837 284	2 493 282	2 466 804
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.3	Запасы	1210	305 005	548 747	260 576
	в том числе:				
	Материалы	12101	57 729	64 234	71 590
	Товары	12102	-	3 463	9 526
	Готовая продукция	12103	227 708	460 891	163 312
4.3	Расходы будущих периодов	12104	19 568	20 159	16 148
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 011	41 758	-
4.4	Дебиторская задолженность	1230	3 193 731	3 108 080	2 784 975
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	833 739	666 595	328 849
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 687 731	1 073 424	922 275
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	373 252	458 642	463 031
	Расчеты по лизинговым операциям	12304	60 952	74 489	277 566
	Расчеты по приобретенным правам требования	12305	157 270	163 810	158 650

	Расчеты по выданным займам без %	12306	9 951	663 990	633 990
4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	327 953	633 673	1 180 250
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	327 953	633 673	1 180 250
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73	1 780	307 150
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	73	1 780	259 826
	Депозитные счета	12502	-	-	47 324
	Прочие оборотные активы	1260	76	6	-
	в том числе:				
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12601	76	6	-
	Итого по разделу II	1200	3 839 849	4 334 044	4 532 951
	БАЛАНС	1600	6 677 133	6 827 327	6 999 755

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	743 508	743 508	743 508
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
1.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 192 608	1 192 608	-
1.2	Резервный капитал	1360	37 175	37 175	35 589
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	819 308	800 327	570 520
	Итого по разделу III	1300	2 792 599	2 773 617	1 349 617
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства	1410	797 351	1 288 612	802 566
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	790 500	647 500	349 989
	Долгосрочные займы	14102	6 851	273 842	235 859
	Проценты по долгосрочным займам	14103	-	367 270	216 718
4.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 209	2 266	2 402
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	799 560	1 290 878	804 968
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства	1510	170 259	326 527	3 040 228
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	150 300	292 500	581 649
	Краткосрочные займы	15102	-	-	2 091 637
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	1 639	1 886
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	153
	Проценты по краткосрочным займам	15105	17 399	32 388	364 903
	Проценты по долгосрочным займам	15106	2 560	-	-
4.4	Кредиторская задолженность	1520	2 914 590	2 436 206	1 804 872
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	164 272	94 293	69 650
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 631 442	2 187 088	1 244 701
	Расчеты по налогам и сборам	15203	70 659	65 044	123 325
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	14 734	76 376	362 797
	Расчеты по лизинговым операциям	15205	33 447	13 351	4 273
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.6	Оценочные обязательства	1540	126	99	70
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 084 975	2 762 832	4 845 170
	БАЛАНС	1700	6 677 133	6 827 327	6 999 755



 Руководитель

 (подпись)

 26 марта 2018 г.

Дружинин Альберт

 Владимирович

 (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **ОАО "Дальлеспром"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Лесозаготовки

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытое акционерное
общество**

/

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31

12

2017

00249874

2700000070

02.20

47

41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
4.6	Выручка	2110	5 664 635	4 848 714
4.6	Себестоимость продаж	2120	(5 208 959)	(4 708 485)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	455 676	140 229
4.6	Коммерческие расходы	2210	(354 218)	(334 214)
4.6	Управленческие расходы	2220	(210 231)	(159 174)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(108 773)	(353 159)
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 981	3 981
	Проценты к получению	2320	40 174	85 637
	Проценты к уплате	2330	(124 381)	(141 443)
4.6	Прочие доходы	2340	585 656	1 087 679
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	64 740	267 817
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23402	6 900	10 618
	Прибыль прошлых лет	23403	4 989	-
	Курсовые разницы	23404	-	15 135
	Субсидия	23405	504 362	785 727
4.6	Прочие расходы	2350	(332 963)	(375 466)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(58 930)	(222 091)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(36 691)	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23503	(12 904)	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(10 296)	(3 446)
	Убытки прошлых лет	23505	(31 254)	(785)
	Курсовые разницы	23506	(1 408)	-
	Налоги и сборы	23507	(97 005)	(33 638)
	Спонсорская помощь, благотворительная	23507	(16 528)	(4 371)
	НДС, с полученной субсидии	23508	-	(54 450)
	Расходы по неосвоенным участкам	23509	(6 366)	(32 140)
	Возврат излишне полученных денежных средств(субсидия)	23510	(21 089)	-
	Остаточная стоимость объектов инфраструктуры (лесовозные дороги,, мосты итп) эксплуатация которых прекращена, в связи с расторжением договоров аренды участков лесного фонда	23511	(28 571)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	63 694	307 229
	Текущий налог на прибыль	2410	(37 333)	(75 819)
4.7	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(22 458)	(12 783)
4.7	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	57	136

4.7	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 079	1 455
	Прочее	2460	(9 516)	(1 609)
4.6	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 981	231 392

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	18 981	231 392
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Дружинин Альберт
Владимирович**
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	ОАО "Дальлеспром"		Коды
Идентификационный номер налогоплательщика			0710003
Вид экономической деятельности	Лесозаготовки	Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	ИНН	00249874
Открытое акционерное общество /	по ОКВЭД	2700000070	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	47	41
	по ОКЕИ	384	

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 2015 г.	3100	743 508	-	-	35 589	570 520	1 349 617
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 192 608	-	231 392	1 424 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	231 392	231 392
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Решение акционера об увеличении добавочного капитала	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	1 192 608	-	-	1 192 608
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

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	1 586	(1 586)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	743 508	-	1 192 608	37 175	800 327	2 773 618
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	18 982	18 982
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 2017 г.	3300	743 508	-	1 192 608	37 175	819 308	2 792 599

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 349 617	231 392	1 192 608	2 773 617
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 349 617	231 392	1 192 608	2 773 617
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	570 520	231 392	(1 585)	800 327
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	570 520	231 392	(1 585)	800 327
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	2 792 599	2 773 617	1 349 617



Дружинин Альберт
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация ОАО "Дальлеспром"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Лесозаготовки

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2017

00249874

2700000070

02.20

47

41

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 597 247	7 121 511
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 393 361	5 152 448
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	34 899	348 992
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возврат выданных займов (п.5 пояснения к ББ и ОФР)	4114	541 469	791 049
Субсидия	4115	483 273	731 278
Проценты по займам, депозитам	4116	127 355	-
прочие поступления	4119	16 890	97 744
Платежи - всего	4120	(5 841 791)	(6 413 201)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 918 453)	(5 239 359)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 143)	(1 686)
процентов по долговым обязательствам	4123	(518 495)	(317 892)
налога на прибыль организаций	4124	(99 873)	(143 435)
НДС в платежах денежных средств	4125	(163 672)	(65 246)
Иные налоги и сборы	4126	(13 003)	(13 665)
Выданные краткосрочные займы	4127	(87 180)	(276 752)
Платежи по приобретенным правам требования	4128	-	(342 501)
прочие платежи	4129	(39 972)	(12 665)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	755 456	708 310
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	47 419	170 695
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	43 438	166 714
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	3 981	3 981
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(554 644)	(437 900)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(47 635)	(52 832)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(150)	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
В связи с приобретением внеоборотных активов по договорам лизинга (п.5 пояснения к ББ и ОФР)	4225	(506 849)	(385 068)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(507 225)	(267 205)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 051 482	1 071 749
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 051 482	1 071 749
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	(1 301 823)	(1 819 746)
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	(1 301 823)	(1 819 746)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(250 341)	(747 997)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 110)	(306 892)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 780	307 150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	73	1 780
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	403	1 522



Руководитель

(подпись)

Дружинин Альберт
Владимирович

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ДАЛЬЛЕСПРОМ

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Дальлеспром» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Общие сведения об организации

1.1. Сведения об организации

ОАО «Дальлеспром» (далее именуемое «Общество») зарегистрировано 24.05.93г. Постановлением главы Администрации Центрального района города Хабаровска №210 п. 1.1. (свидетельство о государственной регистрации №33).

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выданного инспекцией МНС РФ по Центральному району г. Хабаровска 10.12.2002 за основным регистрационным номером 1022700922276.

Юридический адрес Общества: 680000, Россия, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а.

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

- высший орган – общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральным директором Общества с 22.05.2015г. по дату представления настоящих пояснений является Дружинин Альберт Владимирович

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2017 г. составила 7 человек.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- производство круглых лесоматериалов;
- производство пиломатериалов;
- передача лизингового и собственного имущества во временное пользование;
- реализация автотранспортных средств и оборудования.

Организация осуществляет производственную деятельность по местам нахождения лесозаготовительных участков : ЛЗУ «Амгунь», ЛЗУ «АркаЛес», ЛЗУ «Водолей», ЛЗУ «Горинский», ЛЗУ «Дальпромтех», ЛЗУ «ДВИК», ЛЗУ «Дуки», ЛЗУ «Де-Кастринский», ЛЗУ «Кисилевский», ЛЗУ «Комсомольский 1», ЛЗУ «Константиновский», ЛЗУ «Крона», ЛЗУ «Скимен-Лес», ЛЗУ «Скидер», ЛЗУ «Снежный», ЛЗУ «Уликанский», ЛЗУ «Эворонский».

