Акционерам

Акционерного общества

«Ефимовский комплексный леспромхоз»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Ефимовский комплексный леспромхоз»

(прежнее название Закрытое акционерное общество

«Ефимовский комплексный леспромхоз»)

за 2015 год

АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Сведения об аудиторе

Наименование:	Акционерное общество «КПМГ» (Санкт-Петербургский филиал Акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр).
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035. Санкт-Петербургский филиал Акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31. Санкт-Петербургский филиал Акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432. Санкт-Петербургский филиал Акционерного общества «КПМГ» зарегистрирован Решением Регистрационной палаты города Санкт-Петербурга № 74620 от 13 июня 1997 года.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Акционерное общество «Ефимовский комплексный леспромхоз» (прежнее название Закрытое акционерное общество «Ефимовский комплексный леспромхоз).
Место нахождения (юридический адрес):	187620, Ленинградская область, Бокситогорский район, поселок городского типа Ефимовский, улица Гагарина, дом 30.
Почтовый адрес:	187620, Ленинградская область, Бокситогорский район, поселок городского типа Ефимовский, улица Гагарина, дом 30.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано администрацией Бокситогорского района. Свидетельство от 16 октября 1992 года № 127. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства по налогам и сборам России № 1 по Ленинградской области за № 1024700508040 01 ноября 2002 года. Свидетельство серии 47 № 001191279. Изменения в связи переименованием внесены в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области за № 2164704058011 19 января 2016 года.

Аудиторское заключение

Акционерам Акционерного общества «Ефимовский комплексный леспромхоз»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ефимовский комплексный леспромхоз» (прежнее название - Закрытое акционерное общество «Ефимовский комплексный леспромхоз) (далее – «Общество») за 2015 год.

Бухгалтерская отчетность на 28 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В состав дебиторской задолженности, отраженной по статье «Дебиторская задолженность», бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2014 года, включена задолженность в сумме 24 270 тыс. рублей, которая является сомнительной к получению по причине отсутствия платежей в течение длительного периода после истечения предусмотренного срока и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам относительно данной статьи по состоянию на 31 декабря 2013 года не начислен. В результате в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2013 года балансовая стоимость дебиторской задолженности, отраженной по статье «Дебиторская задолженность» и величина нераспределенной прибыли, отраженной по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса завышены на сумму 24 270 тыс. рублей. В связи с тем, что по состоянию на 31 декабря 2014 года резерв сомнительных долгов в отношении указанной задолженности был создан Обществом в сумме 24 270 тыс. рублей, сравнительные показатели прочих расходов и убытка за 2014 год искажены соответственно. В частности, в отчете о финансовых результатах величина расходов за 2014 год, отраженных по статье «Прочие расходы» и величина чистого убытка за 2014 год, отраженного по статье «Чистая прибыль (убыток)», завышены на ту же сумму. Наше мнение в Аудиторском заключении по бухгалтерской отчетности за 2014 год было модифицировано соответствующим образом.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 25 апреля 2014 года выразил модифицированное мнение в связи с несозданием резерва сомнительных долгов и невозможностью получения доказательств в отношении переоценки основных средств.

Директор по аудиту Санкт-Петербургского филиала Акционерного общества «КПМГ» - Северо-западный региональный центр (доверенность от 6 апреля 2015 года)

Харичкин С.М.

6 апреля 2016 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"**	по ОКПО	250814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4701000278		
Вид экономической деятельности **лесозаготовка**	по ОКВЭД	02.01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
187620,Ленинградская область,Бокситогорский р-н,Ефимовский пгт.Гагарина улица,дом №30

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	41 367	50 686	63 256
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2	Финансовые вложения	1170	88	88	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	19
	Итого по разделу I	1100	41 455	50 774	63 275
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 416
3	Дебиторская задолженность	1230	605	2 405	27 009
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12	194	63
	Прочие оборотные активы	1260	9	174	2 284
	Итого по разделу II	1200	626	2 773	30 772
	БАЛАНС	1600	42 081	53 547	94 047

