

**Общество с ограниченной ответственностью
фирма**

КАРЕЛ АУДИТ

ИНН 1001097445 КПП 100101001

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным
регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606060891 от 21 ноября 2016г.

185035 Республика Карелия г. Петрозаводск, ул. Кирова 5 оф. 308, а/я 142

тел. (8142) 76-59-31. факс 76-59-49

E-mail: karel_audit@sampo.ru

<http://audit.karelia.ru>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Запкареллес»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Запкареллес» (ОГРН 1021001062565, 14А д., Ржевский пер., Суоярви г., Республика Карелия, 186870), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Запкареллес» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

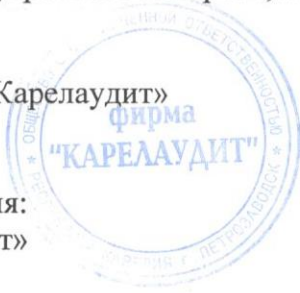
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

От имени ООО фирма «Карелаудит»
Директор



/Г.Д. Виноградова/

Аудиторская организация:
ООО фирма «Карелаудит»
ОГРН 1021000544840

185035, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д5, оф.308

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 11606060891

« 29 » апреля 2019 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация Акционерное общество "Запкареллес" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности лесозаготовки по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности частная ИНН _____
_____ по ОКВЭД _____
_____ по ОКОПФ/ОКФС _____
_____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) Республика Карелия, г.Суоярви,
пер.Ржевский, 14А

Коды		
0710001		
14	02	2019
00245670		
1016030034		
02.20		
67	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	73 466	70 817	58 511
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	160 310	169 642	195 958
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 674	16 400	16 301
	Итого по разделу I	1100	242 450	256 859	270 770
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	96 624	97 140	77 933
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 928	48	1 763
	Дебиторская задолженность	1230	838 151	840 178	232 581
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	172	22	778 801
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 310	4 819	16 475
	Прочие оборотные активы	1260	75 745	27 756	28 756
	Итого по разделу II	1200	1 014 930	969 963	1 136 309
	БАЛАНС	1600	1 257 380	1 226 822	1 407 079

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 132	9 132	9 132
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1	1	0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 276 257)	(1 342 047)	(1 238 029)
	Итого по разделу III	1300	-1 267 109	-1 332 899	-1 228 881
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 360	4 698	1 933
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	10 360	4 698	1 933
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 836 492	1 849 129	1 920 956
	Кредиторская задолженность	1520	677 460	705 351	712 571
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	177	543	500
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	2 514 129	2 555 023	2 634 027
	БАЛАНС	1700	1 257 380	1 226 822	1 407 079

Руководитель

Баранов Д.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

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

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Организация Акционерное общество "Запкареллес"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности лесозаготовки

Организационно-правовая форма/форма собственности

частная

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
14	02	2019
00245670		
1016030034		
02.20		
67		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 18 г. ³	За _____ 20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	1 260 501	1 527 360
	Себестоимость продаж	2120	(973 568)	(1 074 121)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	286 933	453 239
	Коммерческие расходы	2210	(259)	(67 231)
	Управленческие расходы	2220	(150 766)	(88 712)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	135 908	297 296
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(7 593)	(171 654)
	Прочие доходы	2340	32 644	335 129
	Прочие расходы	2350	(71 941)	(525 345)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	89 018	-64 574
	Текущий налог на прибыль	2410	(8 234)	(10 364)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 425)	37 525
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 662)	(2 765)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(9 332)	5 831
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	65 790	-71 872

приказом
№ 6417-
их могут
льности
атов ее

капитал
капитал",
й фонд",
фонды" (в

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 ____ г. ³	За _____ 20 ____ г. ⁴
	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 ⁶	2500		
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____
(подпись)
14 " _____ февраля 20 19 г.

Баранов Д.В.
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Формы

отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала за 20 18 г.