Организация стоит на налоговом учете по месту нахождения обособленного подразделения для целей налогообложения (уведомление Межрайонной ИФНС России № 1 по Хабаровскому краю от 11.04.2012г. № 577317), в п. Де – Кастри Ульчского района Хабаровского края, ул. Краснофлотская, 4, поставлена на учет 02.04.2012г.

1.2. Уставный, добавочный и резервный капитал

Стоимость уставного капитала Общества на начало отчетного периода составляет 743 508 тыс. рублей. Уставный капитал разделен на 743 507 718 обыкновенных акций, учитываемых в бездокументарной форме. По состоянию на 31.12.2017 г. стоимость уставного капитала не изменилась.

Стоимость добавочного капитала Общества, сформированного в отчетном периоде, согласно решению единственного акционера о переводе долга по договорам займа в добавочный капитал, составляет 1 192 608 тыс.руб.

Резервный капитал сформирован в полном размере в соответствии с законом «Об акционерных обществах» и п. 18.1. Устава Общества и составляет 37 175 тыс. руб.

1.3 Бенефициарный владелец

Обществом приняты все доступные меры по установлению бенефициарного владельца (владельцев), но соответствующая информация от акционеров Общества не получена.

1.4 Чистые активы

По состоянию на 31.12.17 г. размер чистых активов Общества составил 2 792 599 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала.

2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

2.1. Связанные стороны ОАО «Дальлеспром»

В соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» аффилированными лицами ОАО «Дальлеспром» являются лица, представленные в таблице 2.1.

Таблица 2.1. Список аффилированных лиц на 31.12.17

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
-----	--	---	---

1	Лашкевич Константин Вячеславович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
2	Вальтфогель Дмитрий Михайлович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
3	Дружинин Альберт Владимирович	Нет согласия на раскрытие информации	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество 3. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества
4	Шильков Владимир Николаевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
5	Суворова Евгения Владимировна	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
6	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
7	Акционерное общество «Шелеховский комплексный леспромхоз»	682718, Хабаровский край, Комсомольский район, п. Ягодный	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
8	Общество с ограниченной ответственностью «Дэфис»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9	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
10	Общество с ограниченной ответственностью «Амурресурс»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11	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
12	Общество с ограниченной ответственностью «Дальнереченсклес»	Приморский край, г. Дальнереченск, ул. Лесная, д. 2а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13	Общество с ограниченной ответственностью «Дальлеспром лидер»	682429, Хабаровский край, Ульчский район, п. Де-Кастри, ул. Краснофлотская, 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество
14	Акционерное общество «Амурский промышленный центр»	682640, г. Амурск, ш. Машиностроителей ба	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество
15	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
16	Общество с ограниченной ответственностью «Амурская лесопромышленная компания»	682640, г. Амурск, ш. Машиностроителей ба	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица

			<i>2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество</i>
17	Закрытое акционерное общество "РФП лесозаготовка"	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>
18	Закрытое акционерное общество "Дальлеспром дорстрой"	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул.Пушкина д.23а	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>
19	Общество с ограниченной ответственностью «Востокимулство»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул.Пушкина д.23а	<i>1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i>
			<i>2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>
20	Общество с ограниченной ответственностью «Чугуевский лесозаготовительный комплекс»	Приморский край, Чугуевский район, с. Чугуевка, ул. 50 лет Октября, 119	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
21	Общество с ограниченной ответственностью «Амурский деревообрабатывающий комбинат»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, Западное шоссе, 55	<i>1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
			<i>2. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i>
22	Акционерная компания с ограниченной ответственностью Silchem Holdings Ltd	ул. Омиру 64, Империя Тауэр, г. Лимассол, п/я 3096, Кипр	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
23	Закрытое акционерное общество «Уликанский лесозаготовительный комплекс»	г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
24	Закрытое акционерное общество «УлакЛес»	675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Лазо д. 1	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
25	Общество с ограниченной ответственностью «Амурстрой Холдинг»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д.6а	<i>Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество</i>
26	Открытое акционерное общество «Флора»	г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
27	Закрытое акционерное общество «Эворонский ЛПХ»	682734, Хабаровский край, Солнечный район, п. Харпичан	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
28	Закрытое акционерное общество «Горинский ЛПХ»	682732, Хабаровский край, Солнечный район, п. Горин, ул. Набережная, 4	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
29	Общество с ограниченной ответственностью «Дуки ЛПХ»	682737, Хабаровский край, Солнечный район, п. Дуки, ул. Набережная, 4	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
30	Закрытое акционерное общество «Амгунский ЛПХ»	682739, Хабаровский край, Солнечный район, пос. Амгунь	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
31	Закрытое акционерное общество «Комсомольская контора материально-технического снабжения»	681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Партизанская, д. 12	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
32	Закрытое акционерное общество «Дальлестранс»	692801, Приморский край, г. Большой Камень, ул. Колхозная, 1а	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
33	Общество с ограниченной ответственностью «ДВ экспресс»	681000, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Партизанская, д. 12	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
34	Закрытое акционерное общество «Флора Групп»	г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
35	Публичное акционерное общество «Комсомольский леспромхоз»	Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Хорпинское шоссе, 50	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
36	Общество с ограниченной ответственностью «Джелтулак Лес»	675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Лазо, д.1	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
37	Общество с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д.6а	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
38	Колосов Алексей Валерьевич	Нет согласия на раскрытие информации	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
39	Козынюк Юрий Николаевич	Нет согласия на раскрытие информации	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>
40	Волков Владимир Юрьевич	Нет согласия на раскрытие информации	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</i>

41	Сергеев Михаил Евгеньевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
42	Чо Ен Кири	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
43	Акунка Алексей Евгеньевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
44	Воронин Петр Ефимович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
45	Михайлов Александр Николаевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
46	Васильев Михаил Андреевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
47	Медведев Дмитрий Александрович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
48	Шихалев Василий Васильевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
49	Сорокин Марк Анатольевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
50	Власов Николай Анатольевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Кроме того, в течении 2017 года зависимыми лицами являлись Крупин Владимир Сергеевич, Григорьев Владимир Сергеевич, Братухин Сергей Борисович.

2.2. Операции со связанными сторонами ОАО «Дальлеспром» (аффилированными лицами) по видам операций (группам)

Первая группа связанных сторон ОАО «Дальлеспром» включает компании, в рамках взаимоотношений с которыми ОАО «Дальлеспром» предоставлены краткосрочные займы. Остаток задолженности связанных сторон по займам и начисленным процентам на 31.12.2017 г. составил 575263 тыс. руб.

Таблица 2.2.1. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами по выданным займам и начисленным процентам

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2016, тыс руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов	Сумма выданных займов и начисленных процентов в 2017 году, тыс. руб.	Сумма погашенной задолженности в 2017 году, тыс.руб.	Остаток задолженности на 31.12.2017, тыс руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов
Амурская ЛК ООО	416 171	8185	423459	897
Амурский ДОК ООО	5614	314	0	5929
Востокимущество ООО	35152	1314	0	36466
Джелтулак Лес ООО	71352	3755	0	75107
ДЛП Лидер ООО	220851	9314	17300	212865
Комсомольский леспромхоз ПАО	281636	11108	48902	243842
РФП Древесные Гранулы ООО		157	0	157
Итого	1030776	34147	489661	575263

Вторая группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с передачей имущества ОАО «Дальлеспром» в аренду и сублизинг, реализацией имущества и готовой продукции связанным сторонам. Остаток задолженности по этим обязательствам на 31.12.2017 г. составил 1 449 429 тыс. руб. в пользу контрагентов.

Таблица 2.2.2. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2016, тыс руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов)	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг в 2017 году, тыс. руб.	Стоимость погашенной задолженности в 2017 году, тыс. руб. за минусом возврата	Остаток задолженности на 31.12.2017, тыс руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов
Амгуньский ЛПХ ЗАО	119179	63063	17104	165138
Амурская ЛК ООО	0	33140	8029	25111
Амурстрой холдинг ООО	287	0	0	287
Горинский ЛПХ ЗАО	123937	114419	38986	199370
Дальнереченск ООО	185	120	0	305
Джелгулак лес ООО	361			361
ДЛП дорстрой ЗАО	0	5627	5158	469
ДЛП лидер ООО	22454	128404	70269	80589
Дуки ЛПХ ООО	72747	53621	4396	121972
Комсомольская КМТС ЗАО	32	1285	1283	34
Комсомольский леспромхоз ПАО	164792	181941	173055	173677
РФП групп УК ООО	27958	4650	883	31725
РФП Лесозаготовка ЗАО	3	4725	4602	126
Торговый дом РФП ООО	-2514225	5569905	6159151	-3103471
Улаклес ЗАО	137421	96778	0	234199
Уликанский ЛЗК ЗАО	74966	60713	6930	128749
Флора ОАО	49535	116679	48431	117783
Чугуевский ЛЗК ООО	72281	110319	1531	181069
Эворонский ЛПХ ЗАО	112895	88076	7995	192976
Итого	-1535173	6633465	6547803	-1449429

Третья группа связанных сторон включает компании, предоставившие ОАО «Дальлеспром» долгосрочные и краткосрочные займы. Остаток задолженности по этим обязательствам на 31.12.2017 г. составил 26 810 тыс. руб.