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22 517)	(20 438)	1 054
	Итого по разделу III	1300	(22 487)	(20 408)	1 084
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3	Заемные средства	1410	49 867	49 867	49 867
	Отложенные налоговые обязательства	1420	573	843	1 028
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	473
	Итого по разделу IV	1400	50 440	50 710	51 368
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3	Заемные средства	1510	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	1520	14 110	23 220	41 548
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	18	25	47
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 128	23 245	41 595
	БАЛАНС	1700	42 081	53 547	94 047

Руководитель _____ **Лавда Николай Федорович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
	по ОКПО	250814		
Организация **Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"**				
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4701000278		
Вид экономической деятельности **лесозаготовка**	по ОКВЭД	02.01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь-Декабрь 2015 г.	за Январь-Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	12 887	20 807
4	Себестоимость продаж	2120	(11 904)	(16 340)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	983	4 467
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4	Управленческие расходы	2220	(1 808)	(1 597)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(825)	2 870
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	614	1 057
	Прочие расходы	2350	(487)	(24 640)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(698)	(20 713)
	Текущий налог на прибыль	2410	(177)	(948)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(47)	(4 906)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	270	185
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(1 474)	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 079)	(21 492)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь-Декабрь 2015 г.	за Январь-Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	СПРАВОЧНО Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 079)	(21 492)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0)	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Акционерное общество «Ефимовский комплексный леспромхоз» Тюменградская обл., Бокситогорский р-н, пос. Ефимовский

Руководитель _____ Павда Николай Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"**	по ОКПО	250814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4701000278		
Вид экономической деятельности **лесозаготовка**	по ОКВЭД	02.01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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 2013 г.	3100	30	-	-	-	1 054	1 084
За 2014 г. 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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710003 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	-	-	-	-	(21 492)	(21 492)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(21 492)	(21 492)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	30	-	-	-	(20 438)	(20 408)
За 2015 г. 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	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 079)	(2 079)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(2 079)	(2 079)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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 2015 г.	3300	30	-	-	-	(22 517)	(22 487)

Форма 0710003 с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	626	(21 492)	-	(20 866)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	458	-	-	458
после корректировок	3500	1 084	(21 492)	-	(20 408)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	596	(21 492)	-	(20 896)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	458	-	-	458
после корректировок	3501	1 054	(21 492)	-	(20 438)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710003 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(22 487)	(20 408)	1 084

Руководитель _____ Лавда Николай Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация Акционерное общество "Ефимовский комплексный лестромхоз"	по ОКПО	250814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4701000278		
Вид экономической деятельности лесозаготовка	по ОКВЭД	02.01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2015 г.	За Январь-Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 801	13 787
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 798	13 224
в том числе по расчетам с материнскими, дочерними и зависимыми Обществами	4112-1	949	779
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4	563
Платежи - всего	4120	(8 421)	(9 333)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 148)	(4 253)
в том числе по расчетам с материнскими, дочерними и зависимыми Обществами	4121-1	(353)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(229)	(349)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 780)	(2 498)
расчеты по прочим налогам и сборам	4125	(2 108)	(2 087)
прочие платежи	4129	(157)	(145)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(620)	4 454
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	436	427
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	436	424
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	3
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	436	427

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2015 г.	За Январь-Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(4 749)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
погашение платежей по финансовой аренде	4324	-	(4 749)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(4 749)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(184)**	**132**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**194**	**63**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**12**	**194**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2	-

Руководитель _____ Лавда Николай Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. рублей)

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	133 262	(82 576)	-	(4 538)	4 538	(9 319)	-	-	128 724	(87 357)
	5210	за 2014 г.	135 493	(72 237)	-	(2 231)	2 231	(12 571)	-	-	133 262	(82 576)
в том числе: Здания	5201	за 2015 г.	11 748	(8 279)		(1 134)	1 134	(415)	-	-	10 614	(7 560)
	5211	за 2014 г.	11 748	(7 864)				(415)	-	-	11 748	(8 279)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2015 г.	15 588	(6 583)	-	-	-	(821)	-	-	15 588	(7 404)
	5212	за 2014 г.	15 588	(5 762)	-	-	-	(821)	-	-	15 588	(6 583)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2015 г.	8 021	(5 988)	-	(971)	971	(502)	-	-	7 050	(5 519)
	5213	за 2014 г.	8 021	(5 486)	-	-	-	(502)	-	-	8 021	(5 988)
Транспортные средства	5204	за 2015 г.	86 746	(61 573)	-	(2 423)	2 423	(7 572)	-	-	84 323	(66 722)
	5214	за 2014 г.	88 977	(52 980)	-	(2 231)	2 231	(10 824)	-	-	86 746	(61 573)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015 г.	121	(120)	-	(10)	10	(1)	-	-	111	(111)
	5215	за 2014 г.	121	(120)	-	-	-	(1)	-	-	121	(120)
Другие виды основных средств	5206	за 2015 г.	4 685	(33)		-	-	(8)	-	-	4 685	(41)
	5216	за 2014 г.	4 685	(25)		-	-	(8)	-	-	4 685	(33)
Земельные участки	5207	за 2015 г.	6 353	-	-	-	-	-	-	-	6 353	-
	5217	за 2014 г.	6 353	-	-	-	-	-	-	-	6 353	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.2

