

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам  
открытого акционерного общества  
«Ванинолесэкспорт»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Ванинолесэкспорт» (ОГРН 1022700711406, 682860 Хабаровский край, Ванинский район, рабочий поселок Ванино, переулок Торговый, дом 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Ванинолесэкспорт» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор, по доверенности от  
«02» марта 2020 года



О.Е. Антипова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская фирма «Форест-Аудит»

ОГРН 1142721001884,

680000, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, 104

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОПНЗ 12006041040

27 марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 20 19 г.**

Организация ОАО Ванинолесэкспорт Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Лесозаготовки по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Акционерное Общество по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 682860, Хабаровский край, Ванинский район,  
п.Ванино, пер.Торговый, дом 10  
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора ООО "Форест-Аудит"

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2019 |
| 13205399   |    |      |
| 2709001030 |    |      |
| 2.20       |    |      |
| 47         | 42 |      |
| 384        |    |      |

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

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

|               |
|---------------|
| 2721207742    |
| 1142721001884 |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код  | На 31 декабря<br>20 19 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 18 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 17 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Нематериальные активы                                      | 1110 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Основные средства                                          | 1150 | 5582                                   | 6224                                   | 6528                                   |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Финансовые вложения                                        | 1170 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Итого по разделу I                                         | 1100 | 5582                                   | 6224                                   | 6528                                   |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Запасы                                                     | 1210 | 3502                                   | 2985                                   | 3702                                   |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 0                                      | 56                                     | 32                                     |
|                        | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 2100                                   | 5127                                   | 13212                                  |
|                        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 25000                                  | 30000                                  | 27000                                  |
|                        | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 152                                    | 149                                    | 305                                    |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Итого по разделу II                                        | 1200 | 30754                                  | 38317                                  | 44251                                  |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 36336                                  | 44541                                  | 50779                                  |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код  | На 31 декабря<br>20 19 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 18 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 17 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>                             |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 88                                     | 88                                     | 88                                     |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( 1157 ) <sup>7</sup>                  | ( 0 )                                  | ( 0 )                                  |
|                        | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Резервный капитал                                                      | 1360 | 13                                     | 13                                     | 13                                     |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 28335                                  | 35538                                  | 42423                                  |
|                        | Итого по разделу III                                                   | 1300 | <b>27279</b>                           | <b>35639</b>                           | <b>42524</b>                           |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Заемные средства                                                       | 1410 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1430 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1450 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | <b>0</b>                               | <b>0</b>                               | <b>0</b>                               |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Заемные средства                                                       | 1510 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 6159                                   | 7926                                   | 7684                                   |
|                        | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 2898                                   | 976                                    | 571                                    |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1550 | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|                        | Итого по разделу V                                                     | 1500 | <b>9057</b>                            | <b>8902</b>                            | <b>8255</b>                            |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | <b>36336</b>                           | <b>44541</b>                           | <b>50779</b>                           |

Руководитель

Москалев В.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

(в ред. Приказов Минфина России  
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,  
от 19.04.2019 № 61н)

