# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности**

**Акционерного общества «Ефимовский комплексный леспромхоз»**

**за 2017 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.

# Аудиторское заключение независимых аудиторов

## Акционерам Акционерного общества «Ефимовский комплексный леспромхоз»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ефимовский комплексный леспромхоз» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: АО «Ефимовский КЛПХ»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1024700508040

Ленинградская область, Бокситогорский район, поселок городского типа Ефимовский, Россия

Независимый аудитор: 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.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

## Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

— выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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;

— 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 Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Компании 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 бухгалтерской 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Харичкин С.М.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

30 Марта 2018 года

# Бухгалтерский баланс

**на 31 декабря 2017 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2017 |
| Организация **Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"** | по ОКПО | 250814 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4701000278 | | |
| Вид экономической деятельности **лесозаготовка** | по ОКВЭД | 02.20 | | |
| 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 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 1 | Основные средства | 1150 | 25 382 | 32 433 | 41 367 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 2 | Финансовые вложения | 1170 | 88 | 88 | 88 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 921 | 348 | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 26 391 | 32 870 | 41 455 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | 11 | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 3 | Дебиторская задолженность | 1230 | 337 | 842 | 605 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 12 | 13 | 12 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 15 | 3 | 9 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 364 | 870 | 626 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 26 755 | 33 740 | 42 081 |

Форма 0710001 с.2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 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 | (28 409) | (24 973) | (22 517) |
| | Итого по разделу III | 1300 | (28 379) | (24 943) | (22 487) |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 3 | Заемные средства | 1410 | 49 867 | 49 867 | 49 867 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 135 | 312 | 573 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 50 002 | 50 179 | 50 440 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 3 | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 5 107 | 8 492 | 14 110 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 25 | 12 | 18 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 5 132 | 8 504 | 14 128 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 26 755 | 33 740 | 42 081 |

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

28 марта 2018 г.

Акционерное общество «Ефимовский комплексный геологоразведочный Ефимовский» Бокситогорский р-н, пос. Ефимовский, Ленинградская обл.

# Отчет о финансовых результатах

**за Январь - Декабрь 2017 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2017 |
| Организация **Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"** | по ОКПО | 250814 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4701000278 | | |
| Вид экономической деятельности **лесозаготовка** | по ОКВЭД | 02.20 | | |
| 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 2017 г. | за Январь-Декабрь 2016 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 11 275 | 10 311 |
| 4 | Себестоимость продаж | 2120 | (12 944) | (13 251) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (1 670) | (2 940) |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 4 | Управленческие расходы | 2220 | (1 908) | (2 017) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (3 578) | (4 957) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 69 | 2 050 |
| | Прочие расходы | 2350 | (671) | (159) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (4 180) | (3 066) |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства) | 2421 | (87) | (4) |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 177 | 261 |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 573 | 348 |
| | Прочее | 2460 | (5) | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (3 435) | (2 457) |

Форма 0710002 с.2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за Январь-Декабрь 2017 г. | за Январь-Декабрь 2016 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (3 435) | (2 457) |
| | **СПРАВОЧНО** Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | (0) | (0) |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

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

29 марта 2018 г.

Акционерное общество «Ефимовский комплексный геологоразведочный комбинат» Ленинградская обл. Бокситогорский р-н.пос Ефимовский

# Отчет об изменениях капитала

**за Январь - Декабрь 2017 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2017 |
| | по ОКПО | 250814 | | |
| Организация **Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"** | ИНН | 4701000278 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | |
| Вид экономической деятельности **лесозаготовка** | по ОКВЭД | 02.20 | | |
| 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 2015 г. | 3100 | 30 | - | - | - | (22 517) | (22 487) |
| За 2016 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 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (2 457) | (2 457) |
| в том числе: убыток | 3221 | X | X | X | X | (2 457) | (2 457) |
| 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 2016 г. | 3200 | 30 | - | - | - | (24 974) | (24 944) |
| За 2017 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 | - | - | - | - | (3 435) | (3 435) |
| в том числе: убыток | 3321 | X | X | X | X | (3 435) | (3 435) |
| 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 2017 г. | 3300 | 30 | - | - | - | (28 409) | (28 379) |

Форма 0710003 с.3

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | Изменения капитала за 2016 г. | | На 31 декабря 2016 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | | |
| 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 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | (28 379) | (24 944) | (22 487) |

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

28 марта 2018 г.