Таблица 2.2.3. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2016, тыс. руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов)	Стоимость погашенной задолженности в 2017 году, тыс.руб.	Стоимость полученных займов и начисленных процентов по ним в 2017 году, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2017, тыс руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов)
RFP Holding (Cyprus) Limited	-203678	640723	-443896	-6851
RFP Ltd	-461658	505443	-56828	-13043
Амурстрой Холдинг ООО	-4617			-4 617
Комсомольская КМТС ЗАО	-2299			-2 299
ТД РФП ООО	-1 248	1248	0	0
Итого	-673500	1147414	-500724	-26810

Четвертая группа связанных сторон включает компании, предоставившие ОАО «Дальлеспром» товары, услуги, работы. Остаток задолженности по этим обязательствам на 31.12.2017 г. составил 743630 тыс. руб.

Таблица 2.2.4. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2016, тыс. руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов)	Стоимость погашенной задолженности, заченных авансов в 2017 году, тыс.руб.	Стоимость оприходованных товаров, работ, услуг, полученных авансов в 2017 году, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2017, тыс руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов)
Амурское пароходство ОАО	-3487	0	36200	-39686
ДЛП Дорстрой ЗАО	-16042	55910	39868	0
ДЛП Лидер ООО	0	59560	59560	0
Комсомольская КМТС ЗАО	65108	80	785	64403
РФП лесозаготовка ЗАО	537480	4641001	4394560	783921
Торговый дом РФП ООО	-12699	2305	98445	-108839
Уликанский ЛЗК ЗАО	0	6883	6883	0
Флора ОАО	89223	238209	283600	43832
УК РФП Групп ООО	0	391	391	0
Шелеховский КЛПХ АО		72750	72750	0
Итого	659583	5077089	4993042	743630

Пятая группа связанных сторон – прочие операции (переуступка долга, перенайм по лизинговым операциям, расчеты по беспроцентным займам, расчеты по претензиям, расчеты в рамках агентских договоров, расчеты по выплате дивидендов).

Таблица 2.2.5. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2016, тыс руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов)	Изменение задолженности, тыс. руб.	Изменение задолженности, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2017, тыс руб. (+) задолженность перед ОАО Дальлеспром/ (-) задолженность в пользу контрагентов)
Амгунский ЛПХ ЗАО	5319	1416	0	6735
Амурская ЛК ООО	654039	0	654039	0
Амурский ДОК ООО	4 679	0	0	4 679
Амурское пароходство ОАО	-2758	0	1318	-4077
Амурстрой холдинг ООО	31	0	0	31
АПЦ ЗАО	5 272	0	0	5 272
Горинский ЛПХ ЗАО	10646	280	0	10926
Джелтулак лес ООО	6241	550	863	5928
ДЛП лидер ООО	1155	385	1330	210
Дуки ЛПХ ООО	799	410	0	1209
Комсомольская КМТС ЗАО	91638	0	0	91 638
РФП групп УК ООО	529	0	0	529
РФП Древесные гранулы ООО	-10	10	0	0
РФП Лесозаготовка ЗАО	269	7215	7169	315
Торговый дом РФП ООО	-73053	66543	23	-6533
Улаклес ЗАО	27966	910	7390	21486
Уликанский ЛЗК ЗАО	1634	4621	0	6255
Чугуевский ЛЗК ООО	6423	160	0	6583
Эворонский ЛПХ ЗАО	42518	428	161	42785
ДВ Экспресс	105	0	105	0
Шелеховский КЛПХ ЗАО		3981	3981	0
Итого	783443	86909	676379	193972

Задолженность аффилированных лиц перед ОАО « Дальлеспром» не признана сомнительной.

Выплаты управленческому персоналу в 2017 году осуществлялись в рамках заключенных трудовых договоров. Задолженность является не существенной и краткосрочной. Иные выплаты управленческому персоналу и Совету директоров не осуществлялись.

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

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Установлен количественный критерий существенности для раскрытия информации по статьям отчетности в размере не менее 5% к итогу соответствующих данных. Под итогом соответствующих данных понимается: в бухгалтерском балансе – валюта баланса, в отчете о финансовых результатах – сумма доходов и расходов, в форме о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой), в пояснениях – итоговая сумма по разделам. Установить критерий существенности раскрытия для детализации статьи отчетности в размере не менее 5% к итогу строки.

Утвердить в качестве обязательных показателей отчетности, подлежащих раскрытию, с учетом качественного критерия, следующие показатели отчетности, включающие информацию:

- о краткосрочной и долгосрочной задолженности,
- о долгосрочных и краткосрочных вложениях,
- о составе основных средств по группам,
- о событиях после отчетной даты,
- о составе аффилированных лиц, величине сделок, совершенных в отчетном периоде,
- об условных фактах хозяйственной деятельности
- об обеспечении обязательств,
- о реорганизации,
- о составе затрат на производство
- об ином использовании материалов, основных средств, финансовых вложений,
- о составе незавершенных капитальных вложений,
- сведения о порядке формирования отчета о движении денежных средств,
- о применении ПБУ 18/02,
- о кредитах и займах полученных,
- о раскрытии информации о структуре капитала, распределении и использовании чистой прибыли.

3.3. Общество применяет общую систему налогообложения. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Стоимость имущества, полученного по договору лизинга, определяется как общая сумма задолженности лизингополучателя перед лизингодателем, установленная условиями договора лизинга (т.е. общая сумма договора лизинга, включая выкупную цену имущества), без учета НДС. Срок полезного использования предмета лизинга устанавливается равным сроку действия договора лизинга. Возврат лизингодателю имущества по окончании договора лизинга оформляется актом приема-передачи предмета лизинга. Учет лизингового и собственного имущества, которое передается в аренду, осуществляется на счете бухгалтерского учета 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основные средства организаций, присоединенных при проведении реорганизации к Обществу, поставлены на учет по остаточной стоимости развернутыми показателями: первоначальная стоимость – начисленный износ.

Активы стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. Списание этих активов на расходы производилось по мере ввода их в эксплуатацию по фактической стоимости каждого объекта.

Учет движения лесопроductии, пиломатериала в натуральных показателях (м3) на всех стадиях производства от заготовки до реализации готовой продукции осуществлялся на основании данных оперативного учета. Выпуск готовой продукции производится с применением счета 40 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)». При выпуске готовая продукция оценивается по плановой себестоимости с доведением до фактической после выполнения регламентных операций по расчету себестоимости. Выявление отклонений по выпущенной готовой продукции производится в конце месяца при выполнении операций по закрытию месяца. Выявленные отклонения фактической себестоимости от плановой увеличивают или уменьшают себестоимость каждой номенклатуры по конкретному месту хранения.

Оценка готовой продукции, материально-производственных запасов, товаров при их выбытии производится по средней стоимости. Оценка выпуска готовой продукции производится по фактической себестоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, задолженность по кредитам и займам, отнесены к долгосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как краткосрочные. Оценка ценных

бумаг, по которым рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

К обычным видам деятельности предприятия относятся:

- производство круглых лесоматериалов,
- производство пиломатериалов,
- передача лизингового и собственного имущества в аренду,
- реализация автотранспортных средств и оборудования,
- агентские услуги,
- услуги организации перевозок по договорам транспортной экспедиции.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, понесенные в связи с получением доходов от основной деятельности.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым затратам относятся все затраты, непосредственно связанные с основной деятельностью предприятия и учитываемые на счете 20 «Основное производство».

Все затраты производства, отражаемые по дебету счета 20 за месяц группируются в бухгалтерском учете в разрезе мест их возникновения, номенклатурных групп, статей затрат.

Затраты, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», собираются в течение месяца по дебету счета и списываются в конце отчетного периода в полном объеме в качестве условно-постоянных расходов непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, т.е. расходы, связанные с продажей готовой продукции (товаров, работ или услуг), признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг отчетного периода в полном объеме. Бухгалтерский учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат, по окончании месяца затраты списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Расходы, накопленные в течение года по неосвоенным лесозаготовительным участкам, списываются в конце года на счет 91.02 «Прочие расходы».

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Информация об основных средствах

Основные средства, учитываемые на балансе Общества, отражаются по счетам:

- 01 «Основные средства». Основные средства, используемые организацией в своей хозяйственной деятельности.
- 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Основные средства, сдаваемые в аренду другим организациям, в том числе по договорам сублизинга (финансовой аренды).