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Форма 0710005 с.3

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	110 124	126 939	126 850
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	53 246
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	790	790	790
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	22 336

Форма 0710005 с.4

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	88	-	-	-	-	-	-	88	-
	5311	за 2014 г.	-	-	88	-	-	-	-	88	-
в том числе: Акции банков	5302	за 2015 г.	88	-	-	-	-	-	-	88	-
	5312	за 2014 г.	-	-	88	-	-	-	-	88	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	88	-	-	-	-	-	-	88	-
	5310	за 2014 г.	-	-	88	-	-	-	-	88	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					поступило		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	26 675	(24 270)	131	-	(1 860)	-	(71)	-	24 946	(24 341)
	5530	за 2014 г.	27 009	-	1 334	-	(1 607)	(60)	(24 270)	-	26 675	(24 270)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	761	-	25	-	(612)	-	(71)	-	174	(71)
	5531	за 2014 г.	249	-	532	-	(20)	-	-	-	761	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	79	-	2	-	(1)	-	-	-	80	-
	5532	за 2014 г.	1 258	-	66	-	(1 244)	-	-	-	79	-
Прочая	5513	за 2015 г.	25 835	(24 270)	104	-	(1 247)	-	-	-	24 692	(24 270)
	5533	за 2014 г.	25 502	-	736	-	(343)	(60)	(24 270)	-	25 835	(24 270)
Итого	5500	за 2015 г.	26 675	(24 270)	131	-	(1 860)	-	(71)	X	24 946	(24 341)
	5520	за 2014 г.	27 009	-	1 334	-	(1 607)	(60)	(24 270)	X	26 675	(24 270)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	24 341	-	24 270	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	71	-	-	-	-	-
Прочая	5542	24 270	-	24 270	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
				поступило		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	49 867	-	-	-	-	-	49 867
	5571	за 2014 г.	50 340	-	-	-	-	(473)	49 867
в том числе: Займы	5553	за 2015 г.	49 867	-	-	-	-	-	49 867
	5573	за 2014 г.	49 867	-	-	-	-	-	49 867
Прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	473	-	-	-	-	(473)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	23 220	1 671	-	(10 780)	-	-	14 110
	5580	за 2014 г.	41 548	173	-	(18 974)	-	473	23 220
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	21 623	1 029	-	(9 406)	-	-	13 246
	5581	за 2014 г.	21 817	80	-	(274)	-	-	21 623
Авансы полученные	5562	за 2015 г.	1 051	-	-	(1 051)	-	-	-
	5582	за 2014 г.	11 500	-	-	(10 449)	-	-	1 051
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	529	614	-	(323)	-	-	820
	5583	за 2014 г.	1 994	93	-	(1 559)	-	-	529
Займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	за 2015 г.	16	28	-	-	-	-	44
	5586	за 2014 г.	6 237	-	-	(6 692)	-	473	16
Итого	5550	за 2015 г.	73 087	1 671	-	(10 780)	-	X	63 977
	5570	за 2014 г.	91 888	173	-	(18 974)	-	X	73 087

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	57	119
Расходы на оплату труда	5620	270	363
Отчисления на социальные нужды	5630	87	125
Амортизация	5640	9 318	12 571
Прочие затраты	5650	3 980	4 758
Итого по элементам	5660	13 712	17 936
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 712	17 936

Форма 0710005 с.8

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25	11	(18)	-	18
в том числе:						
Резерв на отпуска	5702	25	11	(18)	-	18

Форма 0710005 с.9

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	6 380
в том числе: Основные средства	5811	-	-	6 380

Руководитель _____ Лавда Николай Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности АО «Ефимовский КЛПХ» за 2015 год

1. Общие вопросы

Место нахождения общества: 187620, Ленинградская обл., Бокситогорский р-н, пгт. Ефимовский, ул. Гагарина д. 30.