Акционерное общество «Ефимовский комбинат нерудных материалов» Ленинградская обл., Бокситогорский р-н, пос. Ефимовский

## Отчет о движении денежных средств

**за Январь - Декабрь 2017 г.**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Коды | | |
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2017 |
| Организация **Акционерное общество "Ефимовский комплексный лестромхоз"** | по ОКПО | 250814 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4701000278 | | |
| Вид экономической деятельности **лесозаготовка** | по ОКВЭД | 02.20 | | |
| 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 2017 г. | За Январь-Декабрь 2016 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 8 645 | 6 816 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 8 430 | 6 811 |
| в том числе по расчетам с материнскими, дочерними и зависимыми Обществами | 4112-1 | 251 | 292 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 215 | 5 |
| Платежи - всего | 4120 | (8 563) | (7 203) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (5 614) | (3 912) |
| в том числе по расчетам с материнскими, дочерними и зависимыми Обществами | 4121-1 | (153) | (270) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (397) | (384) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | (141) |
| расчеты по прочим налогам и сборам | 4125 | (2 103) | (2 707) |
| прочие платежи | 4129 | (449) | (59) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 82 | (388) |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 60 | 392 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 54 | 390 |
| 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 | 5 | 2 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (143) | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (143) | - |
| 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 | (83) | 392 |

Форма 0710004 с.2

| Наименование показателя | Код | За Январь-Декабрь 2017 г. | За Январь-Декабрь 2016 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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на 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 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **(2)** | **4** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** | **13** | **12** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** | **12** | **13** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 1 | (3) |

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

28 марта 2018 г.

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

## 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 года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | начислено амортиза-ции | Первона-чальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5100 | за 2017 г. | 99 815 | (67 381) | 143 | (980) | 980 | (7 193) | - | - | 98 977 | (73 594) |
| | 5110 | за 2016 г. | 128 725 | (87 358) | - | (28 910) | 28 910 | (8 933) | - | - | 99 815 | (67 381) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Земельные участки | 5101 | за 2017 г. | 6 353 | - | - | - | - | - | - | - | 6 353 | - |
| | 5111 | за 2016 г. | 6 353 | - | - | - | - | - | - | - | 6 353 | - |
| Здания | 5102 | за 2017 г. | 10 614 | (7 870) | - | - | - | (310) | - | - | 10 614 | (8 180) |
| | 5112 | за 2016 г. | 10 614 | (7 560) | - | - | - | (310) | - | - | 10 614 | (7 870) |
| Сооружения | 5103 | за 2017 г. | 15 088 | (7 825) | 143 | - | - | (721) | - | - | 15 231 | (8 546) |
| | 5113 | за 2016 г. | 15 088 | (7 104) | - | - | - | (721) | - | - | 15 088 | (7 825) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5104 | за 2017 г. | 6 814 | (5 685) | - | (74) | 74 | (602) | - | - | 6 740 | (6 213) |
| | 5114 | за 2016 г. | 7 550 | (5 819) | - | (736) | 736 | (602) | - | - | 6 814 | (5 685) |
| Транспортные средства | 5105 | за 2017 г. | 56 148 | (45 840) | - | (906) | 906 | (5 552) | - | - | 55 242 | (50 486) |
| | 5115 | за 2016 г. | 84 323 | (66 722) | - | (28 175) | 28 175 | (7 293) | - | - | 56 148 | (45 840) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5106 | за 2017 г. | 112 | (112) | - | - | - | - | - | - | 112 | (112) |
| | 5116 | за 2016 г. | 112 | (112) | - | - | - | - | - | - | 112 | (112) |
| Другие виды основных средств | 5108 | за 2017 г. | 4 685 | (48) | - | - | - | (8) | - | - | 4 685 | (56) |
| | 5118 | за 2016 г. | 4 685 | (41) | - | - | - | (7) | - | - | 4 685 | (48) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5120 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5130 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5121 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5131 | за 2016 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 | 5140 | за 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2016 г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2017 г. | за 2016 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5160 | - | - |
| в том числе: | 5161 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5170 | - | - |
| в том числе: | 5171 | - | - |

