Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Акционерного общества
«Ефимовский комплексный леспромхоз»

за 2019 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 2019 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 2019 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и указанным Кодексом. 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 Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в пункте 5 пояснительной записки о том, что 19 апреля 2019 года была завершена реорганизация АО «Ефимовский комплексный леспромхоз» в форме выделения из него АО Ефимовский комплексный леспромхоз. Наше мнение не было модифицировано в отношении этого обстоятельства.

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в пункте 7 пояснительной записки о том, что 17 января 2020 года было принято решение о ликвидации Компании. Соответственно, как раскрыто в пункте 2 пояснительной записки, при подготовке бухгалтерской отчетности Компании принцип непрерывности деятельности не применялся. Наше мнение не было модифицировано в отношении этого обстоятельства.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

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
31 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"	по ОКПО	250814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4701000278		
Вид экономической деятельности Лесозаготовка	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7702019950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	21 074	25 382
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2	Финансовые вложения	1170	10	88	88
	Отложенные налоговые активы	1180	-	825	921
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10	21 988	26 391
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	88	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3	Дебиторская задолженность	1230	179	3 794	337
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	115	11	12
	Прочие оборотные активы	1260	2	16	15
	Итого по разделу II	1200	296	3 909	364
	БАЛАНС	1600	**305**	**25 897**	**26 755**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	10	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(968)	(27 904)	(28 409)
	Итого по разделу III	1300	(938)	(27 864)	(28 379)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3	Заемные средства	1410	-	49 867	49 867
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	59	135
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	49 926	50 002
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3	Заемные средства	1510	1 113	-	-
3	Кредиторская задолженность	1520	121	3 817	5 107
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8	18	25
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 243	3 835	5 132
	БАЛАНС	1700	**305**	**25 897**	**26 755**

Ликвидатор _____ Лавда Николай Фёдорович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"	по ОКПО	250814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4701000278		
Вид экономической деятельности Лесозаготовка	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Акционерное общество/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	3 151	11 025
4	Себестоимость продаж	2120	(2 182)	(8 193)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	969	2 832
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4	Управленческие расходы	2220	(874)	(2 301)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	95	531
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	365	346
	Прочие расходы	2350	(7 966)	(257)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 507)	620
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(95)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 316	(10)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	11	77
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(825)	(95)
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 321)	505

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 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	(8 321)	505
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,30)	0,02
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Ликвидатор _____ Лавда Николай Фёдорович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

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

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"	по ОКПО	250814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4701000278		
Вид экономической деятельности Лесозаготовка	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Акционерное общество/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	30	-	-	-	(28 409)	(28 379)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	505	505
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	505	505
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	10	-	-	10
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	30	-	10	-	(27 904)	(27 864)
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	35 427	35 427
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	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	35 427	35 427
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(8 491)	(8 491)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(8 321)	(8 321)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
прочее	3328	-	-	-	-	(170)	(170)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(10)	-	-	(10)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	30	-	-	-	(968)	(938)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(938)	(27 864)	(28 379)