Дата регистрации - 16.10.1992 года. ОГРН 1024700508040

Уставный капитал составляет 30 тыс. руб. и состоит из 30 000 шт. акций, в том числе:

- обыкновенных именных бездокументарных – 27 500 шт.
- привилегированных бездокументарных – 2 500 шт.

ООО «ММ-Ефимовский» принадлежит 23 330 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций и 1 853 шт. привилегированных бездокументарных акций (84,84% долей в уставном капитале).

Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 6 человек (по совместительству) и распределяется по службам:

Наименование	**Численность по состоянию на 31.12.2015**
Управление	2
Бухгалтерия	2
Служба гл. механика	1
Служба гл. энергетика	1
ВСЕГО	**6**

Среднегодовая численность работающих за 2015 год составила 6 человек.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Должностными лицами в 2015 году являлись:

- генеральный директор с 24.02.2011 года - по настоящее время – Лавда Николай Федорович;
- главный бухгалтер с 18.08.2014 года - по настоящее время – Тарасюк Лина Васильевна.

Состав наблюдательного совета Общества:

- Г-н Рихард Штральц;
- Г-н Йохен Рудольф Шефер;
- Г-н Андрей Шик;
- Г-жа Герольд Тиммерер-Майер;
- Г-н Романов М.Б.

В течение 2015 года вознаграждения, включая оплату труда, премии, комиссионные и иные вознаграждения в неденежной форме (льготы и привилегии) членам наблюдательного совета не выплачивались.

2. Принципы и методы ведения учёта

При ведении бухгалтерского учета АО «Ефимовский КЛПХ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Ефимовский КЛПХ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Основные принципы и методы ведения учёта и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчётности:

- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 тыс. рублей за единицу.
- Общество признает доходы и расходы по методу начисления.
- В целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты отчетного периода Общество формирует следующие виды оценочных обязательств: на оплату отпусков сотрудников.

3. Характеристика отдельных видов активов и обязательств

Основные средства

Средние сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице:

Группа основных средств	Средний СПИ по группе, лет
Здания и сооружения	22-33
Машины и оборудование	5-8
Другие виды основных средств	3-5

Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности Обществом включены:

Тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.15	на 31.12.14	на 31.12.13
Задолженность покупателей и заказчиков	103	761	249
Авансы выданные поставщикам	80	79	1 257
Переплаты по налогам в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды	76	5	1

Вид задолженности	на 31.12.15	на 31.12.14	на 31.12.13
Задолженность бюджета по возмещению НДС	0	447	182
Прочая дебиторская задолженность	346	1 112	25 320
ИТОГО	**605**	**2 405**	**27 009**

Основную сумму прочей дебиторской задолженности представляет собой задолженность по возмещению затрат на строительство лесовозных дорог Комитета по природным ресурсам и охране окружающей среды Ленинградской области, которая на все отчетные даты составляет 24 270 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 года Обществом был начислен 100% резерв под обесценение данной задолженности, который по состоянию на 31.12.2015 года не изменился.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств суммы денежных средств, перечисленных на оплату налога на доходы физических лиц, а также взносов в государственные внебюджетные фонды, отражены по строке 4125 «Платежи по расчетам по прочим налогам и сборам».