### Отчет о финансовых результатах за 2019 г.

|                                                   |                      |                          |               |                |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|----------------|
| Организация                                       | ОАО Ванинолесэкспорт | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | Коды           |
| Идентификационный номер налогоплательщика         |                      | по ОКПО                  | 0710002       | 31   12   2019 |
| Вид экономической деятельности                    | Лесозаготовки        | ИНН                      | 13205399      | 2709001030     |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Открытое             | по ОКВЭД 2               | 2.20          |                |
| Акционерное Общество                              |                      | по ОКОПФ/ОКФС            | 47   42       |                |
| Единица измерения: тыс. руб.                      |                      | по ОКЕИ                  | 384           |                |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>               | Код  | За январь-декабрь<br>20 19 г. <sup>3</sup> | За январь-февраль<br>20 18 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|----------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                        | Выручка <sup>5</sup>                               | 2110 | 41328                                      | 59373                                      |
|                        | Себестоимость продаж                               | 2120 | ( 49429 )                                  | ( 59058 )                                  |
|                        | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | ( 8101 )                                   | 315                                        |
|                        | Коммерческие расходы                               | 2210 | ( 645 )                                    | ( 1027 )                                   |
|                        | Управленческие расходы                             | 2220 | ( 0 )                                      | ( 0 )                                      |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | ( 8746 )                                   | ( 712 )                                    |
|                        | Доходы от участия в других организациях            | 2310 | 0                                          | 0                                          |
|                        | Проценты к получению                               | 2320 | 1817                                       | 2018                                       |
|                        | Проценты к уплате                                  | 2330 | ( 0 )                                      | ( 0 )                                      |
|                        | Прочие доходы                                      | 2340 | 2419                                       | 492                                        |
|                        | Прочие расходы                                     | 2350 | ( 2693 )                                   | ( 4723 )                                   |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | ( 7203 )                                   | ( 2925 )                                   |
|                        | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | ( 0 )                                      | ( 293 )                                    |
|                        | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 0                                          | 879                                        |
|                        | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | 0                                          | 0                                          |
|                        | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | 0                                          | 0                                          |
|                        | Прочее                                             | 2460 | 0                                          | 0                                          |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | ( 7203 )                                   | ( 3218 )                                   |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                          | Код  | За январь-декабрь<br>20 19 г. <sup>3</sup> | За январь-февраль<br>20 18 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                        | 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 <sup>6</sup>                                          | 2500 | ( 7203 )                                   | ( 3218 )                                   |
|                        | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                | 2900 |                                            |                                            |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 |                                            |                                            |

Руководитель

Москалев В.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " Марта 20 20 г.

## Примечания

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

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала  
за 20 19 г.

|                                                   |                      |                          |            |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|------------|
| Организация                                       | ОАО Ванинолесэкспорт | Форма по ОКУД            | 0710004    |
| Идентификационный номер налогоплательщика         |                      | Дата (число, месяц, год) | 31 12 2019 |
| Вид экономической деятельности                    | Лесозаготовки        | по ОКПО                  | 13205399   |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Акционерное Общество | ИНН                      | 2709001030 |
| Акт                                               | Открытое             | по ОКВЭД 2               | 2.20       |
| Единица измерения: тыс. руб.                      |                      | по ОКПФ/ОКФС             | 47 42      |
|                                                   |                      | 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 2017 г. <sup>1</sup>       | 3100 | 88               | ( )                                         |                    | 13                | 42423                                        | 42524 |
| За 20 18 г. <sup>2</sup>                                   |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| чистая прибыль                                             | 3211 | x                | x                                           | x                  | x                 |                                              |       |
| переоценка имущества                                       | 3212 | x                | x                                           |                    | x                 |                                              |       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x                | x                                           |                    | x                 |                                              |       |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 |                  |                                             |                    | x                 | x                                            |       |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 |                  |                                             |                    | x                 |                                              | x     |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |

Форма 0710004 с. 2

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | ( )              |                                             | ( )                | ( )               | ( 6885 )                                     | ( 6885 ) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| убыток                                                      | 3221 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( 3218 )                                     | ( 3218 ) |
| 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                 | ( 3667 )                                     | ( 3667 ) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | x                | x                                           |                    |                   |                                              | x        |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | x                | x                                           | x                  |                   |                                              | x        |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>        | 3200 | 88               | ( )                                         |                    | 13                | 35538                                        | 35639    |
| За 20 19 г. <sup>3</sup>                                    |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| чистая прибыль                                              | 3311 | x                | x                                           | x                  | x                 |                                              |          |
| переоценка имущества                                        | 3312 | x                | x                                           |                    | x                 |                                              |          |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | x                | x                                           |                    | x                 |                                              |          |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 |                  |                                             |                    | x                 | x                                            | x        |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 |                  |                                             |                    | x                 |                                              |          |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | ( )              |                                             | ( )                | ( )               | ( 7203 )                                     | ( 7203 ) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| убыток                                                      | 3321 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( 7203 )                                     | ( 7203 ) |
| переоценка имущества                                        | 3322 | x                | x                                           | ( )                | x                 | ( )                                          | ( )      |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x                | x                                           | ( )                | x                 | ( )                                          | ( )      |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | ( )              |                                             |                    | x                 | ( )                                          | ( )      |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | ( )              |                                             |                    | x                 | ( )                                          | ( )      |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 |                  |                                             |                    |                   | ( )                                          | ( )      |
| дивиденды                                                   | 3327 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( )                                          | ( )      |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | x                | x                                           |                    |                   |                                              | x        |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | x                | x                                           | x                  |                   |                                              | x        |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>        | 3300 | 88               | ( 1157 )                                    |                    | 13                | 28335                                        | 27279    |