Коды		
0710003		
14	02	2019
00245670		
1016030034		
02.20		
67	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

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 20 16 г. ¹	3100	15	()	9 132		-1 238 029	-1 228 882
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210				1		1
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(104 018)	(104 018)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(104 018)	(104 018)
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				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	15	()	9 132	1	-1 342 047	-1 332 899
3а 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					65 790	65 790
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	65 790	65 790
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	x		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 20 18 г. ³	3300	15	()	9 132	1	-1 276 257	-1 267 109

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г. ¹	Изменения капитала за 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ²
			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 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	-1 267 109	-1 332 899	-1 222 881

Руководитель _____ Баранов Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)



" 14 " февраля 20 19 г.

Примечания

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 18**, г.

Организация Акционерное общество "Запкареллес"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности лесозаготовки

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

частная

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
14	02	19
00245670		
1016030034		
02.20		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 18 г. ¹	За _____ 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 514 198	1 889 648
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 499 622	1 889 648
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	14 576	
Платежи - всего	4120	(1 480 940)	(1 718 892)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(938 505)	(1 052 543)
в связи с оплатой труда работников	4122	(98 198)	(107 174)
процентов по долговым обязательствам	4123	(230)	(74 744)
налога на прибыль организаций	4124	(43 434)	(0)
прочие платежи	4129	(400 573)	(484 431)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 258	170 756

Наименование показателя	Код	За _____ 20 18 г. ¹	За _____ 20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 937	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
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	9 937	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(25 704)	(15 139)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20 704)	(14 889)
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	(5 000)	(250)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-15 767	-15 139
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	20 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	20 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 18 г. ¹	За _____ 20 17 г. ²
Платежи - всего	4320	(20 000)	(187 273)
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	(20 000)	(187 273)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-20 000	-167 273
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-2 509	-11 656
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 819	16 475
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 310	4 819
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

Баранов Д.В.

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 19 г.

Примечания

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

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н)

Форма
отчета о целевом использовании средств

Отчет о целевом использовании средств

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Акционерное общество "Запкареллес"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

частная

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710006		
14	02	19
00245670		
1016030034		
02.20		
67		16
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	0
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240		
	Прочие	6250	88	0
	Всего поступило средств	6200	88	0
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	()	()
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	()	()
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	()	()
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	()	()
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	()	()
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
	прочие	6326	(88)	(0)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	()
	Прочие	6350	()	()
	Всего использовано средств	6300	(88)	(0)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	0

Руководитель

Баранов Д.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 19 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Запкареллес»
за 2018 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

Пояснительная записка	1
к годовой бухгалтерской отчетности.....	1
за 2016 год	1
1. Общие сведения.....	3
1.1. Общая информация о Компании.....	3
1.2. Организационная структура Компании	3
1.3. Исполнительные и контрольные органы Компании	4
1.4. Численность персонала Компании	4
1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах	4
1.6. Существенная информация о деятельности Компании.....	4
2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики	6
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности	6
2.2. Состав бухгалтерской отчетности	6
2.3. Существенные аспекты и изменения Учетной политики.....	6
3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности	
3.1. Раскрытие информации по сегментам.....	11
3.2. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса (форма 1)	11
3.3. Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах (форма 2).....	19
3.4. Операции по договорам, предусматривающим исполнение Компанией обязательств (оплату) неденежными средствами	18
3.5. Пояснения к отчету об изменениях капитала (форма 3)	18
3.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств (форма 4)	18
3.7. Государственная помощь.....	19
3.8. Вознаграждение директору	19
3.9. Условные факты хозяйственной деятельности	19
3.10. События после отчетной даты.....	19
3.11. Информация о прекращаемой деятельности	19

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» составлена в соответствии:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н;
- иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета.

1.1. Общая информация о Компании

Компания АО «Запкареллес» создана на основании решения учредительного собрания акционеров ЗАО «Суоярвский леспромхоз» путем приватизации – выкупа имущества трудовым коллективом и зарегистрирована Исполнительным Комитетом Суоярвского районного совета народных депутатов 13.10.1992 г.

Регистрационный номер № 290.

Уставный капитал Компании равен 15 418 руб.

Уставный капитал разделен на 7709 обыкновенных именных бездокументарных акций.

Номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

Государственная регистрация выпуска акций осуществлена на основании решения о выпуске ценных бумаг: 1-01-05087-J

Компания зарегистрирована по адресу: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д.14А.