## 1.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5180 | 89 036 | 92 520 | 110 124 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5181 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5182 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5183 | 790 | 790 | 790 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5184 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5185 | - | - | - |

## 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 | 5201 | за 2017 г. | 88 | - | - | - | - | - | - | 88 | - |
| | 5211 | за 2016 г. | 88 | - | - | - | - | - | - | 88 | - |
| в том числе: Акции банка | 5202 | за 2017 г. | 88 | - | - | - | - | - | - | 88 | - |
| | 5212 | за 2016 г. | 88 | - | - | - | - | - | - | 88 | - |
| Краткосрочные - всего | 5203 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5213 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5204 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5214 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5200 | за 2017 г. | 88 | - | - | - | - | - | - | 88 | - |
| | 5210 | за 2016 г. | 88 | - | - | - | - | - | | 88 | - |

### 2.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5220 | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5230 | - | - | - |
| в том числе: | 5231 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5240 | - | - | - |

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | 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 | начисление/восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5311 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5321 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5312 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5322 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5313 | за 2017 г. | 25 112 | (24 270) | 171 | - | (676) | - | - | - | 24 607 | (24 270) |
| | 5323 | за 2016 г. | 24 946 | (24 341) | 509 | - | (344) | - | 71 | - | 25 112 | (24 270) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5314 | за 2017 г. | 112 | - | 18 | - | (108) | - | - | - | 23 | - |
| | 5324 | за 2016 г. | 174 | (71) | 107 | - | (169) | - | 71 | - | 112 | - |
| Авансы выданные | 5315 | за 2017 г. | 36 | - | 153 | - | (14) | - | - | - | 175 | - |
| | 5325 | за 2016 г. | 80 | - | 22 | - | (66) | - | - | - | 36 | - |
| Прочая | 5316 | за 2017 г. | 24 964 | (24 270) | - | - | (555) | - | - | - | 24 409 | (24 270) |
| | 5326 | за 2016 г. | 24 692 | (24 270) | 381 | - | (109) | - | - | - | 24 964 | (24 270) |
| Итого | 5310 | за 2017 г. | 25 112 | (24 270) | 171 | - | (676) | - | - | - | 24 607 | (24 270) |
| | 5320 | за 2016 г. | 24 946 | (24 341) | 509 | - | (344) | - | 71 | - | 25 112 | (24 270) |

### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | | На 31 декабря 2016 г. | | На 31 декабря 2015 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5330 | 24 270 | - | 24 270 | - | 24 341 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5331 | - | - | - | - | 71 | - |
| Авансы выданные | 5332 | 24 270 | - | 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 | 5341 | за 2017 г. | 49 867 | - | - | - | - | - | 49 867 |
| | 5351 | за 2016 г. | 49 867 | - | - | - | - | - | 49 867 |
| в том числе: Займы | 5342 | за 2017 г. | 49 867 | - | - | - | - | - | 49 867 |
| | 5352 | за 2016 г. | 49 867 | - | - | - | - | - | 49 867 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5343 | за 2017 г. | 8 492 | 796 | - | (4 181) | - | - | 5 107 |
| | 5353 | за 2016 г. | 14 110 | 535 | - | (6 154) | - | - | 8 492 |
| в том числе: Займы | 5344 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5354 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5345 | за 2017 г. | 7 864 | 747 | - | (4 058) | - | - | 4 553 |
| | 5355 | за 2016 г. | 13 246 | 527 | - | (5 910) | - | - | 7 864 |
| Авансы полученные | 5346 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5356 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5347 | за 2017 г. | 628 | 49 | - | (123) | - | - | 554 |
| | 5357 | за 2016 г. | 864 | 8 | - | (244) | - | - | 628 |
| Итого | 5340 | за 2017 г. | 58 359 | 796 | - | (4 181) | - | X | 54 974 |
| | 5350 | за 2016 г. | 63 977 | 535 | - | (6 154) | - | X | 58 359 |

### 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5360 | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5361 | - | - | - |
| Авансы полученные | 5362 | - | - | - |

Форма 0710005 с.7

## 4. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2017 г. | за 2016 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5410 | 1 909 | 68 |
| Расходы на оплату труда | 5420 | 503 | 424 |
| Отчисления на социальные нужды | 5430 | 166 | 138 |
| Амортизация | 5440 | 7 194 | 8 934 |
| Прочие затраты | 5450 | 5 081 | 5 704 |
| Итого по элементам | 5460 | 14 853 | 15 268 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5470 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5480 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5400 | 14 853 | 15 268 |

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

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

28 марта 2018 г.

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности АО «Ефимовский КЛПХ» за 2017 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 2017 года составляет 5 человек (по совместительству) и распределяется по службам:

| **Наименование** | **Численность по состоянию на 31.12.2017** |
|---|---|
| Управление | 2 |
| Бухгалтерия | 1 |
| Служба гл. механика | 1 |
| Служба гл. энергетика | 1 |
| **ВСЕГО** | **5** |

Среднесписочная численность работающих за 2017 год составила 0,7 человека.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Должностным лицом в 2017 году являлся генеральный директор Лавда Николай Федорович (с 24.02.2011 года по настоящее время).

Состав наблюдательного совета Общества:
- Г-н Рихард Штральц;
- Г-н Шварцаугер Франц;
- Г-н Андрей Шик;
- Г-н Герольд Тиммерер-Майер;
- Г-н Романов Михаил Борисович.

В течение 2017 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

Сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице:

| Группа основных средств | СПИ по группе, лет |
|---|---|
| Здания и сооружения | 5-40 |
| Машины и оборудование | 2-12 |
| Транспортные средства | 4-12 |
| Другие виды основных средств | 4-16 |

### Прочая дебиторская задолженность

В состав прочей дебиторской задолженности Обществом включены:

Тыс. руб.

| Вид задолженности | на 31.12.2017 | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| Переплаты по налогам в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды | - | 215 | 76 |
| Страхование имущества | 140 | 275 | 206 |
| Прочая дебиторская задолженность | - | 204 | 140 |
| **ИТОГО** | **140** | **694** | **422** |

Основную сумму прочей дебиторской задолженности, отраженную в разделе 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, 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. Обществом был начислен 100% резерв под обесценение данной задолженности, который является неизменным на все отчетные даты.

## 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 31.12.2019 года.

## Прочая кредиторская задолженность

В состав прочей кредиторской задолженности Обществом включены:

Тыс. руб.

| Вид задолженности | на 31.12.2017 | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами | 512 | 618 | 820 |
| Задолженность перед персоналом | 42 | 10 | 31 |
| Прочая кредиторская задолженность | - | - | 13 |
| **ИТОГО** | **554** | **628** | **864** |

# 4. Характеристика доходов и расходов

## Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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.