Ликвидатор _____ Павда Николай Фёдорович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Акционерное общество "Ефимовский комплексный леспромхоз"	по ОКПО	250814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4701000278		
Вид экономической деятельности Лесозаготовка	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Акционерное общество/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 427	5 926
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 319	5 926
в том числе по расчётам с материнскими, дочерними и зависимыми Обществами	4112-1	2 833	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	108	-
Платежи - всего	4120	(4 574)	(6 101)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 220)	(3 353)
в том числе по расчётам с материнскими, дочерними и зависимыми Обществами	4121-1	(29)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(124)	(466)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(21)	(74)
прочих налогов и сборов	4125	(1 075)	(2 172)
прочие платежи	4129	(134)	(36)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(1 147)	(175)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	139	163
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	125	152
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	14	10
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**	139	163
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 113	10
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 113	-
в том числе по расчётам с материнскими, дочерними и зависимыми Обществами	4311-1	1 113	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	1 113	11
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**105**	**(1)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**11**	**12**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**115**	**11**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Ликвидатор _____ Лавда Николай Фёдорович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 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 года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5100	за 2019 г.	83 409	(62 335)	-	(83 409)	63 162	(828)	-	-	-	-
	5110	за 2018 г.	98 977	(73 594)	-	(15 568)	15 485	(4 226)	-	-	83 409	(62 335)
в том числе: Земельные участки	5101	за 2019 г.	6 353	-	-	(6 353)	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	6 353	-	-	-	-	-	-	-	6 353	-
Здания	5102	за 2019 г.	10 614	(8 492)	-	(10 614)	8 560	(68)	-	-	-	-
	5112	за 2018 г.	10 614	(8 180)	-	-	-	(312)	-	-	10 614	(8 492)
Сооружения	5103	за 2019 г.	15 231	(9 271)	-	(15 231)	9 512	(241)	-	-	-	-
	5113	за 2018 г.	15 231	(8 546)	-	-	-	(725)	-	-	15 231	(9 271)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5104	за 2019 г.	5 865	(5 822)	-	(5 865)	5 864	(42)	-	-	-	-
	5114	за 2018 г.	6 740	(6 213)	-	(875)	875	(484)	-	-	5 865	(5 822)
Транспортные средства	5105	за 2019 г.	40 549	(38 573)	-	(40 549)	39 048	(475)	-	-	-	-
	5115	за 2018 г.	55 242	(50 486)	-	(14 693)	14 610	(2 697)	-	-	40 549	(38 573)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5106	за 2019 г.	112	(112)	-	(112)	112	-	-	-	-	-
	5116	за 2018 г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	112	(112)
Другие виды основных средств	5108	за 2019 г.	4 685	(64)	-	(4 685)	66	(2)			-	-
	5118	за 2018 г.	4 685	(56)	-	-	-	(8)	-	-	4 685	(64)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5120	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5130	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019 г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5180	-	74 343	92 520
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	8	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 2019 г.	88	-	10	(88)	-	-	-	10	-
	5211	за 2018 г.	88	-	-	-	-	-	-	88	-
в том числе: Акции банков	5202	за 2019 г.	88	-	-	(88)	-	-	-	-	-
	5212	за 2018 г.	88	-	-	-	-	-	-	88	-
Вклады в дочерние Общества	5222	за 2019 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5232	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5203	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5204	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5200	за 2019 г.	88	-	10	(88)	-	-	-	10	-
	5210	за 2018 г.	88	-	-	-	-	-	-	88	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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)	причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	начисление/восста-новление-использование резерва	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5321	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5322	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5313	за 2019 г.	3 794	-	186	-	(3 801)	-	-	-	179	-
	5323	за 2018 г.	24 607	(24 270)	3 550	-	(24 363)	-	24 270	-	3 794	-
в том числе: Займы выданные	5314	за 2019 г.	-	-	108	-	(108)	-	-	-	-	-
	5324	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5314	за 2019 г.	3 552	-	-	-	(3 552)	-	-	-	-	-
	5324	за 2018 г.	23	-	3 548	-	(19)	-	-	-	3 552	-
Авансы выданные	5315	за 2019 г.	131	-	44	-	(38)	-	-	-	137	-
	5325	за 2018 г.	175	-	1	-	(45)	-	-	-	131	-
Прочая	5316	за 2019 г.	111	-	34	-	(103)	-	-	-	42	-
	5326	за 2018 г.	24 409	(24 270)	1	-	(24 299)	-	24 270	-	111	-
Итого	5310	за 2019 г.	3 794	-	186	-	(3 801)	-	-	-	179	-
	5320	за 2018 г.	24 607	(24 270)	3 550	-	(24 363)	-	24 270	-	3 794	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5330	-	-	-	-	24 270	-
в том числе: Прочая	5331	-	-	-	-	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 2019 г.	49 867	-	-	(49 867)	-	-	-
	5351	за 2018 г.	49 867	-	-	-	-	-	49 867
в том числе: Займы	5342	за 2019 г.	49 867	-	-	(49 867)	-	-	-
	5352	за 2018 г.	49 867	-	-	-	-	-	49 867
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5343	за 2019 г.	3 817	1 167	-	(3 750)	-	-	1 234
	5353	за 2018 г.	5 107	1 088	-	(2 378)	-	-	3 817
в том числе: Займы	5344	за 2019 г.	-	1 113	-	-	-	-	1 113
	5354	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5345	за 2019 г.	3 111	54	-	(3 050)	-	-	115
	5355	за 2018 г.	4 553	919	-	(2 361)	-	-	3 111
Авансы полученные	5346	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5356	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5347	за 2019 г.	706	-	-	(700)	-	-	6
	5357	за 2018 г.	554	169	-	(17)	-	-	706
Итого	5340	за 2019 г.	53 684	1 167	-	(53 617)	-	X	1 234
	5350	за 2018 г.	54 974	1 088	-	(2 378)	-	X	53 684

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5360	-	-	-
в том числе:	5361	-	-	-

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5410	837	2 319
Расходы на оплату труда	5420	101	520
Отчисления на социальные нужды	5430	34	172
Амортизация	5440	828	4 225
Прочие затраты	5450	1 255	3 258
Итого по элементам	5460	3 056	10 494
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	3 056	10 494

Ликвидатор _____ Лавда Николай Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности АО «Ефимовский КЛПХ» за 2019 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 2019 года составляет 1 человек (по совместительству) – генеральный директор.