1.2. Организационная структура Компании

Компания не имеет в своем составе филиалов, выделенных на отдельный баланс. В 2018 году осуществляла деятельность на территории Республики Карелия.

1.3. Исполнительные органы Компании

Единоличный исполнительный орган Компании:

Директор: Баранов Дмитрий Владимирович

Заместители:

Технический директор Сенько Николай Владимирович

И. о. директора по безопасности – Журавлев Виталий Владиславович

Внешний аудитор Компании отчетности за 2018 год:

ООО фирма «Карелаудит».

ОГРН: 1021000544840

Является членом саморегулируемой организации аудиторов – Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606060891 от 21 ноября 2016 г. в Реестре аудиторских организаций.

1.4. Численность персонала Компании

Среднесписочная численность персонала Компании составила 138 человек за 2018 год.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания владеет 100% уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес».

1.6. Существенная информация о деятельности Компании

Основной деятельностью Компании является лесозаготовки на территории Российской Федерации.

Рынок лесопромышленного комплекса характеризуется сокращением объемов лесозаготовок, изношенностью основных производственных фондов, появлением новых компаний и, следовательно, обострением конкуренции. В этой ситуации необходимым условием получения контрактов является не только высокое качество выполнения работ, но и их стоимость, определяемая ценовой политикой АО «Запкареллес», а также четкое соблюдение графика поставки продукции. Фактором, оказывающим существенное влияние на деятельность предприятия, является стабильный спрос на продукцию. Для более эффективного использования данного фактора предприятием осуществляются следующие мероприятия:

- заключены договоры долгосрочной аренды лесного фонда на общей площади 800 тыс. га сроком на 49 лет.
- реклама своей продукции.
- улучшение качества выпускаемой продукции.
- проведение ряда мероприятий по снижению (оптимизации) затрат на производство.

АО «Запкареллес», стремясь к достижению устойчивого развития предприятия и осуществлению деятельности экологически ответственными, социально выгодными и экономически целесообразными способами, заявляет о приверженности следующим основным принципам Российского национального стандарта добровольной лесной сертификации лесопромышленного комплекса:

- Законности заготовок и поставок древесины, известности ее происхождения;
- Сохранению лесов высокой природоохранной ценности и биоразнообразия лесных экосистем;
- Выполнению принципов неистощительного лесопользования;
- Прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия;
- Проведению добровольной сертификации лесопользования и цепочки поставок древесины от производителя до потребителя.

АО «Запкареллес» принимает на себя следующие обязательства:

1. Соблюдать законность заготовок и поставок древесины, известность ее происхождения.
2. Соблюдать действующее лесное законодательство, не производить незаконную заготовку древесины, стремиться к постоянному снижению размеров объемов нарушений лесохозяйственных требований.
3. Не закупать древесину из следующих источников:
 - Незаконно заготовленную древесину;
 - Заготовленную в лесах, имеющих признаки высокой природоохранной ценности;
 - Заготовленную на территориях, где нарушаются традиционные или гражданские права населения.
 - Сохранять леса высокой природоохранной ценности и биоразнообразие лесных экосистем.
 - Выявлять в арендуемом лесном фонде леса высокой природоохранной ценности.
 - Проводить в лесах высокой природоохранной ценности ограничительный режим лесопользования, обеспечивающий сохранение признаков природоохранной ценности этих лесов.
 - Выявлять и сохранять ключевые биотопы и элементы биоразнообразия лесов при проведении в них рубок.
 - Не превышать в арендной базе объемы заготавливаемой древесины, обеспечивающие постоянное и неистощительное лесопользование в долгосрочной перспективе;
 - Проводить эффективную систему лесовосстановления, мероприятия по охране и защите леса от пожаров, болезней и вредителей;
 - Добиваться снижения неблагоприятного воздействия на лесную среду при проведении лесопользования;
 - Повышать эффективность использования лесных ресурсов, вовлекать в переработку низкосортную древесину и отходы.
 - Стремиться к прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия.

Информировать общественность, поставщиков и покупателей о деятельности предприятия в области лесопользования и охраны природной среды;

Вступать в диалог по обсуждению экологических аспектов деятельности предприятия со всеми заинтересованными сторонами на международном, национальном и региональном уровнях.