Форма 0710004 с. 3

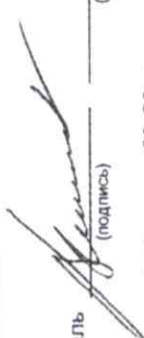
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                                                           | Код  | На 31 декабря<br>20 17 г. <sup>1</sup> | Изменения капитала за 20 18 г. <sup>2</sup> |                       | На 31 декабря<br>20 18 г. <sup>2</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
|                                                                                   |      |                                        | за счет чистой прибыли<br>(убытка)          | за счет иных факторов |                                        |
| <b>Капитал - всего</b>                                                            |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| до корректировок                                                                  | 3400 |                                        |                                             |                       |                                        |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| изменением учетной политики                                                       | 3410 |                                        |                                             |                       |                                        |
| исправлением ошибок                                                               | 3420 |                                        |                                             |                       |                                        |
| после корректировок                                                               | 3500 |                                        |                                             |                       |                                        |
| в том числе:                                                                      |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                                  |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| до корректировок                                                                  | 3401 |                                        |                                             |                       |                                        |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| изменением учетной политики                                                       | 3411 |                                        |                                             |                       |                                        |
| исправлением ошибок                                                               | 3421 |                                        |                                             |                       |                                        |
| после корректировок                                                               | 3501 |                                        |                                             |                       |                                        |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки:<br>(по статьям) |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| до корректировок                                                                  | 3402 |                                        |                                             |                       |                                        |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| изменением учетной политики                                                       | 3412 |                                        |                                             |                       |                                        |
| исправлением ошибок                                                               | 3422 |                                        |                                             |                       |                                        |
| после корректировок                                                               | 3502 |                                        |                                             |                       |                                        |

Форма 0710004 с. 4

### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>20 19 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 18 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 17 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 27279                                  | 35639                                  | 42524                                  |

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

" 27 " марта 20 20 г.

#### Примечания

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

(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)Отчет о движении денежных средств  
за 20 19 г.

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

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2019 |
| 13205399   |    |      |
| 2709001030 |    |      |
| 2.20       |    |      |
| 47         | 42 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                    | Код  | За январь-декабрь<br>20 19 г. <sup>1</sup> | За январь-декабрь<br>20 18 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |      |                                            |                                            |
| Поступления - всего                                                                        | 4110 | 29914                                      | 49813                                      |
| в том числе:                                                                               |      |                                            |                                            |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111 | 28629                                      | 49717                                      |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 0                                          | 0                                          |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113 | 0                                          | 0                                          |
| прочие поступления                                                                         | 4119 | 1285                                       | 96                                         |
| Платежи - всего                                                                            | 4120 | ( 36071 )                                  | ( 46003 )                                  |
| в том числе:                                                                               |      |                                            |                                            |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121 | ( 8450 )                                   | ( 8794 )                                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122 | ( 25137 )                                  | ( 28527 )                                  |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123 | ( 0 )                                      | ( 0 )                                      |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124 | ( 0 )                                      | ( 2479 )                                   |
| прочие платежи                                                                             | 4129 | ( 2484 )                                   | ( 6203 )                                   |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100 | ( 6157 )                                   | 3810                                       |