Объем выручки без учета НДС составил:

Тыс. руб.

| Наименование продукции | За 2017 год | За 2016 год | За 2015 год |
|---|---|---|---|
| Аренда связанным сторонам (ООО «СтройЛес-2», ООО «ММ-Ефимовский») с учетом эл. энергии и т.п. | 10 970 | 10 160 | 11 539 |
| Аренда прочим организациям с учетом эл. энергии и т.п. | 305 | 151 | 1 348 |
| **ИТОГО** | **11 275** | **10 311** | **12 887** |

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

Бухгалтерский учет расходов от обычных видов деятельности ведется организацией на счетах бухгалтерского учета с разделением в аналитическом учете по номенклатурным группам, местам возникновения и статьям затрат.

Учет расходов, связанных с осуществлением основного вида деятельности, ведется на счете 20 «Основное производство» по номенклатурным группам, местам возникновения и статьям затрат. Сумма расходов по счету 20 «Основное производство» в конце месяца списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» с распределением по номенклатурным группам.

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по местам возникновения и статьям затрат. Сумма расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Состав расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат раскрыт в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие затраты в данном разделе в основном включают:

- расходы на капитальный ремонт объектов основных средств в размере 2 029 тыс. руб. за 2017 год и 2 138 тыс. руб. за 2016 год;
- налоги (на имущество, земельный и транспортный) в размере 1 318 тыс. руб. за 2017 год и 1 473 тыс. руб. за 2016 год;
- страхование имущества в размере 260 тыс. руб. за 2017 год и 423 тыс. руб. за 2016 год;
- услуги по управлению деятельностью Общества в размере 780 тыс. руб. за 2017 год и 1 083 тыс. руб. за 2016 год.

## Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2016 год составляют 2 050 тыс. руб., основные суммы из которых представлены доходами от реализации основных средств в размере 1 881 тыс. руб.; доходами, связанными с ликвидацией основных средств (металлолом), в сумме 74 тыс. руб., и положительными курсовыми разницами в размере 80 тыс. руб.

Прочие доходы за 2017 год составляют 69 тыс. руб., основные суммы из которых представлены доходами от реализации основных средств в размере 42 тыс. руб. и доходами, связанными с ликвидацией основных средств (металлолом), в сумме 12 тыс. руб.

Прочие расходы за 2016 год составляют 159 тыс. руб., основные суммы из которых представляют: госпошлина в размере 24 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы в размере 30 тыс. руб., расходы, связанные с ликвидацией основных средств (металлолом), в сумме 28 тыс. руб., а также услуги сторонних организаций (услуги банков) в размере 34 тыс. руб.

Прочие расходы за 2017 год составляют 671 тыс. руб., основные суммы из которых представляют: госпошлина в размере 20 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы в размере 25 тыс. руб., расходы, связанные с ликвидацией основных средств, в сумме 163 тыс. руб., услуги сторонних организаций (услуги банков) в размере 28 тыс. руб., а также штрафные санкции в адрес госорганов в сумме 400 тыс. руб.

## Налог на прибыль

В 2016 году для целей бухгалтерского учета Обществом получен убыток в сумме 3 066 тыс. руб. Для целей налогового учета получен убыток в сумме 1 741 тыс. руб. Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составило 1 325 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» «увязка» показателей за 2016 год по бухгалтерскому и налоговому учету приведена в таблице:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма | 20% |
|---|---|---|
| Условный доход с суммы бухгалтерского убытка | 3 066 | 613 |
| Начисление отложенного налогового актива на убыток в налоговом учете текущего года | (1 741) | (348) |
| Изменение отложенных налоговых активов | - | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (1 306) | (261) |
| Постоянные налоговые активы | 36 | 7 |
| Постоянные налоговые обязательства | (55) | (11) |
| **Итого сумма налога на прибыль к уплате за 2016 год** | **0** | **0** |

Отложенные налоговые активы представлены суммой убытка для целей налогообложения прибыли, переносимой на будущее.

Отложенные налоговые обязательства представлены разницами в остаточной стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета по лизинговому имуществу.