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании составлена за период с 1 января по 31 декабря 2018 года. Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

2.2. Состав бухгалтерской отчетности

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Компании является: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств, расшифровки отдельных показателей представленных отчетов, пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности, раскрывающая финансовое положение Компании.

2.3. Существенные аспекты Учетной политики

Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности Компании активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

При бухгалтерском учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ, применен курс иностранной валюты, установленный законом или соглашением сторон на дату совершения операции. Стоимость авансов и предварительных платежей не пересчитывается, а включается в состав общей стоимости активов и обязательств в рублях по курсу, действовавшему на дату перечисления средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Компании дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен.

Финансовые вложения классифицируются в бухгалтерском балансе как краткосрочные либо долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения, погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском учете и отчетности Компании отнесены объекты, удовлетворяющие условиям признания согласно п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. Объекты недвижимого имущества отражаются в составе основных средств Компании с даты подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Активы, в отношении которых выполняются указанные выше условия и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию.

Основные средства Компании отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования. В 2018 году переоценка основных средств не производилась.

Первоначальная стоимость основных средств определена по фактическим затратам на их приобретение.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, осуществляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Амортизация основных средств, приобретенных после 01.01.2002, начисляется линейным методом исходя из установленных Компанией сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Нематериальные активы

Формирование нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отражается в составе внеоборотных активов и оценивается по фактически произведенным затратам.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. В стоимость материально-производственных запасов включаются транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с их приобретением, кроме расходов по внутреннему перемещению запасов между подразделениями Компании.

Материально-производственные запасы, полученные Компанией без расчетных документов, подтверждающих их стоимость, отражены в бухгалтерском учете по ценам поставщиков согласно спецификациям к договорам. По запасам, поставщик которых не установлен, стоимость определяется на основании заключения комиссии.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней стоимости. Товары отражены по покупной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в Компании не создается.

Затраты на производство и формирование себестоимости продаж

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением продукции и ее продажей, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с управлением производством и Компанией в целом.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты на производство отражены в бухгалтерском учете по каждому договору, виду номенклатуры, элементам и статьям затрат.

Расходами по договору являются понесенные Компанией за период с начала исполнения договора до его завершения:

1. расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
2. часть общих расходов Компании на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Затраты на производство, понесенные вспомогательными и обслуживающими производствами и хозяйствами, распределяются:

- 23 счет – пропорционально отработанным машино-сменам (гКал).
- 25 счет – пропорционально выпуску готовой продукции по плановой себестоимости.

Расходы, связанные с управлением Компанией, учитываются в составе общехозяйственных расходов.

При формировании финансового результата управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж и списываются на субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Компанией в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, включая авторское вознаграждение, которые подлежат списанию в течение срока действия договора (указанный порядок учета относится к учету правопользователя);
- платежи за права пользования программными продуктами и другими результатами интеллектуальной деятельности, на которые Компания не имеет исключительных прав, а также расходы, связанные с внедрением этих программных продуктов;
- расходы на лицензирование (при осуществлении лицензируемых видов деятельности);
- содержание и строительство лесовозных дорог, усов, мостов;
- отсрочка по арендной плате за лес на корню;
- страхование автотранспорта, имущества;

- отводы лесосек под различные виды рубок.

Доходы от ведения обычных видов деятельности

Доходами от ведения обычных видов деятельности является выручка от продажи результатов работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Формирование финансового результата

Финансовый результат Компании отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на:

- доходы и расходы, связанные с ведением обычных видов деятельности;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Компанией и покупателями, заказчиками, за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются за счет ранее созданного резерва.

Кредиты и займы полученные

В 2018 г Компанией погашено кредитов и займов на общую сумму 20 230 тыс. руб.

Денежные средства

Данные отчета о движении денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Уставный / добавочный / резервный капитал

Величина уставного капитала составляет 15418 рублей и соответствует размеру, установленному Уставом Компании.