Форма 0710005 с. 2

| Наименование показателя                                                                                                                   | Код  | За январь-декабрь<br>20 19 г. <sup>1</sup> | За январь-декабрь<br>20 18 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от<br/>инвестиционных операций</b>                                                                                     |      |                                            |                                            |
| Поступления - всего                                                                                                                       | 4210 | 8497                                       | 331                                        |
| в том числе:                                                                                                                              |      |                                            |                                            |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых<br>вложений)                                                                            | 4211 | 1717                                       | 331                                        |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                       | 4212 | 0                                          | 0                                          |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых<br>ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим<br>лицам)              | 4213 | 4993                                       | 0                                          |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым<br>вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия<br>в других организациях          | 4214 | 1787                                       | 0                                          |
| прочие поступления                                                                                                                        | 4219 | 0                                          | 0                                          |
| Платежи - всего                                                                                                                           | 4220 | ( 263 )                                    | ( 3143 )                                   |
| в том числе:                                                                                                                              |      |                                            |                                            |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией,<br>реконструкцией и подготовкой к использованию<br>внеоборотных активов                | 4221 | ( 263 )                                    | ( 143 )                                    |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей<br>участия)                                                                       | 4222 | ( 0 )                                      | ( 0 )                                      |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав<br>требования денежных средств к другим лицам),<br>предоставление займов другим лицам | 4223 | ( 0 )                                      | ( 3000 )                                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в<br>стоимость инвестиционного актива                                                    | 4224 | ( 0 )                                      | ( 0 )                                      |
| прочие платежи                                                                                                                            | 4229 | ( 0 )                                      | ( 0 )                                      |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                        | 4200 | 8234                                       | ( 2812 )                                   |
| <b>Денежные потоки от<br/>финансовых операций</b>                                                                                         |      |                                            |                                            |
| Поступления - всего                                                                                                                       | 4310 | 0                                          | 0                                          |
| в том числе:                                                                                                                              |      |                                            |                                            |
| получение кредитов и займов                                                                                                               | 4311 | 0                                          | 0                                          |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                                               | 4312 | 0                                          | 0                                          |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                                | 4313 | 0                                          | 0                                          |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных<br>бумаг и др.                                                                    | 4314 | 0                                          | 0                                          |
| прочие поступления                                                                                                                        | 4319 | 0                                          | 0                                          |

Форма 0710005 с. 3

| Наименование показателя                                                                                                   | Код         | За январь-декабрь<br>20 19 г. <sup>1</sup> | За январь-декабрь<br>20 18 г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320        | ( 2074 )                                   | ( 1154 )                                   |
| в том числе:                                                                                                              |             |                                            |                                            |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321        | ( 0 )                                      | ( 0 )                                      |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322        | ( 917 )                                    | ( 1154 )                                   |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | ( 1157 )                                   | ( 0 )                                      |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329        | ( 0 )                                      | ( 0 )                                      |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300        | ( 2074 )                                   | ( 1154 )                                   |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | <b>4400</b> | <b>3</b>                                   | <b>( 156 )</b>                             |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | <b>4450</b> | <b>149</b>                                 | <b>305</b>                                 |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | <b>4500</b> | <b>152</b>                                 | <b>149</b>                                 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490        |                                            |                                            |

Руководитель

(подпись)

Москалев В.И.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

## Примечания

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах  
за 2019 год  
ОАО «Ванинолесэкспорт»**

**1. Общие сведения о деятельности ОАО «Ванинолесэкспорт»**

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

Общество имеет фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Ванинолесэкспорт»

Сокращенное наименование: ОАО «Ванинолесэкспорт»

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

ИНН-2709001030

КПП-270901001

ОГРН- 1022700711406

ОКПО-13205399

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

Численность работающих на 31.12.2019 г. в ОАО «Ванинолесэкспорт» составила 55 человек.

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

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

**2. Аффилированные лица**

По состоянию на 31.12.2019 года аффилированным лицом является Москалев Владимир Иванович.

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

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

Операциями со связанными сторонами, являются операции по договорам аренды недвижимости, в которых арендодателем является Москалев Владимир Иванович, согласно штатному расписанию задолженность по заработной плате на 31.12.2019 составила – 29 897,55 руб., по договору аренды задолженность на 31.12.2019 составила – 1 538 663,81 руб.