Среднесписочная численность работающих за 2019 год составила 0,5 человека.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Должностным лицом в 2019 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 Андрей Шик;
- Г-н Герольд Тиммерер-Майер;
- Г-н Шварцаугер Франц;
- Г-н Михаэль Вольфрам.

В течение 2019 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. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Руководством не применялся принцип непрерывности деятельности в связи с тем, что протоколом Внеочередного общего

собрания акционеров АО «Ефимовский КЛПХ» от 17.01.2020 года было принято решение о ликвидации Общества. На текущий момент Общество находится в стадии ликвидации.

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 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переплаты по налогам в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды	35	-	-
Страхование имущества	7	111	140
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
ИТОГО	**42**	**111**	**140**

По состоянию на 31.12.2017 года 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 составляет 24 270 тыс. руб. Обществом был начислен 100% резерв под обесценение данной задолженности. По состоянию на 31.12.2018 года данная задолженность признана нереальной к взысканию и списана с баланса за счёт указанного резерва.

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 31.12.2017 года и 31.12.2018 года Общество имело 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. 01 февраля 2019 года деятельность ООО «СтройЛес-2» была прекращена в связи с завершением реорганизации путем присоединения к ООО «ММ-Ефимовский» (правопреемник), в результате чего права требования по указанным договорам займа перешли к последнему.

По состоянию на 31.12.2019 года Общество имеет обязательства по договору беспроцентного займа перед АО Ефимовский Комплексный леспромхоз на общую сумму 1 113 тыс. руб., которая отражена в составе краткосрочной задолженности по заемным средствам. В соответствии с условиями договора с АО Ефимовский Комплексный леспромхоз срок погашения данной задолженности ограничен 31.12.2020 года. Сумма недополученных средств по указанному займу составляет 887 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность

В состав прочей кредиторской задолженности Обществом включены:

Тыс. руб.

Вид задолженности	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами	3	673	512
Задолженность перед персоналом	3	33	42
ИТОГО	**6**	**706**	**554**

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 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Аренда связанным сторонам (ООО «СтройЛес-2», ООО «ММ-Ефимовский») с учетом эл. энергии и т.п.	3 131	10 952	10 970
Аренда прочим организациям с учетом эл. энергии и т.п.	20	73	305
ИТОГО	**3 151**	**11 025**	**11 275**

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 списывается 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 списывается 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:

- налоги (на имущество, земельный и транспортный) в размере 409 тыс. руб. за 2019 год и 1 288 тыс. руб. за 2018 год;
- аудиторские, консалтинговые и юридические услуги в размере 432 тыс. руб. за 2019 год и 697 тыс. руб. за 2018 год;
- услуги по управлению деятельностью Общества в размере 218 тыс. руб. за 2019 год и 780 тыс. руб. за 2018 год;
- страхование имущества в размере 34 тыс. руб. за 2019 год и 177 тыс. руб. за 2018 год.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2018 год составляют 346 тыс. руб., основные суммы из которых представлены доходами, связанными с ликвидацией непригодных к использованию основных средств (металлолом), в сумме 310 тыс. руб. и доходами от реализации основных средств в сумме 25 тыс. руб.

Прочие доходы за 2019 год составляют 365 тыс. руб., основные суммы из которых представлены доходами, связанными с ликвидацией непригодных к использованию основных средств (металлолом), в сумме 171 тыс. руб. и прочих доходов в связи с переоценкой стоимости активов в сумме 170 тыс. руб.

Прочие расходы за 2018 год составляют 257 тыс. руб., основные суммы из которых представляют: госпошлина в размере 47 тыс. руб., расходы, связанные с ликвидацией непригодных к использованию основных средств основных средств, в сумме 177 тыс. руб., услуги сторонних организаций (услуги банков) в размере 26 тыс. руб.

Прочие расходы за 2019 год составляют 7 966 тыс. руб., основные суммы из которых представляют: расходы, связанные с ликвидацией непригодных к использованию основных средств и списанием неиспользуемых основных средств, в сумме 6 065 тыс. руб., услуги сторонних организаций в сумме 1 880 тыс. руб., из них: электроэнергия по договору с энергоснабжающей организацией, который не был перезаключен при передаче основных средств в связи с реорганизацией, – 1 801 тыс. руб., услуги банков - 25 тыс. руб.; обслуживание электроустановок - 32 тыс. руб.; арендная плата за землю в размере 22 тыс. руб.