По данным бухгалтерского учета в 2017 году амортизация не начислялась по следующим основным средствам:

- Квартира, Хабаровский край, Ульчский район, поселок Де-Кастри, ул. Клубная, 4, кв. 8 (инвентарный номер ДЕ001184), стоимость по состоянию на 31.12.17 составляет 375 тыс. руб.
- Квартира, Хабаровский край, Ульчский район, поселок Де-Кастри, ул. Рабочая, 5а, кв. 25 (инвентарный номер ДЕ001274), стоимость основного средства по состоянию на 31.12.17 составляет 807,5 тыс. руб.
- Земельный участок, S-3162 кв. м, Хабаровский край, Амур район, пос. Санболи, ул. Строительная, д.1кад.№:27:01:18:0015, 78787844- продан 05.04.2017 г по договору купли-продажи.
- Земельный участок S-1078 кв. м. Хабаровский край, Комсомольский район, пос. Снежный, дом ус. номер 27:07:050109:257, 77441123
- Земельный участок, S- 1320 кв. м., Хабаровский край, п. Де-Кастри, ул. Орлова, дом 27:16:0020405:387, соб001663
- Земельный участок S - 2511,9 пгт Высокогорный, севернее ул. Подгорная, нижний скл – приобретено 16.02.2017 по договору купли продажи недвижимости.
- Жилой дом S - 252,4 кв. м. Хаб. кр. Комсом. р-н. пос. Снежный, ул. Речная, 2
- Жилой дом, 1-этажный, S-92, 7 кв.м., усл. ном: 27:01:00:1/191, Хаб. кр, Амурск р-н, пос. Санболи 1- продан 05.04.2017 г в рамках договора купли –продажи.
- Жилой дом, S-92,8 кв.м. Хабаровский край, Ульчский р-н, пос. Де-Кастри, ул. Орлова, 4,
- Квартира, общая площадь 63,2 кв.м., Хабар. край, Солнечный р-н, пос. Джамку, ул. Железнодорож15, кв
- Квартира, S-51,4 кв. м, усл. №:27-27-08/003/2008-215 с. Константиновка, ул. Центральная, 1А, кв.22

Если по условиям договора с лизинговой компанией, основные средства (предмет лизинга) учитываются на балансе Лизингодателя, то общество такие основные средства учитывает за балансом с использованием счета 001 «Арендованные основные средства». Стоимость лизингового имущества учитывается в сумме лизинговых платежей с налогом на добавленную стоимость.

В таблице 4.1.1. приведена расшифровка стоимости лизингового имущества (лесозаготовительной техники), находящегося в пользовании организации, подлежащего выкупу, но в соответствии с условиями заключенных договоров учитываемого на балансе Лизингодателя, в разрезе лизинговых компаний.

Таблица 4.1.1. Стоимость лизингового имущества, находящегося в пользовании Общества

Наименование лизинговой компании	Стоимость лизингового имущества по сумме лизинговых платежей, тыс. руб. на 31.12.2017г
Бизнес-Лизинг ЗАО	240707
Де Лаге Ланден Лизинг ООО	131464
Катерпиллар Файнэншл ООО	609729
Сименс Финанс ООО	95 970
ТаймЛизинг	655751
Технопромлизинг ООО	17 030
Универсальная лизинговая компания АО	316608
Итого	2067229

Таблица 4.1.2. Расшифровка задолженности на 31.12.17 по расчетам с лизинговыми компаниями

Наименование	Остаток задолженности перед ОАО Дальлеспром на 31.12.2017, тыс. руб.	в том числе долгосрочная задолженность, тыс. руб.	в том числе краткосрочная задолженность, тыс. руб.	Остаток задолженности ОАО Дальлеспром перед контрагентами на 31.12.2017, тыс. руб.
Бизнес-Лизинг АО	12996	4883	8113	6428
Де Лаге Ланден Лизинг ООО	4995	4995	0	0
Катерпиллар Файнэншл ООО	17860	1999	15861	2860
ТаймЛизинг ООО	13957	9454	4503	17402
Технопромлизинг ООО	409	0	409	
Универсальная лизинговая компания ЗАО	10735	6691	4044	6757
Итого	60952	28022	32930	33447

В бухгалтерском балансе задолженность по расчетам с лизинговыми компаниями отражена развернуто, учитывая графики погашения задатков, предусмотренные договорами.

К краткосрочной дебиторской задолженности отнесена:

- задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев согласно графикам начислений и уплаты лизинговых платежей,

- задолженность по договорам, в рамках которых до даты составления отчетности произведен досрочный выкуп.

Задолженность перед контрагентами на отчетную дату по договорам, предусматривающим учет имущества на балансе лизингодателя, отражена в сумме текущих обязательств по лизинговым платежам, а общая стоимость обязательств перед лизинговыми компаниями отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Практически все полученное в лизинг имущество сдается в субаренду. Многими договорами субаренды предусмотрено право выкупа, срок аренды устанавливается не более срока по договорам лизинга, сумма арендной платы устанавливается за весь период аренды.

Задолженность по лизинговым платежам, со сроком оплаты после отчетной даты, составляет 1188680 тыс. руб., в том числе краткосрочная 637799 тыс. руб., долгосрочная 550880 тыс. руб.

4.2. Информация о финансовых вложениях

На 31.12.2017 г. долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составили 2341912 тыс. руб. Увеличение статьи произошло по Решению единственного участника Общества от 25.06.2017 года о внесении вклада в имущество Общества с ограниченной ответственностью «Амурская лесопромышленная компания», в целях увеличения его чистых активов на сумму 505 471 тыс. рублей и прощения долга по займам. В связи с этим произошло увеличение строки 1170

«Финансовые вложения» во Внеоборотных активах бухгалтерского баланса и уменьшение строки 1230 «Дебиторская задолженность» на сумму 505 471 тыс. рублей.

Таблица 4.2.1 Расшифровка строки 1170 Финансовые вложения на 31.12.2017 г

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Всего финансовые вложения, в том числе	2341912
Амурская ЛК ООО:	1994329
- вклад в УК	1488858
- вклад в имущество	505471
Амурский промышленный центр ЗАО (акции)	280444

На 31.12.2017 г. краткосрочные финансовые вложения (займы выданные) составили 327953 тыс. руб., в том числе:

Таблица 4.2.2. Расшифровка строки 1240 Финансовые вложения на 31.12.2017 г

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.
Латум ООО	LLL/LAT от 24.04.2017	55000
Комсомольский леспромхоз ПАО	Ю-266 от 04.05.2010	109823
ДЛП Лидер ООО	Ю-392/09 от 30.09.2012	90797
Джелтулак лес ООО	Ю-269 от 04.05.2006	39 531
Востокимущество ООО	Ю-244/05 от 19.09.2009	22 459
	Ю-508/10 от 21.10.2009	1671
Прочие		8672
Итого		327953

Займы, выданные связанным компаниям с учетом начисленных процентов, на сумму 580843 тыс. руб. расшифрованы в таблице 2.2.1.

Дебиторская задолженность в сумме 157270 тыс. руб., приобретенная по договорам цессии, не предполагающим получения дисконта, отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Расшифровка приведена в таблице 4.4.1

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилось.

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в размере 16 313 тыс. руб., в том числе:

- по долгосрочным финансовым вложениям ООО «Востокимущество» в размере 10 тыс. руб.,
- по долгосрочным финансовым вложениям ОАО «Де-Кастринский торговый дом» в размере 16 303 тыс. руб.

4.3. Информация о расходах будущих периодов

На 31.12.17 г. числится остаток расходов будущих периодов в сумме 19806 тыс. рублей, который сложился из расходов об оценке охраны портовых средств, расходов на освоение участков лесного фонда для заготовки древесины на арендуемых участках.

Таблица 4.3. Сведения о наличии расходов будущих периодов

Наименование расходов будущих периодов по виду "Запасы" строка 12104	Сумма, тыс. руб.
Отвод и таксация по ЛЗУ	16444
Проект освоения лесов по ЛЗУ	3124
Итого	19568
Наименование расходов будущих периодов по виду "Прочие внеоборотные активы" строка 1190	
Оценка охраны пожарной сигнализации	238
итого	238
Всего	19 806

4.4. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по крупным контрагентам по состоянию на 31.12.2017/г.

Таблица 4.4.1 Расшифровка строки 1230 Дебиторская задолженность

Наименование	Сумма тыс.руб.
Дебиторская задолженность итого (строка 1230)	3193731
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (12301)	833739
РФП Лесозаготовка ЗАО	667117
Комсомольская КМТС ЗАО	64779
Расчеты с покупателями и заказчиками (12302)	1687731
Амгуньский ЛПХ ЗАО	165139
Горинский ЛПХ ЗАО	199370
Дуки ЛПХ ООО	121972
ДЛП Лидер ООО	80589
Комсомольский леспромхоз ПАО	173677
Улаклес ЗАО	234199
Уликанский ЛЗК ЗАО	128749
Флора ОАО	117783
Чугуевский ЛЗК ООО	181069
Эворонский ЛПХ ЗАО	192976
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (12303)	373252
Расчеты по причитающимся процентам	313506
Джелгулак Лес ООО	35576
ДЛП Лидер ООО	122068
Комсомольский леспромхоз ПАО	134019
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1033
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	14518
Уликанский ЛЗК ЗАО	5206
Амгуньский ЛПХ ЗАО	3546
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44196
Детухапроминвест	15178
Улаклес ЗАО	8301
Эворонский ЛПХ ЗАО	7589
Прочие	13128
Расчеты по лизинговым операциям (12304)	60952
Бизнес Лизинг ООО	12996
Катерпиллар Файнэншл ООО	17860
Таймлизинг ООО	13957
Прочие	16139
Расчеты по приобретенным правам требования (12305)	157270
Комсомольская КМТС ЗАО	91638
Эворонский ЛПХ ЗАО	34669
Улаклес ЗАО	11979
Прочие	18984
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по выданным займам без % (12306)	9951
Амурский ДОК ООО	4679
АПЦ ЗАО	5272

Таблица 4.4.2 Расшифровка строки 1520 Кредиторская задолженность

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Кредиторская задолженность итого (строка 1520)	2914590
Расчеты с поставщиками(15201)	164272
Амурское пароходство ОАО	39686
Торговый дом РФП	108839
Расчеты с покупателями и заказчиками (15202)	2631442
Торговый дом РФП	2630060
Расчеты по налогам и сборам (15203)	70659
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (15204)	14734

Торговый дом РФП	6533
Амурское пароходство ОАО	4077
Расчеты по лизинговым операциям (15205)	33447
Таймлизинг ООО	17402

4.5. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы предоставлены ОАО «Дальлеспром» организациями, входящими в холдинг, также получены кредиты от банка СКБ Приморья «Примсоцбанк» ПАО. Расшифровка по заемным средствам представлена в таблице 4.5.1. (долгосрочные займы и кредиты), таблице 4.5.2. (краткосрочные займы и кредиты). Все начисленные проценты включены в состав прочих расходов.

