

**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 закрытого акционерного общества «Запкареллес» (ОГРН 1021001062565, 14А д., Ржевский пер., Суоярви г., Республика Карелия, 186870), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 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 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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

« 3 » мая 2018 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

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

Коды		
0710001		
28	03	2018
245670		
1016030034		
02.20		
67	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120			
2	Основные средства	1130	70 817	58 511	63 298
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
	Финансовые вложения	1150			
3	Отложенные налоговые активы	1160	169 642	195 958	375 467
4	Прочие внеоборотные активы	1170	16 400	16 301	16 301
	Итого по разделу I	1100	256 859	270 770	455 066
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	97 140	77 933	20 571
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	48	1 763	48
7	Дебиторская задолженность	1230	840 178	232 581	123 401
8	Финансовые вложения	1240	22	778 801	778 801
9	Денежные средства	1250	4 819	16 475	30
10	Прочие оборотные активы	1260	27 756	28 756	70 357
	Итого по разделу II	1200	969 963	1 136 309	993 208
	БАЛАНС	1600	1 226 822	1 407 079	1 448 274

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
11	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
12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1	1	
13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 342 047)	(1 238 029)	(1 009 888)
	Итого по разделу III	1300	-1 332 899	-1 228 881	-1 000 741
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
14	Заемные средства	1410			
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 698	1 933	587
	Резервы под условные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	4 698	1 933	587
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
16	Заемные средства	1510	1 849 129	1 920 956	1 610 285
17	Кредиторская задолженность	1520	705 351	712 571	836 026
	Доходы будущих периодов	1530			
18	Оценочные обязательства	1540	543	500	2 117
19	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	2 555 023	2 634 027	2 448 428
	БАЛАНС	1700	1 226 822	1 407 079	1 448 274

Руководитель

(подпись)

Ромпель А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Васильева О.А.

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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", "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.

Ромпель А.В. / Васильева О.А.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

28 03 2018

245670

1016030034

02.20

67 16

384

Организация Закрытое акционерное общество "Запкареллес"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности лесозаготовки

Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 17 г. ³	За _____ 20 16 г. ⁴
1	Выручка ⁵	2110	1 527 360	964 337
2	Себестоимость продаж	2120	(1 074 121)	(748 368)
3	Валовая прибыль (убыток)	2100	453 239	215 969
4	Коммерческие расходы	2210	(67 231)	(31 036)
5	Управленческие расходы	2220	(88 712)	(65 188)
6	Прибыль (убыток) от продаж	2200	297 296	119 745
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
7	Проценты к уплате	2330	(171 654)	(226 774)
8	Прочие доходы	2340	335 129	239 400
9	Прочие расходы	2350	(525 345)	(179 655)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-64 574	-47 284
	Текущий налог на прибыль	2410	(10 364)	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	37 525	9 937
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 765)	(1 345)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 831	865
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-71 872	-47 764

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 17 г. ³	За _____ 20 16 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	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		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Ромпель А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 18 г.

Главный бухгалтер

Васильева О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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-П/К от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, 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, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Коды		
0710003		
28	03	2018
245670		
1016030034		
02,20		
67	16	
384		

Организация Закрытое акционерное общество "Запкареллес" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности лесозаготовка по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
_____ по ОКОПФ/ОКФС _____
_____ по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

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 15 г. ¹	3100	15	()	9 132		-1 009 888	-1 000 741
За 20 16 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210						0
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		
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	()		()	()	(228 141)	(228 141)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(228 141)	(228 141)
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		x	x	x	()	x
дивиденды	3227	x	x				x
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x			
Изменение резервного капитала	3240	x			0	-1 238 029	-1 228 882
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ²	3200	15	()	9 132	1		
За 2017 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310				1		
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	x	x
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316					(104 018)	(104 018)
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(104 018)	(104 018)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(104 018)	(104 018)
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	x	x	x	x	()	x
дивиденды	3327	x	x				x
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x			
Изменение резервного капитала	3340	x	x		1	-1 342 047	-1 332 899
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ³	3300	15	()	9 132	1		

Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Капитал	Резервный капитал	Собственные акции (выкуп)	Другие статьи капитала	Итого
-------	--	---------	-------------------	---------------------------	------------------------	-------

Форм № 07/0023 в. 9

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 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	-1 332 899	-1 222 881	-1 000 741

Руководитель

(подпись)

Ромпель А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Васильева О.А.
(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 18 г.

Примечания

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124-н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

наименование: Закрытое акционерное общество "Запкареллес"

по ОКПО

идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

экономической

деятельности: лесозаготовки

по ОКВЭД

организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
28	03	2018
245670		
1016030034		
02.20		
67		16
384		

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	За _____ 20 17 г. ¹	За _____ 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
поступления - всего	4110	1 889 648	502 873
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 889 648	441 390
от рендных платежей, лицензионных платежей, роялти, дивидендных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119		61 483
платежи - всего	4120	1 718 892	575 242
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 052 543)	(277 070)
в связи с оплатой труда работников	4122	(107 174)	(100 372)
процентов по долговым обязательствам	4123	(74 744)	(9 018)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	(0)
прочие платежи	4129	(484 431)	(188 782)
изменения денежных потоков от текущих операций	4100	170 756	-72 369

Форма 0710023 с. 4

Наименование показателя	Код	За _____ 20 17	За _____ 20 16 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		0
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		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(15 139)	(0)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 889)	(0)
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	(250)	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-15 139	0
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 000	128 814
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 000	128 814
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		

[illegible]

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За _____ 20 17 г. ¹	За _____ 20 16 г. ²
Платежи - всего	4320	(187 273)	(40 000)
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	(187 273)	(40 000)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-167 273	88 814
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-11 656	16 445
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 475	30
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 819	16 475
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Ромпель А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Васильева О.А.