Заемные средства

По состоянию на все отчетные даты Общество имеет обязательства по трем договорам беспроцентного займа перед ООО «СтройЛес-2» на общую сумму 49 867 тыс. руб., которая отражена в составе долгосрочной задолженности по заемным средствам на все отчетные даты. В соответствии с условиями договоров с ООО «СтройЛес-2» срок погашения данной задолженности ограничен 31.12.2017 года.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности Обществом включены:

Тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.15	на 31.12.14	на 31.12.13
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	13 246	21 623	21 817
Задолженность по полученным авансам от покупателей	0	1 051	11 500
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами	820	529	1 994
Задолженность перед персоналом	31	17	35
Прочая кредиторская задолженность (на 31.12.13 в основном представлена задолженностью по лизинговым платежам)	13	0	6 675
ИТОГО	**14 110**	**23 220**	**42 021**

Изменения входящих показателей отчетности

В связи с обнаружением ошибки предыдущих отчетных периодов Обществом отражено «сторно» резерва на аудит в размере 458 тыс. руб. В результате в отчетность за 2015 год ретроспективно внесены следующие корректировки на указанную сумму: уменьшен показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» и увеличен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013 года и 31.12.2014 года. Соответствующие корректировки также ретроспективно внесены во все остальные формы отчетности.

4. Характеристика доходов и расходов

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду (субаренду) основных средств, а также перевыставление счетов арендаторам за потребленную ими электроэнергию, воду и т.п.

Так, Общество сдает в аренду:

- недвижимое имущество (участки земли, здания и сооружения для обслуживания транспортных средств, производственной и хозяйственной деятельности арендаторов),
- транспортные средства (легковые и грузовые автомобили, вагоны узкоколейной ж/д, спецтехнику) и оборудование для обеспечения процесса лесозаготовки.

Арендаторами транспортных средств является ООО «СтройЛес-2» и ООО «ММ-Ефимовский». Основным арендатором объектов недвижимости является ООО «СтройЛес-2».

Прочих видов деятельности в отчетном периоде Общество не осуществляло.

Выручка

Динамика выручки (строка 2110 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах») представлена в нижеследующей таблице:

Тыс. руб.

Наименование продукции	2015	2014	2013
Аренда связанным сторонам (ООО «ММ-Ефимовский», ООО «Стройлес-2») с учетом эл. энергии и т.п.	11 539	20 033	27 053
Аренда прочим организациям с учетом эл. энергии и т.п.	1 348	774	131
ИТОГО	**12 887**	**20 807**	**27 184**

Договоры на реализацию, предусматривающие оплату неденежными средствами, Общество не заключало.

В 2015 году Общество совместной деятельности не вело, учредителем доверительного управления не выступало.

Расходы по обычным видам деятельности

Бухгалтерский учет расходов от обычных видов деятельности ведется организацией на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с разделением в аналитическом учете по номенклатурным группам, местам возникновения и статьям затрат. Данные расходы по окончании отчетного периода (месяца) списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

При составлении отчетности указанные расходы на основании статей затрат, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», подразделяются на:

- Себестоимость, включающую все расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по сдаче имущества в аренду (амортизация, расходы на ремонт и страхование сдаваемого в аренду имущества и т.д.);
- Управленческие расходы.

Состав расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат раскрыт в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие затраты в данном разделе в основном включают:

- налоги (на имущество, земельный и транспортный) в размере 1 716 тыс. руб. за 2015 год и 1 983 тыс. руб. за 2014 год;
- страхование имущества в размере 556 тыс. руб. за 2015 год и 1 406 тыс. руб. за 2014 год;
- услуги по управлению деятельностью Общества в размере 1 062 тыс. руб. за 2015 год и 425 тыс. руб. за 2014 год.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2014 год составляют 1 057 тыс. руб., основные суммы из которых представлены доходами от реализации основных средств в размере 424 тыс. руб. и страховым возмещением в размере 447 тыс. руб.

Прочие доходы за 2015 год составляют 614 тыс. руб., основные суммы из которых представлены доходами от реализации основных средств в размере 424 тыс. руб. и положительными курсовыми разницами в размере 138 тыс. руб.

Прочие расходы за 2014 год составляют 24 640 тыс. руб., основной суммой из которых является резерв по сомнительным долгам в размере 24 270 тыс. руб.

Прочие расходы за 2015 год составляют 487 тыс. руб., основные суммы из которых представляют: госпошлина в размере 118 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы в размере 79 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам в размере 71 тыс. руб., а также услуги сторонних организаций по подготовке документации в размере 90 тыс. руб.