Таблица 4.5.1.Расшифровка строки 1410 Заемные средства и кредиты

Займодавец	Вид обязательства	Остаток на 31.12.16, тыс. руб.	Погашено задолженности за период, тыс. руб.	Получено займов за период, тыс. руб.	Перевод задолженности в краткосрочную задолженность, тыс. руб.	Перевод задолженности в долгосрочную задолженность, тыс. руб.	Остаток на 31.12.17, тыс. руб.
СКБ Приморья "Примсоцбанк" ПАО	Долгосрочные кредиты	647500	(497200)	790500	(150300)		790500
RFP Holding (Cyprus) Limited	Долгосрочные займы	188686	(181835)	-	-	-	6851
RFP Ltd	Долгосрочные займы	85156	(85156)	-	0	-	0
RFP Ltd	Проценты по долгосрочным займам	352278	-	-	(352278)	-	0
RFP Holding (Cyprus) Limited	Проценты по долгосрочным займам	14992	(14992)	-	0	-	0
Итого		1288612	(779183)	790500	(502578)		797351

Таблица 4.5.2.Расшифровка строки 1510 Заемные средства и кредиты

Займодавец	Вид обязательства	Остаток на 31.12.16, тыс. руб.	Погашено задолженности за период, тыс. руб.	Получено займов за период, тыс. руб.	Перевод задолженности в краткосрочную задолженность, тыс. руб.	Перевод задолженности в долгосрочную задолженность, тыс. руб.	Остаток на 31.12.17, тыс. руб.
СКБ Приморья "Примсоцбанк" ПАО	Краткосрочные кредиты	292500	(525264)	232764	150300		150300
RFP Ltd	Краткосрочные займы	-	(49942)	49942	0	-	0
RFP Holding (Cyprus) Limited	Проценты по займам	-	(355156)	355156	0		0
СКБ Приморья "Примсоцбанк" ПАО	Проценты по кредитам	1639	(141096)	139457	-	-	0
RFP Ltd	Проценты по займам	24224	(370345)	6886	352278		13043
Амурстрой холдинг ООО	Проценты по займам	4617	-	-	-	-	4 617
Комсомольская КМТС ЗАО	Проценты по займам	2299	-	-	-	-	2 299
Торговый дом РФП ООО	Проценты по займам	1 248	(1248)	-	-	-	0
Итого		326527	(1443051)	784205	502578		170259

Таблица 4.5.3. Информация о недополученных суммах по договорам займа и кредита на 31.12.2017г.*

Наименование	Договор, дата	Срок действия договора	Валюта договора	Получено по состоянию на 31.12.2017, тыс.	Лимит по договору, тыс. руб. на 31.12.2017	Недополученная сумма, тыс. руб.
СКБ Приморья "Примсоцбанк" ПАО	1-0137-17-015 от 30.08.17	До 31.07.2019	руб.	790 500	960 000	19200
СКБ Приморья "Примсоцбанк" ПАО	1-0137-16-009 от 30.06.2016	До 26.06.2018	руб	150 300		

* Информация по договору 1-0137-17-015 от 30.08.17 представлена согласно, графика увеличения лимита выдачи кредита.

4.6. Информация о доходах и расходах, отраженных в Отчете о Финансовых результатах

4.6.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Таблица 4.6.1 Информация о доходах и расходах от обычных видов деятельности

Строка 2110 «Выручка»

	Наименование	Сумма выручки за 2017 год, тыс. руб.	Сумма выручки за 2016 год, тыс. руб.
1	Передача лизингового и собственного имущества в аренду	568899	360610
2	Реализация готовой продукции	4361791	3681727
3	Заготовка хлыстов	275166	341453
4	Организация перевозки грузов	455613	458744
5	Прочая реализация	3165	6180
-	Итого строка 2110	5664635	4848714

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

	Наименование	Сумма себестоимости, тыс. руб.	Сумма себестоимости, тыс. руб.
1	Передача лизингового и собственного имущества в аренду	561153	362754
2	Производство готовой продукции	3624761	3365951
3	Заготовка хлыстов	565213	516120
4	Организация перевозки грузов	454879	458744
5	Прочая реализация	2953	4915
-	Итого строка 2120	5208959	4708485

Строка 2210 «Коммерческие расходы»

	Наименование	Сумма коммерческих расходов, тыс. руб. 2017г	Сумма коммерческих расходов, тыс. руб. 2016 г
1	Дезинфекция лесопроductии	19158	15750
2	Транспортные расходы	66861	78883
3	Погрузочно-разгрузочные расходы	263322	238470
4	Прочие	4877	1110
-	Итого строка 2210	354218	334213

Строка 2220 «Управленческие расходы»

	Наименование	Сумма управленческих расходов, тыс. руб. 2017г	Сумма управленческих расходов, тыс. руб. 2016г
1	Имущественные налоги	11833	11786
2	Услуги по управлению и бухгалтерскому обслуживанию	184828	134279
3	Аудиторские услуги	1778	2317
4	Лицензирование, сертификация, экспертиза	6423	1756
5	Прочие	5369	9036
-	Итого строка 2220	210231	159174

4.6.2. Доходы и расходы от прочих видов деятельности

В отчете о финансовых результатах за 2017 год все прочие доходы и расходы отражены развернуто, за исключением курсовых разниц, финансового результата от продажи валюты, отраженных свернуто.

Таблица 4.6.2 Информация о доходах и расходах от прочих видов деятельности

Строка 2310 Доходы от участия в других организациях			
	Наименование	Сумма, тыс. руб. 2017 г	Сумма, тыс. руб. 2016 г
1	Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях (дивиденды)	3 981	3981
Строка 2340 Прочие доходы			
	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	64740	267817
2	Прибыль (убыток) прошлых лет	4989	
3	Субсидия	504362	785727
4	Курсовые разницы		15135
5	Доходы, связанные с реализацией права требования	6900	10618
6	Прочие	4665	8382
-	Итого строка 2340	585656	1087679
Строка 2350 Прочие расходы			
	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	58930	222091
2	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	36691	
4	Расходы по неосвоенным лесным участкам	6366	32140
5	Расходы, связанные с реализацией права требования	12904	
6	Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	10296	3446
7	Спонсорская помощь, благотворительность и членские взносы	16528	4371
8	Расходы на услуги банков	2474	4236
9	Возврат субсидии	21089	
10	Остаточная стоимость объектов инфраструктуры (лесовоз. дороги, мосты и т. д.) эксплуатация которых прекращена, в связи с расторжением договоров аренды, участников лесного фонда	28571	
11	Налоги, взносы (НДС, неподтвержденный по ставке 0%)	97005	33638
12	НДС, с полученной субсидии		54450
13	Убытки прошлых лет	31254	758
14	Курсовые разницы	1408	
15	Прочие	9447	18258
	Итого строка 2350	332963	375466

4.6.3 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию. (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах).

Выпуск дополнительных акций не производился, общее количество составляет 743 507 718 штук. Все акции обыкновенные, оплачены полностью.

Наименование показателя	ед.изм.	Период	
		2017 год	2016 год
Чистая прибыль (убыток) строка 2400	тыс.руб	18981	231392
Количество акций	тыс.шт.	743 508	743508
Базовая прибыль (убыток) на акцию (чистая прибыль (убыток)/ количество акций)	руб.	0,0255	0,3112

4.7. Общество применяет ПБУ 18/02 для отражения в бухгалтерском учете постоянных (ПНО и ПНА) и временных (ОНА и ОНО) налоговых разниц. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерском отчете Общества развернуто. Обязанность по уплате налогов выполнена Обществом в сроки, установленные законодательством о налогах и сборах.

Таблица 4.7.1. Движение отложенных налоговых активов

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.16, тыс. руб.	Признание ОНА, тыс. руб.	Погашение ОНА, тыс. руб.	Остаток на 31.12.17, тыс. руб.
Готовая продукция	6	36	33	9
Доходные вложения в материальные ценности	660	594	65	1189
Незавершенное производство	0	2	2	0
Основные средства	2790	1449	448	3791
Оценочные обязательства и резервы	20	8	3	25
Расходы будущих периодов	1084	791	250	1624
Убыток текущего периода	0	49190	49190	0
Итого	4559	52070	49991	6638

Увеличился показатель отложенных налоговых активов на 31.12.2017г. по сравнению с данными отраженными в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016г. Общая сумма изменения составляет 2079 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив, отложенное налоговое обязательство по виду Основные средства, Внеоборотные активы, Готовая продукция, Доходные вложения в материальные ценности, образовался в связи наличием различных правил учета активов, которые установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

Таблица 4.7.2. Движение отложенных налоговых обязательств

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.16, тыс. руб.	Погашение ОНО, тыс. руб.	Признание ОНО, тыс. руб.	Остаток на 31.12.17, тыс. руб.
Готовая продукция	99	420	422	101
Доходные вложения в материальные ценности	1110	19	51	1142
Незавершенное производство		169	169	
Основные средства	1057	94	3	966
Итого	2266	702	645	2209

Уменьшился показатель отложенных налоговых обязательств на 31.12.2017г. по сравнению с данными отраженными в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016г. Общая сумма изменения составляет 57 тыс. руб.