## **2. Основные положения учетной политики**

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе нормативных актов, действующих в Российской Федерации, с использованием концепции общего назначения в составе бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 год, отчета об изменениях капитала за 2019 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

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

2.1.2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется самостоятельно. Амортизация начисляется линейным способом.

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

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

2.1.5. Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости.

2.1.6 Учет готовой продукции осуществляется по фактическим затратам.

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

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

2.1.9 Метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг) – по мере отгрузки и предъявления расчетных документов. Доходы организации при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

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

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

2.1.11. Резерв на предстоящую оплату отпусков работников и резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, предусмотренные коллективным договором, относятся к оценочным обязательствам, поскольку они соответствуют всем обязательным условиям оценочных обязательств, предусмотренными пунктами 4,5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167Н. В соответствии с ПБУ 8/2010 при неиспользовании резервов (оценочных обязательств) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности, сумма остатка резерва (с учетом инвентаризации) переносится на следующий отчетный (налоговый) период, согласно п.72 «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях равномерного включения расходов в издержки производства создаются резервы:

- На предстоящую оплату отпусков работникам;
- Выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.

Резерв выслуги и отпусков, согласно учетной политике формируется путем ежемесячных отчислений процентов согласно распоряжению руководителя

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

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

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

## **2.2. Учетная политика для целей налогового учета**

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

2.2.2. Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с изменениями и дополнениями. Амортизация начисляется линейным способом. Признаются амортизируемым имуществом, активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000,00 руб.

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

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

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

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

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

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

### 3. Характеристика деятельности ОАО «Ванинолесэкспорт»

Основными видами деятельности ОАО «Ванинолесэкспорт» являются:

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

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

Таблица 3.1

| Выручка от реализации                                                                    | 2019г. | 2018г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Экспорт круглого леса без учета экспортной пошлины, тыс.руб                              | 563    | 6 686  |
| Экспортная пошлина, тыс.руб                                                              | 462    |        |
| Транспортное экспедирование и осуществление услуг, сопутствующих декларированию, тыс.руб | 8 786  | 15 190 |
| Производство и реализация пиломатериалов, тыс.руб                                        | 159    | 40     |
| Круглый лес (внутр.рынок), тыс.руб                                                       | 25 204 | 29 972 |
| Реализация автоуслуг, аренды, тыс. руб                                                   | 5 979  | 6 658  |
| Реализация покупных товаров, тыс.руб                                                     | 175    | 509    |
| Реализация на внутренний рынок сырья                                                     | -      | 318    |
| ИТОГО, тыс руб                                                                           | 41 328 | 59 373 |

Основными потребителями экспортной лесопродукции в 2019г. являются организации-экспортеры, Китай. Постоянными клиентами в потреблении транспортно-экспедиторских услуг являются ООО «ТД РФП». Пиломатериалы поставляются на внутренний рынок.

На экономическое состояние общества в 2019 году существенно повлияли, проблемы в отрасли лесозаготовки, такие как - пожары в мае 2019 года, уменьшение объемов лесозаготовки у подрядчиков, уменьшение спроса на древесину на внутреннем рынке.

Также оказало существенное влияние увеличение стоимости топлива, расходов на ремонт техники. Техника, в частности бульдозеры, тракторы, автолесовозы полностью изношены. И, как следствие – текущий ремонт: замена запасных частей. Грузоподъемность автолесовозов 10т., (объем вывозки древесины 15-21 м3), в связи с этим затраты на лесопродукцию остаются высокими. По-прежнему организация нуждается в техническом оснащении и обновлении машин, оборудования,

транспортных средств. Общество, в дальнейшем, намерено провести инвентаризацию и инвестировать денежные средства в расширение производства, для организации стабильной работы предприятия.

На настоящий момент организация старается сохранить объемы заготовки и отгрузки лесоматериалов, увеличить производство пиломатериалов, обратив внимание на улучшение их качества и вторичную переработку, сохранить рабочие места, своевременную выплату заработной платы.

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

Начисленная заработная плата основного управленческого персонала Общества в 2019 году составила 3 836 454,33 руб., в том числе НДФЛ – 498 219,00 руб., страховые взносы на ОПС составили – 1 231 501,84. руб.