Налог на прибыль

В 2014 году для целей бухгалтерского учета Обществом получен убыток в сумме 20 713 тыс. руб. Для целей налогового учета получена прибыль в сумме 4 742 тыс. руб. Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составило 25 455 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» «увязка» показателей за 2014 год по бухгалтерскому и налоговому учету приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	20%
Условный доход с суммы бухгалтерского убытка	20 713	4 143
Отложенные налоговые активы	-	-
Отложенные налоговые обязательства	(926)	(185)
Постоянные налоговые активы	40	8
Постоянные налоговые обязательства	(24 569)	(4 914)
Итого сумма налога на прибыль к уплате за 2014 год	**(4 742)**	**(948)**

Постоянные налоговые активы и обязательства за 2014 год включают:

Тыс. руб.

Источник	Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом	Сумма ПНА/ (ПНО)
ПНА по признанию убытка от продажи основных средств за предыдущие периоды	36	7
ПНА прочие	4	1
Итого ПНА	**40**	**8**
ПНО по амортизации основных средств	(118)	(24)
ПНО по созданному резерву по сомнительным долгам	(24 270)	(4 854)

Источник	Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом	Сумма ПНА/ (ПНО)
ПНО по прочим не принимаемым расходам для целей налогообложения прибыли	(181)	(36)
Итого ПНО	**(24 569)**	**(4 914)**
Итого (нетто-сумма ПНА/(ПНО))	**(24 529)**	**(4 906)**

В 2015 году для целей бухгалтерского учета Обществом получен убыток в сумме 698 тыс. руб. Для целей налогового учета получена прибыль в сумме 887 тыс. руб. Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составило 1 585 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» «увязка» показателей за 2015 год по бухгалтерскому и налоговому учету приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	20%
Условный доход с суммы бухгалтерского убытка	698	140
Отложенные налоговые активы	-	-
Отложенные налоговые обязательства	(1 351)	(270)
Постоянные налоговые активы	36	7
Постоянные налоговые обязательства	(271)	(54)
Итого сумма налога на прибыль к уплате за 2015 год	**(887)**	**(177)**

Постоянные налоговые активы и обязательства за 2015 год включают:

Тыс. руб.

Источник	Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом	Сумма ПНА/ (ПНО)
ПНА по признанию убытка от продажи основных средств за предыдущие периоды	36	7
Итого ПНА	**36**	**7**
ПНО по амортизации основных средств	(118)	(24)
ПНО по резерву по сомнительным долгам	(71)	(14)
ПНО по прочим не принимаемым расходам для целей налогообложения прибыли	(82)	(16)
Итого ПНО	**(271)**	**(55)**
Итого (нетто-сумма ПНА/(ПНО))	**(234)**	**(47)**

Во всех отчетных периодах отложенные налоговые обязательства возникают по лизинговому имуществу.

Показатель строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2015 год в основном представлен суммой налога на прибыль, пени и штрафа в размере 1 453 тыс. руб., доначисленной и уплаченной по требованию ИФНС по результатам выездной налоговой проверки за 2011-2013 годы.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п.	Наименование (Ф.И.О.)	Место нахождения (место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица))	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Штральц, Рихард	Австрия	Лицо является членом наблюдательного совета Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

№ п/п.	Наименование (Ф.И.О.)	Место нахождения (место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица))	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
2.	Шик, Андрей	Россия	Лицо является членом наблюдательного совета Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3.	Шефер, Йохен Рудольф	Германия	Лицо является членом наблюдательного совета Общества
4.	Романов Михаил Борисович	Россия	Лицо является членом наблюдательного совета Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	Тиммерер-Майер, Герольд	Россия	Лицо является членом наблюдательного совета Общества
6.	Штайнер, Йозеф	Австрия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7.	Тшоль, Томас	Австрия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
8.	Антенштайнер, Ульрих	Австрия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
9.	Лавда, Николай Федорович	Россия	Лицо исполняет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Майер-Мелнхоф Хольц Ефимовский»	Россия, Ленинградская область, Бокситогорский район, пос. Ефимовский, ул. Гагарина, д. 30	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосов, приходящихся на голосующие акции Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
11.	Общество с ограниченной ответственностью «СтройЛес-2»	Россия, Ленинградская область, Бокситогорский район, пос. Ефимовский, ул. Гагарина, д. 30	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
12.	Майер-Мелнхоф Хольц Руссланд Бетайлигунг ГмбХ	Австрийская Республика, А-8700, г. Леобен, ул. Турмгассе, 67	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
13.	Майер-Мелнхоф Хольц Холдинг АГ	Австрийская Республика, А-8700, г. Леобен, ул. Турмгассе, 67	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, контроль
14.	Майер-Мелнхоф Хольц Леобен ГмбХ	Австрийская Республика, А-8700, г. Леобен, ул. Турмгассе, 67	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

В 2014 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Тыс. руб.