Таблица 4.7.3. Признание постоянных налоговых активов и обязательств.

Общая сумма за 2017 г постоянного налогового актива 2785 тыс рублей по следующим объектам : Доходы, от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды), прибыль (убыток) прошлых лет, курсовая разница. Сумма постоянного налогового обязательства за 2017 г составила 25243 тыс. рублей по объектам: прибыль (убыток) прошлых лет, прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету, курсовая разница, штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), страхование имущества в залог.

Сумма условного расхода за 2017 год составила 12739 тыс. руб., сумма постоянного налогового обязательства – 22458 тыс. руб.

4.8.Арендованные основные средства

Арендованные основные средства включают в себя арендованные земельные участки, участки лесного фонда, лизинговое и прочее имущество, числящееся за балансом. В табличных пояснениях арендованные основные средства, представлены в разделе 6.1.3 «Иное использование основных средств» по строке 5283 в общей сумме 2134388 тыс. рублей включая НДС.

Таблица 4.8. Сведения об арендованных основных средствах на 31.12.17

Арендованные основные средства, тыс. руб.				
Участки лесфонда (учтены по годовой стоимости арендной платы), тыс. руб.	Земельные участки (учитываемые по сумме арендных платежей), тыс. руб.	Земельные участки (учитываемые по кадастровой стоимости), тыс. руб.	Лизинговое имущество (лесозаготовительная техника) учтены по сумме лизинговых платежей по договору лизинга, если договор лизинга в условных единицах, то лизинговое	Имущество, кроме лизингового, арендованное у прочих контрагентов, тыс. руб.

			имущество отражено в рублях по курсу на дату принятия к учету, тыс. руб.	
42 778	3667	8778	2067229	7079
Итого				2129531

Арендованные земельные участки: 27:04:0000000:2/42, площадью 219 кв. м.; участок площадью 2065 кв. м. часть 27:14:0010901:310/3., числятся в учете на забалансовом счете 001 по нулевой стоимости.

На праве бессрочного пользования Общество пользуется земельными участками площадью 17 510 кв. м 27:05:0602093:1 (п. Чегдомын, ул. Базовая), 4а, площадью 55 580 кв. м 27:05:0000000:143 (п. Тырма) стоимостью 6 637 тыс. руб. и 2 140 тыс. руб. соответственно.

4.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обществом выданы в пользу кредиторов – связанных компаний гарантии обеспечения исполнения их обязательств по кредитам (залог, поручительства). Обязательство передать кредиторам деньги или вещи возникнет только в случае неисполнения должниками основного обязательства (по займу, кредиту). Предприятие имеет право использовать и использует в своей хозяйственной деятельности переданное в залог имущество. Передача заложенного имущества в аренду допускается только с согласия залогодержателя. Во всех необходимых случаях такое согласие получено.

Обязательства заемщиков (третьих лиц) по погашению долга перед банками исполняются своевременно согласно графикам погашения задолженности и в полном объеме.

Предприятие имеет ресурсы и возможности по полному и своевременному исполнению своих обязательств перед банками в будущем до момента полного погашения долга.

В связи с тем, что риск неисполнения обязательств перед банками оценивается как маловероятный, данное обязательство перед банками признано условным и не подлежащим отражению в бухгалтерском учете.

Сведения о поручительствах и залогах представлены в таблицах №№ 4.9.1-4.9.2.

Поручительства по кредитным обязательствам учтены по сумме договоров поручительства в полном размере.

Таблица 4.9.1. Сведения о поручительствах на 31.12.17 г по кредитным обязательствам

Бенифициар	Договор	Должник	Сумма поручительства, тыс. руб.	Обязательство должника на 31.12.2017, тыс. руб.	Дата окончания поручительства
АТБ ПАО	0111/0000229.2 от 11.03.16	Торговый дом РФП ООО	576002	576002	28.02.2020
БАНК КИТАЯ (ЭЛОС) ХФ	ПДЮ-КЛ-ХФ-3/1-10/15 от 14.10.15	Торговый дом РФП ООО	1152004	1152004	13.10.2018
ВНЕШЭКОНОМБАНК ГК	110100/1181 от 08.12.10	Амурская ЛК ООО	4074817	4074817	07.12.2022
ВНЕШЭКОНОМБАНК ГК	110100/1182-ДП от 08.12.10	Амурский промышленный центр ЗАО	1529349	1529349	07.12.2022
ВНЕШЭКОНОМБАНК ГК	110100/1350-ДП/3 от 04.06.13	Амурская ЛК ООО	3823891	3823891	04.06.2025
ВНЕШЭКОНОМБАНК ГК	110100/1351-ДП/3 от 04.06.13	Амурский промышленный центр ЗАО	385737	385737	04.06.2025
РЕГИОБАНК ФИЛИАЛ ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ	7012/1 от 16.05.2017	Амурское пароходство ОАО	230401	224349	31.05.2020
РЕГИОБАНК ФИЛИАЛ ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ	7000/1 от 16.05.2017	Торговый дом РФП ООО	345601	336523	31.05.2020
РЕГИОБАНК ФИЛИАЛ ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ	751/1 от 30.08.2017	Торговый порт Благовещенск ЗАО	17000	17000	20.08.2018
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	177500/001-8/2 от 10.02.2017	Торговый дом РФП ООО	938919	652296	22.01.2020

РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	177500/0010-8/2 от 09.03.2017	Торговый дом РФП ООО	938919	938919	20.02.2020
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	177500/0016-8/2 от 07.04.2017	Торговый дом РФП ООО	312000	312000	20.03.2020
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	177500/0002-8/2 от 10.02.2017	Торговый дом РФП ООО	785400	785400	22.01.2020
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	177500/0031-8/2 от 18.07.2017	Торговый дом РФП ООО	244599	244599	20.06.2020
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	177500/0032-8/2 от 18.07.2017	Торговый дом РФП ООО	127986	127986	20.06.2020
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	177500/0033-8/2 от 18.07.2017	Торговый дом РФП ООО	277000	277000	20.06.2020
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	157500/0121/8-2 от 30.11.15	Торговый дом РФП ООО	261 800	261 800	29.11.2018
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	167500/0074-8/2 от 13.09.16	Амурское пароходство ОАО	480 000	480000	19.08.2019
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	167500/0075-8/2 от 13.09.16	Амурское пароходство ОАО	472 237	472237	19.08.2019
СБЕРБАНК ДВ ПАО	702/1 от 18.10.2017	Торговый дом РФП ООО	500000	398981	17.09.2018
Итого			17473662	17070890	

Таблица 4.9.2. Сведения о залогах на 31.12.17

Бенефициар	Договоры	Должник	Залоговая стоимость тыс. руб.	Предмет залога
Банк Китая (ЭЛОС) ХФ	ЗДЮ-КЛ-ХФ-3/1-10/15 от 14.10.15	Торговый дом РФП ООО	67 628	недвижимость
Внешэкономбанк ГК	110100/1181-ДЗД от 20.12.10	Амурская ЛК ООО	1680000	100% доля в уставном капитале ООО Амурская ЛК
Внешэкономбанк ГК	110100/1182-ДЗД от 21.12.10	Амурский промышленный центр ЗАО		
Внешэкономбанк ГК	110200/1181-ДЗА от 20.12.10	Амурская ЛК ООО	446600	100% акции ЗАО Амурский промышленный центр
Внешэкономбанк ГК	110200/1182-ДЗА от 20.12.10	Амурский промышленный центр ЗАО		
Внешэкономбанк ГК	110200/1350-ДЗД от 02.09.13	Амурская ЛК ООО	37 800	100% доля в уставном капитале ООО Амурский ДОК
Внешэкономбанк ГК	110200/1351-ДПЗД от 02.09.13	Амурский промышленный центр ЗАО		
Внешэкономбанк ГК	110200/1352-ДПЗД от 02.09.2013	Амурский ДОК		
Россельхозбанк АО	137500/0062-3 от 04.06.15	Торговый дом РФП ООО	13 550	лесоматериалы круглые
Россельхозбанк АО	137500/0062-4/1 от 30.09.13	Торговый дом РФП ООО	5 200	транспорт и спецтехника
Россельхозбанк АО	137500/0062-4/2 от 30.09.13	Торговый дом РФП ООО	20 547	транспорт и спецтехника
Россельхозбанк АО	147500/0001-3 от 04.06.15	Амурское пароходство ОАО	7 200	лесоматериалы круглые
Россельхозбанк АО	167500/0074-3 от 20.11.2017	Амурское пароходство ОАО	3300	лесоматериалы круглые
Россельхозбанк АО	167500/0075-3 от 20.11.2017	Амурское пароходство ОАО	11800	лесоматериалы круглые
Россельхозбанк АО	177500/0010-3 от 09.03.2017	Торговый дом РФП ООО	27560	лесоматериалы круглые
Россельхозбанк АО	177500/0031-3 от 18.07.2017	Торговый дом РФП ООО	3948	лесоматериалы круглые
Россельхозбанк АО	177500/0032-7.2 от 18.07.2017	Торговый дом РФП ООО	13223	недвижимость
Россельхозбанк АО	147500/0012-4/1 от 19.03.2014	Торговый дом РФП ООО	3 520	транспорт и спецтехника
Россельхозбанк АО	147500/0023-4/1 от 17.04.2014	Торговый дом РФП ООО	2000	транспорт и спецтехника
Россельхозбанк АО	147500/0066-3 от 22.08.14	Торговый дом РФП ООО	4 826	лесоматериалы круглые
Россельхозбанк АО	147500/0066-4 от 22.08.14	Торговый дом РФП ООО	19 998	транспорт и спецтехника
Россельхозбанк АО	157500/0121-3 от 30.11.2015	Торговый дом РФП ООО	7 866	лесоматериалы круглые
Россельхозбанк АО	167500/0043-3 от 15.06.2016	Торговый дом РФП ООО	18 600	лесоматериалы круглые
Итого			2395167	

5. Сведения о порядке формирования отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств за 2017 год составлен в соответствии с ПБУ 23/2011.