Налог на прибыль

В 2018 году для целей бухгалтерского учета Обществом получена прибыль в сумме 620 тыс. руб. Для целей налогового учета получена прибыль в сумме 953 тыс. руб. Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составило 333 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» «увязка» показателей за 2018 год по бухгалтерскому и налоговому учету приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	20%
Условный расход с суммы бухгалтерской прибыли	(620)	(124)
Признание отложенного налогового актива по налоговому убытку прошлых лет в связи с получением налогооблагаемой прибыли в текущем году (50% от прибыли)	477	95
Изменение отложенных активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	(384)	(77)
Постоянные налоговые активы	51	10
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Итого сумма налога на прибыль к уплате за 2018 год	**(476)**	**(95)**

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 2018 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 по амортизации основных средств	14	3
Итого ПНА	**51**	**10**
Итого ПНО	**-**	**-**
Итого (нетто-сумма ПНА/(ПНО))	**51**	**10**

В 2019 году для целей бухгалтерского учета Обществом получен убыток в сумме 7 507 тыс. руб. Для целей налогового учета получен убыток в сумме 2 012 тыс. руб. Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом составило 5 495 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» «увязка» показателей за 2019 год по бухгалтерскому и налоговому учету приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	20%
Условный расход с суммы бухгалтерского убытка	7 507	1 501
Признание ПНО по налоговому убытку текущего года	(2 012)	(402)
Изменение отложенных активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	(57)	(11)
Постоянные налоговые активы	768	153
Постоянные налоговые обязательства	(6 208)	(1 242)
Итого сумма налога на прибыль к уплате за 2019 год	**-**	**-**

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

Постоянные налоговые активы и обязательства за 2019 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	12	2
ПНА по амортизации ОС при списании	586	117
ПНА прочее	170	34
Итого ПНА	**768**	**153**
ПНО по расходам на электроэнергию и прочим расходfм, не учитываемым для целей налогообложения прибыли	(1 907)	(381)
ПНО по списанию неиспользуемых основных средств	(4 301)	(860)
Итого ПНО	**(6 208)**	**(1 242)**
Итого (нетто-сумма ПНА/(ПНО))	**(5 440)**	**(1 088)**

Кроме ПНА/ПНО текущего года в строку 2421 «в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)» Отчёта о финансовых результатах за 2019 год включена сумма списания отложенного налогового актива по накопленному убытку прошлых лет для целей налогообложения прибыль в размере 1 228 тыс. руб.

5. Информация о реорганизации

19 апреля 2019 года завершена реорганизация АО «Ефимовский Комплексный леспромхоз» ИНН 4701000278 в форме выделения из него Акционерного общества Ефимовский Комплексный леспромхоз ИНН 4715032872. Разделительный баланс по состоянию на 19.04.2019 года включает:

Тыс. руб.

Показатель	Код пока-зателя	АО "Ефимовский КЛПХ" до выделения	АО Ефимовский КЛПХ после выделения	АО "Ефимовский КЛПХ" после выделения
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	18 617	14 316	4 301
Финансовые вложения	1170	88	88	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 133	-	1 133
ИТОГО по разделу I	**1100**	**19 838**	**14 404**	**5 433**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	15	-	15
Дебиторская задолженность	1230	2 321	93	2 228
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	-	6
Прочие оборотные активы	1260	8	-	8
ИТОГО по разделу II	**1200**	**2 349**	**93**	**2 256**
БАЛАНС	**1600**	**22 187**	**14 497**	**7 690**
ПАССИВ				

Показатель	Код пока-зателя	АО "Ефимовский КЛПХ" до выделения	АО Ефимовский КЛПХ после выделения	АО "Ефимовский КЛПХ" после выделения
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	30	10	30
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28 678)	(35 427)	6 749
ИТОГО по разделу III	**1300**	**(28 638)**	**(35 417)**	**6 779**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	49 867	49 867	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	47	47	-
ИТОГО по разделу IV	**1400**	**49 914**	**49 914**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	906	-	906
Оценочные обязательства	1540	5	-	5
ИТОГО по разделу V	**1500**	**911**	**-**	**911**
БАЛАНС	**1700**	**22 187**	**14 497**	**7 690**

Уставный капитал АО Ефимовский КЛПХ сформирован за счет собственных средств АО «Ефимовский КЛПХ», а именно добавочного капитала, составившего 10 тыс. руб., и состоит из 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Стоимость чистых активов АО Ефимовский КЛПХ в результате реорганизации превысила величину уставного капитала, зафиксированного решением учредителей. Разница отражена во вступительном бухгалтерском балансе выделенного Общества через показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В аналогичном порядке отражена указанная разница и в бухгалтерском балансе АО «Ефимовский КЛПХ» на дату государственной регистрации АО Ефимовский КЛПХ.