Постоянные налоговые активы и обязательства за 2016 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 | (13) | (3) |
| ПНО по прочим не принимаемым расходам для целей налогообложения прибыли (в основном – списание дебиторской задолженности) | (42) | (9) |
| **Итого ПНО** | **(55)** | **(11)** |
| **Итого (нетто-сумма ПНА/(ПНО))** | **(19)** | **(4)** |

В 2017 году для целей бухгалтерского учета Обществом получен убыток в сумме 4 180 тыс. руб. Для целей налогового учета получен убыток в сумме 2 863 тыс. руб. Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составило 1 317 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» «увязка» показателей за 2016 год по бухгалтерскому и налоговому учету приведена в таблице:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма | 20% |
|---|---|---|
| Условный доход с суммы бухгалтерского убытка | 4 180 | 836 |
| Начисление отложенного налогового актива на убыток в налоговом учете текущего года | (2 863) | (573) |
| Изменение отложенных активов | - | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (883) | (177) |
| Постоянные налоговые активы | 36 | 7 |
| Постоянные налоговые обязательства | (470) | (94) |
| **Итого сумма налога на прибыль к уплате за 2017 год** | **0** | **0** |

Отложенные налоговые активы представлены суммой убытка для целей налогообложения прибыли, переносимой на будущее.

Отложенные налоговые обязательства представлены разницами в остаточной стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета по лизинговому имуществу.

Постоянные налоговые активы и обязательства за 2017 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 | (13) | (3) |
| ПНО по штрафам | (400) | (80) |
| ПНО по списанию неиспользованных страховых сумм | (25) | (5) |
| ПНО по прочим не принимаемым расходам для целей налогообложения прибыли | (32) | (6) |
| **Итого ПНО** | **(470)** | **(94)** |
| **Итого (нетто-сумма ПНА/(ПНО))** | **(434)** | **(87)** |

## 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 |
| 2. | Шик, Андрей | Россия | Лицо является членом наблюдательного совета Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 3. | Шварцаугер, Франц | Австрия | Лицо является членом наблюдательного совета Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 4. | Тиммерер-Майер, Герольд | Австрия | Лицо является членом наблюдательного совета Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 5. | Романов, Михаил Борисович | Россия | Лицо является членом наблюдательного совета Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 6. | Вольфрам, Михаэль | Австрия | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 7. | Шиттер, Сильвио | Австрия | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 8. | Брантнер, Сандра | Австрия | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 9. | Лавда, Николай Федорович | Россия | Лицо исполняет полномочия единоличного исполнительного органа Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 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 |

| № 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 |
|---|---|---|---|
| 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 |
| 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 2016 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 31.12.2016 г. (в т. ч. НДС) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Приобретение товаров, работ, услуг | ООО «СтройЛес-2» | 74 | (6 198) |
| | | ООО «ММ-Ефимовский» | 920 | (1 445) |
| | | Майер-Мелнхоф Хольц Холдинг АГ | 256 | (140) |
| 2. | Продажа товаров, работ, услуг | ООО «СтройЛес-2» | 13 677 | 239 |
| | | ООО «ММ-Ефимовский» | 676 | 33 |
| 3. | 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 2017 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 31.12.2017 г. (в т. ч. НДС) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Приобретение товаров, работ, услуг | ООО «СтройЛес-2» | 74 | (2 353) |
| | | ООО «ММ-Ефимовский» | 920 | (2 190) |
| 2. | Продажа товаров, работ, услуг | ООО «СтройЛес-2» | 12 885 | - |
| | | ООО «ММ-Ефимовский» | 440 | - |
| 3. | 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 и соответствующие налоги), подлежащие выплате за отчетный 2017 год, составили 49 тыс. руб. (48 тыс. руб. за 2016 год).

## 6. Дополнительная информация

Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам.

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.

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

Руководитель _____ Лавда Николай Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2018 г.