В отчете о движении денежных средств отражаются отдельно денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций. Возвраты платежей поставщикам, прочим дебиторам и кредиторам за товары работы, услуги, возврат излишне уплаченных процентов по договорам займа, излишне перечисленной государственной пошлины, сполучение и возврат субсидии имеющие место в одном отчетном периоде, возмещение расходов, в рамках агентских договоров, отражены свернуто по строкам платежей каждого из потоков. Возвраты предоплат, ошибочно перечисленных покупателям, также отражены в отчете свернуто по строке 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета. По покупки и продажи валюты отражен убыток по строке 4129 свернуто.

Поступления и выбытия денежных средств по выданным займам, возврат денежных средств по которым планируется менее чем через 12 месяцев, отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций». Движения денежных средств по лизинговым операциям отражены в разделе «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» независимо от условий договора, касающихся нахождения объекта на балансе лизингополучателя либо на балансе лизингодателя.

Согласно п.5 ПБУ 23/2011, высоколиквидные финансовые вложения это вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. При формировании отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами Общества признавались депозиты до востребования, открытые в банках.

6. Табличные пояснения.

6.1 Основные средства

6.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	935429	(351203)	78771	(250916)	127243	(124148)	763284	(348108)
	5210	за 2016г.	822912	(307534)	458361	(345845)	148842	(192511)	935429	(351203)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2017г.	121852	(68950)	49207	(124449)	72160	(49820)	46610	(46610)
	5211	за 2016г.	84782	(84782)	334270	(297200)	132461	(116629)	121852	(68950)
Сооружения	5202	за 2017г.	777424	(257639)	26692	(124096)	53227	(72080)	680020	(276491)
	5212	за 2016г.	701611	(200016)	91379	(15566)	8564	(66187)	777424	(257639)
Здания	5203	за 2017г.	24021	(14296)	172	(291)	151	(1693)	23902	(15838)
	5213	за 2016г.	23303	(12621)	6143	(5425)	1677	(3352)	24021	(14296)
Прочие	5204	за 2017г.	12131	(10317)	2700	(2080)	1705	(556)	12751	(9168)
	5214	за 2016г.	13216	(10115)	26569	(27564)	6140	(6343)	12131	(10317)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	247266	(211171)	0	(2838)	48538	(12042)	196689	(174675)
	5230	за 2016г.	337962	(253026)	12397	(103093)	69188	(27333)	247266	(211171)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2017г.	179448	(163716)	0	(2838)	47818	(8967)	130240	(124865)
	5231	за 2016г.	266965	(207256)	7267	(94784)	64047	(20507)	179448	(163716)
Прочие	5222	за 2017г.	67818	(47455)	0	0	720	(3075)	66449	(49810)
	5232	за 2016г.	70997	(45770)	5130	(8309)	5141	(6826)	67818	(47455)

В 2017 году переведены:

- из состава доходных вложений в материальные ценности в состав основных средств объекты на общую сумму 50577 тыс. руб., амортизация по ним в размере 48538 тыс. руб.

В 2016 году переведены:

- из состава основных средств в состав доходных вложений в материальные ценности объекты на общую сумму 12 397 тыс. руб., амортизация по ним в размере 6 341 тыс. руб.

- из состава доходных вложений в материальные ценности в состав основных средств объекты на общую сумму 20 901 тыс. руб., амортизация по ним в размере 18 164 тыс. руб.

6.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	27671	51524	(1246)	(28195)	49754
	5250	за 2016г.	26461	339732	0	(338522)	27671
в том числе Здания	5241	за 2017г.	1246	0	(1246)	0	0
	5251	за 2016г.	0	3018	0	(1772)	1246
Сооружения	5242	за 2017г.	23476	48824	0	(25495)	46805
	5252	за 2016г.	26461	87494	0	(90480)	23476
Машины и оборудование	5243	за 2017г.	0	0	0	0	0
	5253	за 2016г.	0	22569	0	(22569)	0
Транспортные средства	5244	за 2017г.	2949	0	0	0	2 949
	5254	за 2016г.	0	226650	0	(223701)	2949
Земельные участки	5245	за 2017г.	0	2700	0	(2700)	0
	5255	за 2016г.	0	0	0	0	0

6.1.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2024551	1396568	499028
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2129531	1475245	945468

Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, реконструкции, модернизации в 2017 году не производились.

6.2 Финансовые вложения

6.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименован	Код	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
------------	-----	--------	----------------	---------------------	------------------

наименование показателя	код	период	первоначальная стоимость	Резерв под обесценение ФВ	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты в (включая доведение с первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Резерв под обесценение ФВ
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017	1852604	(16313)	505621	0	--	-	-	2358225	(16313)
	5311	за 2016	1852594	(16313)	10	0	-	-	-	1852604	(16313)
в том числе: акции, вклады в УК	5302	за 2017	1852604	(16313)		-	-	-	-	1852604	(16313)
	5312	за 2016	1852594	(16313)	10	-	-	-	-	1852604	(16313)
Вклад в имущество	5303	за 2017			505471					505471	
	5313	за 2016									
Краткосрочные - всего	5305	за 2017	633673	-	87180	(392900)	-	-	-	327953	-
	5315	за 2016	1180250	-	246752	(793329)	-	-	-	633673	-
в том числе: займы	5307	за 2017	633673	-	87180	(392900)	-	-	-	327953	-
	5317	за 2016	1180250	-	246752	(793329)	-	-	-	633673	-
Финансовые вложения - итого	5300	за 2017	2486277	(16313)	592801	(392900)	-	-	-	2686178	(16313)
	5310	за 2016	3032844	(16313)	276752	(793329)	-	-	-	2486277	(16313)

6.2.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	1769302	1769302	1769302
в том числе: акции и доли в уставных капиталах по балансовой стоимости	5322	1769302	1769302	1769302

6.3 Запасы

6.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	548747		9618516	(9862259)			0	305004	
	5420	за 2016 г.	260576		11340079	(11051107)				548747	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	64234		380367	(19966)			(366706)	57729	
	5421	за 2016 г.	71585		385882	(393237)			3	64234	
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	460891		4206262	(3666700)			(772746)	227707	
	5422	за 2016 г.	163311		4814364	(4516784)			799	460891	

Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	3463		78508	(8246)		(73725)	0	
	5423	за 2016 г.	9530		101580	(106844)		(802)	3463	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	0		4938450	(6151627)		1213177	0	
	5426	за 2016 г.	0		6016129	(6016129)			0	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	20159		14929	(15520)			19568	
	5427	за 2016 г.	16148		22109	(18097)			20159	

6.3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	109402	78805	48022
в том числе: лесопродукция	5446	109402	78805	48022

Стоимость переданной в залог лесопродукции на 31.12.2017 года в количестве 52264,262 м3 составляет 98650 тыс согласно договорам залога., на 31.12.2016 г было передано 30130,52 м3 по стоимости 55990 тыс. рублей.

6.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

6.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность всего в том числе:	5510	за 2017 г.	3129322	(21242)	3207790	(14059)
	5530	за 2016 г.	2810837	(25862)	3129322	(21242)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	1089711	(16287)	1696835	(9104)
	5531	за 2016 г.	941068	(18793)	1089711	(16287)
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	667324	(729)	834468	(729)
	5532	за 2016 г.	329578	(729)	667324	(729)
Прочая	5513	за 2017 г.	7130	-	70834	-
	5533	за 2016 г.	614	-	7130	-
Расчеты по лизинговым операциям	5514	за 2017 г.	74489	-	60952	-
	5534	за 2016 г.	277566	-	74489	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2017 г.	462868	(4226)	377478	(4226)
	5535	за 2016 г.	469371	(6340)	462868	(4226)
Расчеты по приобретенным правам требования	5516	за 2017 г.	163810	-	157273	-
	5536	за 2016 г.	158650	-	163810	-
Расчеты по выданным	5517	за 2017 г.	663990	-	9951	-

беспроцентным займам	5537	за 2016 г.	633990	-	663990	-
Итого	5500	за 2017 г.	3129322	(21242)	3207790	(14059)
	5520	за 2016г.	2810837	(25862)	3129322	(21242)

Произведена корректировка строки 1230 «Дебиторская задолженность» в связи с выделением суммы аванса на приобретение по договору купли-продажи недвижимости, в результате уменьшена строка 12301 на 31.12.2016 и увеличена строка 1150 «Основные средства на сумму 4 000 тыс. рублей.