Расходы, связанные с реорганизацией, не составили существенную сумму.

Передаточный Акт о реорганизации АО «Ефимовский КЛПХ» в форме выделения из него АО Ефимовский КЛПХ был составлен по состоянию на 30 июня 2018 года и утвержден Протоколом Внеочередного общего собрания акционеров от 01.10.2018 года.

Изменения в составе и стоимости имущества и обязательств начиная с даты составления передаточного акта и по 19.04.2019 года представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость на дату составления передаточного акта	Стоимость на 19.04.2019 года	Изменение
Основные средства	23 218	18 617	(4 601)
Финансовые вложения	88	88	-
Отложенные налоговые активы	875	1 133	258
Запасы	0	15	15
Дебиторская задолженность	1 007	2 321	1 314
Денежные средства и денежные эквиваленты	8	6	(2)
Прочие оборотные активы	3	8	5
Итого Актив	**25 199**	**22 187**	**(3 012)**
Уставный капитал	30	30	-
Добавочный капитал (без переоценки)	-	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(28 176)	(28 678)	(501)
Заемные средства	49 867	49 867	-
Отложенные налоговые обязательства	97	47	(50)
Кредиторская задолженность	3 367	906	(2 461)
Оценочные обязательства	14	5	(9)
Итого Пассив	**25 199**	**22 187**	**(3 012)**

Как видно из представленной таблицы, существенные изменения произошли в основных средствах, а также дебиторской и кредиторской задолженности. События, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах, включают:

- Уменьшение стоимости основных средств вызвано начислением амортизации по объектам на общую сумму 2 889 тыс. руб. Также за указанный период были списаны по результатам ликвидации основные средства остаточной стоимостью 1 712 тыс. руб.
- Рост отложенных налоговых активов обусловлен их начислением на сумму убытка, полученного для целей налогообложения прибыли за указанный период.
- Дебиторская задолженность увеличилась за счет роста долга ООО «ММ-Ефимовский» по аренде имущества.
- Уменьшение кредиторской задолженности обусловлено в основном погашением задолженности за оказанные услуги перед ООО «ММ-Ефимовский».

6. 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.	Вольфрам, Михаэль	Австрия	Лицо является членом наблюдательного совета Общества; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
6.	Романов, Михаил Борисович	Россия	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
15.	Акционерное общество Ефимовский комплексный леспромхоз	Россия, Ленинградская область, Бокситогорский район, пос. Ефимовский, ул. Гагарина, д. 30	Общество имеет право распоряжаться более чем 50% голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица; лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

В 2018 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 31.12.2018 г. (в т. ч. НДС)
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	ООО «СтройЛес-2»	74	-
		ООО «ММ-Ефимовский»	920	(3 050)
2.	Продажа товаров, работ, услуг	ООО «СтройЛес-2»	12 863	3 548
		ООО «ММ-Ефимовский»	60	-
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 2019 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 31.12.2019 г. (в т. ч. НДС)
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	ООО «СтройЛес-2»	6	-
		ООО «ММ-Ефимовский»	332	(6)
2.	Продажа товаров, работ, услуг	ООО «СтройЛес-2»	1 118	-
		ООО «ММ-Ефимовский»	2 640	-
3.	Финансовые операции, включая предоставление (получение) займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций	АО Ефимовский Комплексный леспромхоз	1 113 – получены заемные средства; 10 – вклад в УК	(1 113) - (задолженность по полученным беспроцентным займам); 10 – финансовое вложение в УК

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 2019 год, составили 61 тыс. руб. (49 тыс. руб. за 2018 год).

7. Дополнительная информация

Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам.

Протоколом Внеочередного общего собрания акционеров АО «Ефимовский Комплексный леспромхоз» от 17.01.2020 года было принято решение о ликвидации Общества. На текущий момент Общество находится в стадии ликвидации, о чём 28.01.2020 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области внесена запись в ЕГРЮЛ.

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

Ликвидатор _____ Лавда Николай Фёдорович
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2020 г.