Сальдо по ФОТ по состоянию на 01.01.2019 – 499836,11 руб., на 31.12.2019 – 754 554,46руб.

#### **4. Раскрытие существенных показателей отчетности**

4.1 По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года отражены основные средства в организации по остаточной стоимости. Расшифровка представлена в таблице 4.1.1

4.2. По строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года отражены запасы в сумме 3 502 046 руб., в том числе:

- материалы – 991 009,79 руб.
- товары (покупные товары) – 397 362,63 руб.
- готовая продукция – 2 054 978,20 руб.
- расходы будущих периодов – 58 695,24 руб.

4.3. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2019 года составила 2 100 тыс. руб. и отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса, в том числе по балансовым счетам:

По счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 443 тыс. руб.;

По счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 1 174 тыс. руб.;

По счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 463 тыс. руб.;

По счету 70 «Расчеты по оплате труда» - 4 тыс. руб.;

По счету 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 16 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности в 2019 году не создавался. По итогам инвентаризации не выявлена сомнительная задолженность.

4.4. По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены денежные средства, размещенные в депозиты банка ПАО «ФК Открытие». По состоянию на 31.12.2019 г сумма размещенных денежных средств составила 25 000 000,00 руб. Движение финансовых вложений представлено в таблице 4.4.1

Таблица 4.4.1

| № | Наименование показателя           | Стоимость финансовых вложений на 01.01.2019 г., руб. | Поступило финансовых вложений за период, руб. | Выбыло финансовых вложений за период, руб. | Стоимость финансовых вложений на 31.12.2019 г., руб. |
|---|-----------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 | Краткосрочные финансовые вложения | 30 000 000,00                                        | 99 000 000,00                                 | 104 000 000,00                             | 25 000 000,00                                        |
| 2 | В том числе депозиты в банках     | 30 000 000,00                                        | 99 000 000,00                                 | 104 000 000,00                             | 25 000 000,00                                        |
| 3 | Всего                             | 30 000 000,00                                        | 99 000 000,00                                 | 104 000 000,00                             | 25 000 000,00                                        |

4.5. По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счета и в кассе Общества всего на 31.12.2019 г. в сумме 152 265,39 руб., в том числе:

- в кассе 1 195,62 руб;
- р/с Открытие - 29 628,00 руб.
- р/с МТС – 121 441,77 руб.

4.6. Согласно договорам купли-продажи акций от 01.02.2019 г. были выкуплены собственные акции Общества на общую сумму 1 156 900 руб. у АО «Дальлеспром» и ОА «Флора». Сумма отражена по строке 1320 бухгалтерского баланса.

4.7. По строке 1360 бухгалтерского баланса отражена сумма резервного капитала согласно п. 5.1 Устава Общества в размере 15 % от уставного капитала в сумме 13 268,25 руб.

4.8. По строке 1370 бухгалтерского баланса отражена сумма накопленной нераспределенной прибыли на 31.12.2019 г. в размере 28 334 778 руб.

4.9. Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2019 года составила 6 159 тыс. руб. и отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса, в том числе по балансовым счетам:

- По счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 2 168 тыс. руб.;
- По счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 1 272 тыс. руб.;
- По счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 687 тыс. руб.;
- По счету 62 «Покупатели и заказы» - 500 тыс. руб.;
- По счету 70 «Расчеты по оплате труда» - 755 тыс. руб.;
- По счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 92 тыс. руб.;
- По счету 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 59 тыс. руб.;

По счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 72 тыс. руб.

По счету 75 «Расчеты с учредителями» - 554 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность не выявлена

4.10. По строке 1540 бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по оплате отпусков сотрудникам и соответствующей части страховых взносов на 31.12.2019 в размере 2 897 600,38 руб.