№ п/п.	Вид операций со связанными сторонами	Наименование связанной стороны	Сумма оборота за год (в т. ч. НДС)	Сумма дебиторской (или кредиторской) задолженности на 31.12.2014 г. (в т. ч. НДС)
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	ООО "СтройЛес-2"	74	(21 183)
		Майер-Мелнхоф Хольц Холдинг АГ	381	(381)
2.	Сдача имущества в аренду	ООО «ММ-Ефимовский»	780	325
		ООО "СтройЛес-2"	22 859	(1 051)
3.	Перевыставление электроэнергии	ООО «ММ-Ефимовский»	302	37
		ООО "СтройЛес-2"	1 632	436
4.	Финансовые операции, включая предоставление (получение) займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций	ООО "СтройЛес-2"	-	(49 867) - (задолженность по полученным беспроцентным займам)

В 2015 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Тыс. руб.

№ п/п.	Вид операций со связанными сторонами	Наименование связанной стороны	Сумма оборота за год (в т. ч. НДС)	Сумма дебиторской (или кредиторской) задолженности на 31.12.2015 г. (в т. ч. НДС)
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	ООО "СтройЛес-2"	74	(11 984)
		ООО «ММ-Ефимовский»	920	(920)
		Майер-Мелнхоф Хольц Холдинг АГ	242	(212)
2.	Сдача имущества в аренду	ООО «ММ-Ефимовский»	512	58
		ООО "СтройЛес-2"	13 104	-
3.	Перевыставление электроэнергии	ООО «ММ-Ефимовский»	342	38
		ООО "СтройЛес-2"	1 807	-
4.	Финансовые операции, включая предоставление (получение) займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций	ООО "СтройЛес-2"	-	(49 867) - (задолженность по полученным беспроцентным займам)

Из представленных сумм задолженностей по операциям со связанными сторонами долгосрочной является только задолженность по полученным займам, все остальные суммы носят краткосрочный характер.

Краткосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала (включая оплату труда, взносы в государственные внебюджетные фонды и соответствующие налоги), подлежащие выплате за отчетный 2015 год, составили 48 тыс. руб. (48 тыс. руб. за 2014 год).

6. Дополнительная информация

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что по состоянию на 31 декабря 2015 года налоговые и иные обязательства отражены в полном объеме и адекватной оценке.

Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам.

19.01.2016 года Обществом зарегистрированы изменения в Устав в связи со сменой организационно-правовой формы с «Закрытое акционерное общество» на «Акционерное

общество», о чем ИФНС по Выборгскому району Ленинградской области внесена соответствующая запись в единый государственный реестр юридических лиц.

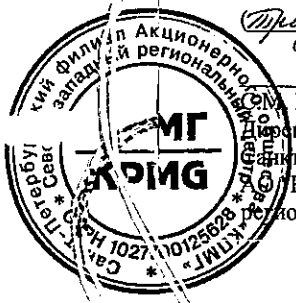
Иные события, влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) и произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

Общество не планирует сокращения либо прекращения какого-либо вида деятельности в последующие периоды. По оценке Общества факторы, способные повлиять на непрерывность его деятельности в обозримом будущем, отсутствуют. Данный факт также подтверждается полученным руководством Общества письмом о поддержке и об отказе займодавца от требования возврата займов в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель _____ Лавда Николай Федорович
(подпись)

31 марта 2016 г.

Прошнуровано, сброшюровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 33
(тридцать три) листов.



С.М. Харичкин
Директор по аудиту
Санкт-Петербургского филиала
АО "КПМГ"- Северо-западный
региональный центр