В связи с большим удельным весом «Расчетов по выданным беспроцентным займам» произведен перенос остатков с выделением в отдельную строку 12306 в бухгалтерском балансе на сумму за 2015 г - 633990 тыс. рублей; 2016 г-663990 тыс. рублей уменьшена строка 12303 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» соответственно по годам.

Предприятие воспользовалось правом вычета НДС, в связи с этим: по строке 1230 «Дебиторская задолженность» авансы уплаченные поставщикам отражены за минусом НДС принятого к вычету по группе компаний входящих в РФП Холдинг и тех, кто предоставил счет-фактуры на вычет в сумме 127099 тыс. рублей. По остальным поставщикам, организация не воспользовалась правом на вычет, в результате в составе дебиторской задолженности отражен НДС по состоянию на 31.12.2017 г. в сумме 17 981 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности по строке 12303 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена задолженность ООО Амурской транспортной компании» в сумме 6118 тыс. рублей, в том числе долгосрочная задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 2518 тыс. рублей. Деление задолженности по лизинговым операциям на долгосрочную и краткосрочную представлено в таблице 4.1.2 настоящих пояснений, вся остальная дебиторская задолженность является краткосрочной.

6.4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	1288612	797351
	5571	за 2016 г.	802566	1288612
в том числе:				
Займы, кредиты	5553	за 2017 г.	921342	797351
	5573	за 2016 г.	585848	921342
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	2762733	3084849
	5580	за 2016 г.	4845100	2762733
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	94293	164272
	5581	за 2016 г.	69650	94293
авансы полученные	5562	за 2017 г.	2187088	2631442
	5582	за 2016 г.	1244701	2187088
займы и кредиты с начисленными процентами	5565	за 2017 г.	326527	170259
	5585	за 2016 г.	3040228	326527
прочая	5566	за 2017 г.	76376	14734
	5586	за 2016 г.	362797	76376
расчеты по лизинговым операциям	5567	за 2017 г.	13351	33447
	5587	за 2016 г.	4273	13351
Расчеты с бюджетом	5568	за 2017г	65044	70659
	5588	за 2016г	123325	65044
Итого	5550	за 2017 г.	4051345	3882200
	5570	за 2016 г.	5647666	4051345

6.5 Затраты на производство

В таблице ниже расшифрованы по элементам затраты, учтенные при формировании финансового результата, то есть списанные в дебет счета 90 «Продажи».

По элементу «материальные затраты» учтены в том числе стоимость материалов и товаров, реализованных покупателям, стоимость материалов использованных для производственных нужд, стоимость

всех видов энергии, стоимость топлива для обогрева производственных помещений и зданий, услуги подрядчиков, связанные с производством продукции.

В состав элемента «расходы на оплату труда» включены фактически начисленные суммы в пользу работников, подлежащие выплате в отчетном периоде.

В состав элемента «амортизация» включена начисленная за отчетный период амортизация основных средств.

В состав элемента «прочие затраты» включены расходы по оказанию услуг: аудиторские услуги, услуги связи, услуги по ремонту оборудования, прочие расходы, охранные услуги, услуги по отводу и таксации лесосек, земельный налог.

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	532909	4280403
Расходы на оплату труда	5620	786	1386
Отчисления на социальные нужды	5630	248	458
Амортизация	5640	86658	95191
Прочие затраты	5650	4919623	1112403
Итого по элементам	5660	5540224	5489841
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(287968)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	233184	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5773408	5201873

6.6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	99	76	(49)	-	126
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	99	76	(49)	-	126

6.7 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Выданные - всего	5810	19466057	22745547	23476825
в том числе:				
поручительство	5811	17070890	17561115	18378077
залог	5812	2395167	5184432	5098748

6.8 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	483273	785727	547024

За период 2015-2017г. Обществом получена субсидия согласно соглашению о реализации проекта по организации центра комплексной переработки древесины между Правительством Хабаровского края и ОАО Дальлеспром.

Цель соглашения:

- реализация приоритетного инвестиционного проекта в области освоения лесов «Создание Дальневосточного Цента глубокой переработки древесины на основе производств: лущеного шпона, с общим объемом - 300 тыс. куб. м/год, лесопильного, объемом 230 тыс. куб. м/год, в г. Амурске и технологической щепы – 750 тыс. куб. м/год в пос. Ванино Хабаровского края»
- стимулирование комплексного использования заготавливаемой древесины путем модернизации существующих и создание новых лесоперерабатывающих мощностей.

Полученная субсидия направлена на погашение лизинговых платежей за 2015-2017 годы за лесозаготовительную технику, а также на возмещение железнодорожных расходов.

7. Данные о реорганизации.

Общество не имеет планов по ликвидации и намерено продолжать осуществлять хозяйственную деятельность.

8. События после отчетной даты

На дату составления настоящих пояснений у Организации отсутствуют события после отчетной даты.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.17 г. существуют неурегулированные судебные дела, где Общество выступает истцом или ответчиком. Вероятность вынесения решения в пользу Общества определялась на основе имеющихся решений суда первой инстанции, постановлений апелляционной инстанции и кассационной инстанции, не вступивших в силу по состоянию на 31.12.17г.

Таблица 10.1 Сведения о судебных делах, оценка вероятности вынесения решения в пользу Общества

№ пп	Истец	Ответчик	Заявленное требование/предмет спора	Сумма иска/заявления, тыс. руб.	№ дела	Вероятность вынесения решения в пользу Общества, %
1	КГКУ «Комсомольское лесничество», 3-е лицо: УЛ ПХК	ОАО "Дальлеспром"	Об обязании осуществить мероприятия по дополнению лесных культур (посадки 2015 г) по договору аренды № 0089/2009		A73-16632/2017	60%
2	Управление лесами ПХК	ОАО "Дальлеспром"	О взыскании ущерба за самовольное снятие почвы 0,09 га (договор № 0209/2008)	362,2	A73-17322/2017	50%
5	КГКУ «Комсомольское лесничество»	ОАО "Дальлеспром"	Выполнение пропивопожарного обустройства за 2017 г по договору аренды лесного участка №0191/2008 и взыскании неустойки	105,4	A73-17313/2017	60%
6	КГКУ «Комсомольское лесничество	ОАО "Дальлеспром"	О взыскании, об обязании осуществлять мероприятия по посадке лесных культур	4,2	A73-19947/2017	60%
7	Управление лесами ПХК "	ОАО "Дальлеспром"	О возмещении вреда, причиненного лесам	2332,0	A73-18442/2017	30%

Исходя из представленных данных, условные обязательства составляют – 946,46 тыс. руб.

11. Раздел Риски хозяйственной деятельности и меры по их минимизации

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на продаваемый товар, процентных ставок на кредиты, курсов иностранных валют.

2. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

3. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, в стране, в которой организация осуществляет обычную деятельность.

Мероприятия, проводимые для снижения рисков:

Изучение мировых рыночных цен на лесопродукцию, соответственно, гибкое установление цены на товар с партнерами по сегментам рынка.

Генеральный директор
26 марта 2018 года



А.В.Дружинин



Россия, 680013, г. Хабаровск, ул. Карла Маркса, д.96а, оф.521, 522, 523
Тел./факс: (4212) 377-200, 377-277, 377-272 e-mail: info@auditdv.ru

Россия, 191186, г.Санкт-Петербург, ул.Большая Морская, д.3-5, лит. А, оф.419,420
Тел./факс (812) 611-08-87 e-mail: bi-spb@mail.ru <http://www.auditdv.ru>

исх. № 99 от «02» апреля 2018 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
открытого акционерного общества
«Дальлеспром»
за 2017 год

Хабаровск 2018 год

Аудиторское заключение

Единственному акционеру
открытого акционерного общества
«Дальлеспром» (ОАО «Дальлеспром»):
«RFP Holding (Cyprus) Limited» («РФП Холдинг
«Сайпрес») Лимитед»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Дальлеспром» (ОГРН 1022700922276, дом 23а, улица Пушкина, город Хабаровск, 680000, Российская Федерация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно отчета об изменениях капитала за 2017 год, отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Дальлеспром» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в прилагаемой бухгалтерской отчетности не раскрыта информация о бенефициарном владельце, контролирующем ОАО «Дальлеспром». В ходе аудита нами не получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении имени бенефициарного владельца ОАО «Дальлеспром».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. 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 действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 4) 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;
- 5) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консультационная фирма «БИЗНЕС – ИНТЕЛЛЕКТ» (ООО АКФ «БИЗНЕС-ИНТЕЛЛЕКТ»),

ОГРН 1142721007736,

680013, город Хабаровск, улица Карла Маркса, 96а, офис 522,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре членов СРО ААС - 11606067606.

Начальник отдела аудита

ООО АКФ «БИЗНЕС-ИНТЕЛЛЕКТ»

«02» апреля 2018 года



Син

Н.Ю. Старова