Обязательства рассчитаны по каждому работнику исходя из количества дней не использованного отпуска на 31.12.2019 г., среднего заработка каждого работника для оплаты отпуска. Обязательства отражены с учётом страховых взносов. По состоянию на 31.12.2019 г. Обществом проведена инвентаризация остатка дней отпусков сотрудников. Расшифровка по использованию представлена в таблице 4.10.1

Таблица 4.10.1

| № | Наименование показателя                                | Остаток 01.01.2019 г., руб. | Признано за период, руб. | Погашено за период, руб. | Остаток на 31.12.2019 г., руб. |
|---|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | Оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудникам | 976 416,84                  | 2 598 059,03             | 4 519 242,57             | 2 897 600,38                   |

## 4.1.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                       | Период                   | На начало года                        |                                      | Изменения за период |                                       |                                      |                                    |                                       |                                      | На конец периода                      |                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                               |                          | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> | поступило           | выбыло объектов                       |                                      | начислено амортизации <sup>6</sup> | переоценка                            |                                      | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |
|                                                                               |                          |                                       |                                      |                     | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                    | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                       |                                      |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего | за 20 19 г. <sup>1</sup> | 48913                                 | ( 42690 )                            | 271                 | ( 689 )                               | 261                                  | ( 484 )                            |                                       |                                      | 48495                                 | ( 42913 )                            |
|                                                                               | за 20 18 г. <sup>2</sup> | 50169                                 | ( 43642 )                            | 143                 | ( 1399 )                              | 0                                    | ( 952 )                            |                                       |                                      | 48913                                 | ( 42690 )                            |
| в том числе: Здания                                                           | за 20 19 г. <sup>1</sup> | 6535                                  | ( 3029 )                             |                     | ( 596 )                               | 168                                  | ( 185 )                            |                                       |                                      | 5939                                  | ( 3046 )                             |
|                                                                               | за 20 18 г. <sup>2</sup> | 6535                                  | ( 2842 )                             |                     | ( )                                   |                                      | 187                                |                                       |                                      | 6535                                  | ( 3029 )                             |
| Машины и оборудование                                                         | за 20 19 г. <sup>1</sup> | 24248                                 | ( 24042 )                            | 171                 | ( )                                   |                                      | ( 122 )                            |                                       |                                      | 24419                                 | ( 24164 )                            |
|                                                                               | за 20 18 г. <sup>2</sup> | 25370                                 | ( 25058 )                            |                     | ( 1122 )                              |                                      | ( 1016 )                           |                                       |                                      | 24248                                 | ( 24042 )                            |
| Транспортные средства                                                         | за 20 19 г. <sup>1</sup> | 16736                                 | ( 14712 )                            | 100                 | ( 93 )                                | 93                                   | ( 125 )                            |                                       |                                      | 16743                                 | ( 14744 )                            |
|                                                                               | за 20 18 г. <sup>2</sup> | 16963                                 | ( 14881 )                            | 50                  | ( 277 )                               |                                      | ( 169 )                            |                                       |                                      | 16736                                 | ( 14712 )                            |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                    | за 20 19 г. <sup>1</sup> | 482                                   | ( 320 )                              |                     | ( )                                   |                                      | ( 31 )                             |                                       |                                      | 482                                   | ( 351 )                              |
|                                                                               | за 20 18 г. <sup>2</sup> | 389                                   | ( 295 )                              | 93                  | ( )                                   |                                      | 25                                 |                                       |                                      | 482                                   | ( 320 )                              |
| Другие виды основных средств                                                  | за 20 19 г. <sup>1</sup> | 725                                   | ( 587 )                              |                     | ( )                                   |                                      | ( 21 )                             |                                       |                                      | 725                                   | ( 608 )                              |
|                                                                               | за 20 18 г. <sup>2</sup> | 725                                   | ( 566 )                              |                     | ( )                                   |                                      | 21                                 |                                       |                                      | 725                                   | ( 587 )                              |
| Земельные участки                                                             | за 20 19 г. <sup>1</sup> | 187                                   | ( 0 )                                |                     | ( )                                   |                                      | ( 0 )                              |                                       |                                      | 187                                   | ( 0 )                                |
|                                                                               | за 20 18 г. <sup>2</sup> | 187                                   | ( 0 )                                |                     | ( )                                   |                                      | ( 0 )                              |                                       |                                      | 187                                   | ( 0 )                                |
| и т.д.                                                                        |                          |                                       |                                      |                     |                                       |                                      | ( )                                |                                       |                                      |                                       | ( )                                  |