Величина резервного капитала Компании составляет 1 тыс. руб. Величина добавочного капитала составляет 9 132 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов

В целях равномерного учета расходов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компанией формируются следующие резервы предстоящих расходов:

1. резерв по сомнительным долгам;
2. резерв расходов на предстоящую оплату отпусков работников;

Иные резервы в бухгалтерском учете Компании не формируются

Резерв по сомнительным долгам

Резерв формируется по каждому сомнительному долгу покупателей и заказчиков за выполненные работы, поставленные товары, оказанные услуги. Сомнительным долгом признается

любая задолженность перед Компанией, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв формируется в бухгалтерском и налоговом учете Компании.

Резерв по сомнительным долгам не превышает 10 процентов от выручки отчетного (налогового) периода. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней – в резерв включается полная сумма, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) – в резерв включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Формирование резерва отражается в бухгалтерском учете по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, в ходе которой инвентаризационная комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально.

На отчетную дату сумма резерва уточняется по итогам инвентаризации исходя из фактической суммы сомнительных долгов на 31.12.2018 г.

Резерв на оплату отпусков работников

Резерв формируется с учетом суммы оплаты неиспользованных отпусков и сумм страховых взносов ПФР, ФСС, ФОМС и взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

На отчетную дату сумма резерва уточняется по итогам инвентаризации исходя из суммы предстоящей оплаты неиспользованных работниками отпусков на 31.12.2018 г.

Отложенные налоги

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

3.1. Раскрытие информации по сегментам

Всего за 2018 год реализовано продукции на сумму 1 260 501 тыс. руб. В результате получения прибыли от продаж в сумме 135 908 тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки за 2018 год, %
Продажа товарной продукции	1 253 983	99,5 %
Продажа прочей продукции	6 518	0,5 %

Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

3.2. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса (форма 1)

Годовой бухгалтерский баланс составлен за период с 1 января по 31 декабря 2018 года (отчетный период).

Бухгалтерский учет Компании ведется согласно рабочему плану счетов, составленному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России 31.10.2000 № 94н.

Валюта баланса Компании на 31 декабря 2018 года составила 1 257 380 тыс. руб.

Нематериальные активы

- товарный знак (рисунок дорога)
- товарный знак (zapkarelles).

Основные средства

Стоимость основных средств в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2018 года составляет 73 466 тыс. руб., в том числе:

№ п.п	Группы основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Балансовая (остаточная) стоимость, тыс. руб.
1	Здания	47 387	13 725	33 662
2	Сооружения и передаточные устройства	24 825	15 590	9 235
3	Машины и оборудование	16 292	11 109	5 183
4	Транспортные средства	43 410	18 272	25 138
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	768	668	100

4	Земельные участки	149	0	149
5	Другие виды основных ср-в	7	7	0
	Итого	132 838	59 371	73 467

Раскрытие информации об операциях со зданиями, сооружениями, машинами и оборудованием, транспортными средствами и хоз. инвентарем

Изменение первоначальной стоимости основных средств за 2018 г. по группам приведено в таблице:

	Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31/12/2017г., тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31/12/2018г., тыс. руб.	Прирост стоимости «+», уменьшение стоимости «-»%
1	Здания	48 265	47 387	- 1,8%
2	Сооружения и передаточные устройства	42 820	24 825	- 42%
3	Машины и оборудование	63 375	16 292	- 74%
4	Транспортные средства	24 417	43 410	+ 78 %
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 808	768	- 57%
6	Земельные участки	149	149	0
7	Другие виды основных средств	40	7	-82%
	итого	180 875	132 838	

В 2018 году были приобретены следующие объекты основных средств:

Наименование основного средства	Группа основного средства	Дата приобретения	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость, тыс. руб. (без НДС)	Поставщик
По группе	Транспортные средства				
Автомобиль Сузуки		29.01.2018	29.01.2018	729 735,80	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Тойота		29.01.2018	29.01.2018	3 109 520,89	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Митсубиши		29.01.2018	29.01.2018	1 608 908,00	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Митсубиши		29.01.2018	29.01.2018	1 592 926,38	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Сузуки		29.01.2018	29.01.2018	772 450,71	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Сузуки		29.01.2018	29.01.2018	746 767,18	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Сузуки		29.01.2018	29.01.2018	818 155,00	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Сузуки		29.01.2018	29.01.2018	820 359,39	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Сузуки		29.01.2018	29.01.2018	781 105,06	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Сузуки		29.01.2018	29.01.2018	775 222,04	ООО «ТД Запкареллес»
Автомобиль Сузуки		29.01.2018	29.01.2018	868 358,31	ООО «ТД Запкареллес»
Грузовой фургон		06.03.2018	06.03.2018	575 287,02	АО «ВТБ Лизинг»
Автомобиль Тойота		27.03.2018	27.03.2018	2 855 829,14	АО «ВТБ Лизинг»
Автомобиль Тойота		27.03.2018	27.03.2018	2 855 829,14	АО «ВТБ Лизинг»
Автомобиль Нива Шевроле		27.03.2018	27.03.2018	596 597,21	АО «ВТБ Лизинг»

Автомобиль Нива Шевроле		27.03.2018	27.03.2018	596 597,21	АО «ВТБ Лизинг»
Автомобиль Тойота		03.04.2018	03.04.2018	2 670 358,13	АО «Европлан ЛК»
Автомобиль Тойота		03.04.2018	03.04.2018	2 670 062,13	АО «Европлан ЛК»
Автомобиль Нива Шевроле		12.04.2018	12.04.2018	579 087,56	АО «Европлан ЛК»
Автомобиль Нива Шевроле		12.04.2018	12.04.2018	578 671,36	АО «Европлан ЛК»
Автомобиль Нива Шевроле		07.05.2018	07.05.2018	615 211,16	АО «ВТБ Лизинг»
Автомобиль Нива Шевроле		07.05.2018	07.05.2018	615 211,16	АО «ВТБ Лизинг»
Автофургон		06.07.2018	06.07.2018	1 220 051,94	АО «Европлан ЛК»
По группе	<u>Машины и оборудование</u>				
Ноутбук		16.01.2018	16.01.2018	59 313,56	ЗАО «Олди ЛТД»
Насос центробежный		17.12.2018	17.12.2018	215 254,24	ООО «ГК Империя Инструмента»
По группе	<u>Здания</u>				
Квартира 2-хкомнатная		27.03.2018	27.03.2018	700 000,00	Куклев Г.А.
Квартира 1-комнатная		29.03.2018	29.03.2018	500 000,00	Сурига Л.Г.
Квартира 2-хкомнатная		05.04.2018	05.04.2018	450 000,00	Крауялис А.А.
По группе	<u>Производственный инвентарь</u>				
Контейнер самопрокид.		19.10.2018	19.10.2018	48 707,63	ООО «ПК Квазар»
Контейнер самопрокид.		19.10.2018	19.10.2018	48 707,62	ООО «ПК Квазар»
ИТОГО:				31 074 284,97	

В течение 2018 года часть объектов была модернизирована, общая сумма модернизации 6 059 тыс. руб.

Реализация объектов основных средств в 2018 г.:

Наименование ОС	Группа	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Покупатель
Автомобиль УАЗ-31519	Транспортные средства	191 220,34	0	Подзамков А.С.
Автомобиль ГАЗ-2747	Транспортные средства	281 354,31	0	ООО «Строительная компания»
Прицеп-автоцистерна	Транспортные средства	67 796,61	1 614,41	ООО «СВИР-ЛЕС»
Автомобиль Тойота	Транспортные средства	2 944 067,80	2 597 707,30	ЗАО «ИАТ»
Автомобиль Тойота	Транспортные средства	3 109 520,89	1 749 105,47	ЗАО «ИАТ»
Ноутбук Леново	Машины и оборудование	83 177,97	29 944,05	Федосова Н.Ю.
Ноутбук Леново	Машины и оборудование	83 177,96	29 944,04	Аникин Д.И.
Ноутбук Леново	Машины и оборудование	83 177,97	29 944,05	Стукалов В.В.
ИТОГО:		1 176 610,17	4 438 259,32	

Незавершенное строительство

Стоимость незавершенного строительства и вложений во внеоборотные активы в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2018 года составляет 8 674 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2018 г. и 31.12.2018 г. долгосрочных финансовых вложений не числилось. Движения по данной статье баланса не производилось.

Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе Компании стоимость материалов, товаров (кроме товаров, переданных в розничную торговлю) учитывается по средней себестоимости, готовой продукции по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется по группам.

На конец отчетного периода стоимость материалов по группам составила:

№ п/п	Группы материально-производственных запасов	Счет 10 «Материалы», тыс. руб.
1	Материалы	8 220
2	Топливо	139
3	Запасные части	2 009
4	Строительные материалы	153
5	Инвентарь	5 253
6	Специальная одежда	1 835
7	Прочие	18 626
	ИТОГО	36 235

На конец отчетного периода стоимость товаров и готовой продукции по группам составила:

№ п/п	Группы материально-производственных запасов	43 «Готовая продукция» тыс. руб.
1	Готовая продукция	60 388
	ИТОГО	60 388

Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В составе показателя бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС в сумме 1 928 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в размере 838 151 тыс. руб. за вычетом резерва по сомнительным долгам 112 082 тыс. руб. и авансам выданным 3 733 тыс. руб. (строка 1230 бухгалтерского баланса).

№ п/ п	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.	Возникновени е дебиторской задолженност и, тыс. руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.
	ООО Карелэнергоресурс	789	2 020	205	2 604
	ООО Карлис Пром	972	0	972	0
	ООО Леспромхоз №1	17 826	0	0	17 826

	ООО Питэр Пит	724	0	724	0
	ООО Стора Энсо	201	0	201	0
	ООО Форест Грин	778 789	0	5 088	773 701
	прочие				10 406
	ИТОГО по стр.1230				783 725

Авансы выданные

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражены следующие авансы выданные:

№ п/п	Поставщики	Авансы выданные, тыс. руб.
1	ООО «ТД Запкареллес»	3 733
		3 733

Прочие дебиторы

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность прочих дебиторов:

№ п/п	Прочие дебиторы	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по претензиям	50 587
2	Прочие дебиторы (уровень существенной задолженности которых менее 5%)	106
	ИТОГО	50 693

Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе Компании отражены финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете Компании не формируется.

№ п/п	Краткосрочные финансовые вложения	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.
1	Автомобильный Всероссийский Альянс	1,2	1,2
2	Чековый инв.фонд МН Фонд	8,7	8,7
3	ООО ЖКХ Найстенъярви	2,5	2,5
4	ООО ТД Запкареллес	10	10
5	ООО Автоплюс	0	150
	стр.1240 баланса:	22	172

Капитал и резервы

За 2018 год Компания не осуществляла выпуск акций.

В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного периода по стр. 1540 отражен резерв:

- на оплату отпусков работникам в сумме 177 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков работникам сформирован исходя из количества дней неиспользованных основных и дополнительных отпусков работников с учетом суммы страховых взносов в ПФР, ФСС, ФОМС и взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Прочие резервы

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована с учетом следующих резервов:

Резервы	Сумма на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	112 082

Суммы всех указанных выше резервов отражают уточнения по итогам проведенной инвентаризации.

Долгосрочные обязательства

В 2018 г. долгосрочных финансовых вложений Компания не осуществляла.

Кредиты и займы

По состоянию 31.12.2018 года остаток по кредитам и займам составил 1 836 492 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО Выборгская лесопромышленная корпорация – 75 285 тыс. руб.
- ОАО Таврический банк – 1 621 198 тыс. руб.
- ООО Сортавальский лесозавод – 70 000 тыс. руб.
- ООО РК-Гранд – 70 000 тыс. руб.
- прочие – 9 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности Компании перед прочими кредиторами отражены следующие суммы:

№ п/п	Показатель	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики	650 609	678 642
1.1.	ООО «ВЛК»	381 850	388 697
1.2.	ООО Карелия Палп	18 711	0
1.3.	ООО Карлис Вяртсиля	9 720	11 540
1.4.	ООО Лес Комплект	4 159	0
1.5.	ООО Профторг	11 972	11 972
1.6.	ООО Риал Альянс	1 702	1 702
1.7.	ООО РК -Гранд	0	91 212
1.8.	ООО Сортавальский лесозавод	0	50 901
1.9.	Прочие кредиторы	222 495	122 618
2.	Задолженность перед персоналом	3 128	2 735
3.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 252	2 313
4.	Задолженность по налогам и сборам	49 276	27 656
4.1.	НДС	21 978	25 135
4.2.	НДФЛ	1 048	775
4.3.	Налог на прибыль	10 364	0
4.4.	Транспортный налог	133	199
4.5.	Налог на имущество	282	366
4.6.	Прочие налоги	8 434	1 181
4.7.	Земельный налог	7 037	0
5.	Прочие кредиторы	85	11 263
5.1.	Расчеты по исполнительным листам	67	49

5.2.	Прочие кредиторы		11 205
5.3.	Расчеты с подотчетными лицами	18	9

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются Компанией в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В 2018 г. расчет условного расхода, условного дохода, а также отложенных налоговых активов и обязательств, постоянного налогового обязательства и актива производились по ставке 20%.

НДС

Для целей исчисления НДС моментом определения налоговой базы является – день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

Целевое финансирование

Целевое финансирование Компания в 2018 г. не получала.

3.3 Сопроводительная информация по статьям отчета о прибылях и убытках (форма 2)

Выручка

За 2018 год Компанией получена выручка в сумме 1 260 501 тыс. руб.:

	2018 год	2017 год
* лесозаготовки	1 253 983	1 518 213
* прочее	6 518	9 147

Валовая прибыль за 2018 год составила 286 933 тыс. руб. (за 2017 год 453 239 тыс. руб.).

Прочие доходы и расходы

По стр. 2330 отражены следующие проценты к уплате:

Проценты к уплате	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
Проценты	7 593	171 654
итого	7 593	171 654

Прочие доходы и прочие расходы Компании соответственно составили:

№ п/п	Прочие доходы	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
1	Поступления от сдачи имущества в аренду	5 186	1 672

№ п/п	Прочие доходы	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
2	Курсовая разница	8 273	43 017
3	Поступления в возмещение причиненных Компании убытков	22	0
4	Кредиторская задолженность	577	5 666
5	Продажа валюты	5 800	269 064
6	Продажа основных средств	5 273	0
7	Прочие доходы	7 513	15 710
	итого по строке 2340	32 644	335 129

№ п/п	Прочие расходы	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
1	Продажа валюты	5 812	270 676
2	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	17	164
3	Курсовая разница	15 112	75 674
4	Аренда	2 667	2 327
5	Резерв по сомнительным долгам	0	156 025
6	Списание основных средств	13 859	0
6	Прочие расходы	34 474	20 479
	итого по стр.2350	71 941	525 345

3.4. Операции по договорам, предусматривающим исполнение Компанией обязательств (оплату) неденежными средствами

Полученная выручка по итогам 2018 г. предусматривает исполнение обязательств денежными средствами и неденежными средствами (взаимозачетами).

3.5. Пояснения к отчету об изменениях капитала (форма 3)

Изменение собственного капитала Компании в 2018 г. произошло на 65 790 тыс. руб. за счет полученной прибыли за 2018 год.

3.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств (форма 4)

В 2018 году Компания погасила займов на общую сумму 20 230 тыс. руб.

Решения о выплате дивидендов в 2018 году акционерами Компании не принималось. Выплаты дивидендов не производились.

3.7. Государственная помощь

В 2018 году АО «Запкареллес» государственную помощь не получало.

3.8. Вознаграждение директору

Начисление вознаграждения директору производится на основании штатного расписания и Положения о премировании.

3.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Компании независимо от вероятности их возникновения в случае их наличия.

3.10. События после отчетной даты

Если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности Компании и датой ее утверждения в установленном порядке получена новая информация о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, и (или) произошли (выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, то Компания информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

3.11. Информация о прекращаемой деятельности

Компания не планирует в обозримом будущем прекращать ни одно из направлений деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



_____/ Баранов Д.В./

_____/ Васильева О.А./

Пронумеровано

Прошнуровано

И скреплено

печатью

32 листов

приказано две
О.М. /Филиппов О.М.