4.11. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатов приведена в таблице 4.11.1

Таблица 4.11.1

| Наименование показателей                                             | Ед. изм | Факт 2019г. | Факт 2018г. |
|----------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------------|
| 6. Выручка                                                           | тыс.руб | 41327       | 59 373      |
| 7. Себестоимость проданных товаров всего:                            | тыс.руб | 49 429      | 59 058      |
| 8. Коммерческие расходы                                              | Тыс.руб | 645         | 1 027       |
| 9. Прибыль (убыток) от продаж                                        | Тыс.руб | (8746)      | -712        |
| 10. Прочие доходы                                                    | Тыс.руб | 4 236       | 2 510*      |
| А) проценты (%) к получению                                          | Тыс.руб | 1 817       | 2 018       |
| Б) возмещение ущерба, прочие                                         | Тыс.руб | 326         | 90          |
| В) доходы от продажи ОС, ликвидация                                  | Тыс.руб | 1207        | 331         |
| Г) доходы от продажи прочего имущества                               | Тыс.руб | 40          | -           |
| е) курсовые разницы (полож.)                                         | Тыс.руб | 1           | 71          |
| и) просроченная кредиторская задолженность                           | Тыс.руб | 845         | -           |
| 11. Прочие расходы                                                   | Тыс.руб | 2693*       | 4723*       |
| а) курсовые разницы (отрицательные)                                  | Тыс.руб | 3           | 21          |
| б) налог на имущество                                                | Тыс.руб | 76          | 124         |
| в) Затраты прошлого года                                             | Тыс.руб | 260         | 146         |
| г) себестоимость продажи прочего имущества(ОС, ТМЦ)                  | Тыс.руб | 468         | 143         |
| д) расходы, не связанные с производством и прочие                    | Тыс.руб | 610         | 2538        |
| е) расходы банка                                                     | Тыс.руб | 110         | 244         |
| ж) судебный иск, штрафы управления лесами                            | Тыс.руб | -           | 130         |
| З) затраты непроизводственной сферы                                  | Тыс.руб | 830         | 858         |
| и) просроченная дебиторская задолженность                            | Тыс.руб |             | -           |
| К) штрафы, пени, неустойки                                           | Тыс.руб | 45          | 276         |
| Л) расходы ежегодного собрания акционеров                            | Тыс.руб | 291         | 243         |
| 12. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 140 ф.2) | Тыс.руб | -7 203      | -2925       |
| 17 Чистая прибыль (убыток)                                           | Тыс.руб | -7203       | -3218       |

Убыток Общества по результатам деятельности за 2019 год по данным бухгалтерского учета составляет 7 203 393,44 руб. По данным, отраженным по строке 2400 «Чистая прибыль» Отчета о финансовых результатах, убыток составляет 7 203 тыс. руб.

## 5. Прочие сведения

5.1. Событием после отчетной даты является решение Совета Директоров передать акции находящиеся на лицевом счете предприятия в счет долга за аренду Москалеву В.И. Сумма сделки – 1 156 900 руб. (Решение Совета директоров от 16.12.2019, Договор купли продажи акций от 10.03.2020 года)

5.2. Согласно решения общего годового собрания акционеров Протокол № 1 от 24 апреля 2018 года было принято решение о выплате дивидендов за 2017 год. В 2019 году были выплачены дивиденды в размере 916 984,84 руб. сверх этого был удержан налог на прибыль с доходов, полученных в виде дивидендов от российских организаций российскими организациями в размере 131627,00 руб. и НДФЛ с доходов физических лиц – 5393,00 руб.

5.3. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2019 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось.

5.4. Незавершенных судебных дел или дел в производстве по состоянию на 31.12.2019 года Общество не имеет.

5.5. Общество не имеет поручительств, гарантий, залогов, выданных и полученных.

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

Руководитель

«27» марта 2020 г.



Москалев В.И.

Пронумеровано и пронумеровано

25 (двадцать пять) листа(ов)

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



О.Е. Антипова