(расшифровка подписи)

" 28 марта 20 18 г.

Примечания

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

Ромпель / Васильева

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Запкареллес»
за 2017 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

Пояснительная записка	1
к годовой бухгалтерской отчетности.....	1
за 2016 год	3
1. <i>Общие сведения</i>	3
1.1. Общая информация о Компании.....	3
1.2. Организационная структура Компании	4
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. <i>Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и</i> <i>Учетной политики</i>	5
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности	5
2.2. Состав бухгалтерской отчетности	5
2.3. Существенные аспекты и изменения Учетной политики.....	5
3. <i>Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности</i> <i>Учетной политики</i>	10
3.1. Раскрытие информации по сегментам.....	10
3.2. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса (форма 1)	10
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	17
3.5. Пояснения к отчету об изменениях капитала (форма 3)	17
3.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств (форма 4)	17
3.7. Государственная помощь.....	17
3.8. Вознаграждение директору	17
3.9. Условные факты хозяйственной деятельности	17
3.10. События после отчетной даты.....	17
3.11. Информация о прекращаемой деятельности	18

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, регуливающими 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 13.10.1992г.

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 2017 году осуществляла деятельность на территории Республики Карелия.

1.3. Исполнительные органы Компании

Единоличный исполнительный орган Компании:

Директор: Ромпель Андрей Владимирович

Заместители:

Заместитель генерального директора по экономике и финансам – Федосова Надежда Юрьевна

Заместитель генерального директора по административным вопросам – Стукалов Виктор Владимирович

Директор по защите ресурсов – Аникин Дмитрий Игоревич

Внешний аудитор Компании отчетности за 2017 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 2016г. в Реестре аудиторских организаций.

1.4. Численность персонала Компании

Среднесписочная численность персонала Компании составила 123 человека за 2017 год.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ Компания не имеет.

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 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 с правом ведения рубок главного пользования.
- реклама своей продукции.
- улучшение качества выпускаемой продукции.
- проведение ряда мероприятий по снижению (оптимизации) затрат на производство.

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 2017 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 2017 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 90.8 «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.

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 2017 г Компания получила кредитов и займов на общую сумму 20 000 тыс. руб., погашено на общую сумму 187 273 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 31.12.2017 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 31.12.2017.

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 2017 год реализовано продукции на сумму 1 527 360 тыс. руб. В результате получена прибыль от продаж в сумме 297 296 тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки за 2017 год, %
Продажа товарной продукции	1 518 213	99,4 %
Продажа прочей продукции	9 147	0,6 %

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 2017 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 2017 года составила 1 231 293 тыс. руб.

Нематериальные активы

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

Основные средства

Стоимость основных средств в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2017 года составляет 58 511 тыс. руб., в том числе:

№ п.п	Группы основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Балансовая (остаточная) стоимость, тыс. руб.
1	Здания	48 265	17 964	30 301
2	Сооружения и передаточные устройства	42 820	28 956	13 864
3	Машины и оборудование	63 375	51 607	11 768
4	Транспортные средства	24 417	9 723	14 694
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 808	1 769	39

4	Земельные участки	149	0	149
5	Другие виды основных ср-в	40	40	0
	Итого	180 875	110 059	70 816

Изменение первоначальной стоимости основных средств за 2017 г. по группам приведено в таблице:

	Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31/12/2016г., тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31/12/2017г., тыс. руб.	Прирост стоимости «+», уменьшение стоимости «-»%
1	Здания	47 072	48 265	+ 2,5%
2	Сооружения и передаточные устройства	42 820	42 820	0
3	Машины и оборудование	61 861	63 375	+ 2,4%
4	Транспортные средства	16 057	24 417	+ 52,1 %
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 808	1 808	0
6	Земельные участки	149	149	0
7	Другие виды основных средств	40	40	0
	Итого	169 808	180 875	

В 2017 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 УАЗ Карго		29.06.17	03.07.17	675 423,73	АО «Максимум»
Автомобиль ГАЗ-А65		31.08.17	06.09.17	1 177 966,10	ООО «Строительная компания»
Автомобиль Ниссан		13.09.17	16.09.17	839 271,19	ООО «АВТОПОРТ»
Автомобиль Ниссан		13.09.17	16.09.17	851 474,58	ООО «АВТОПОРТ»
Автомобиль Ниссан		14.09.17	16.09.17	778 254,24	ООО «АВТОПОРТ»
Автомобиль РЕНО Дастер		21.09.17	25.09.17	641 355,93	ООО «АЦР»
Автомобиль РЕНО Дастер		27.09.17	02.10.17	641 355,93	ООО «АЦР»
Автомобиль РЕНО Дастер		27.09.17	02.10.17	641 355,93	ООО «АЦР»
Автомобиль ТОЙОТА		14.10.17	18.10.17	2 944 067,80	ЗАО «ИАТ»
Тягач седельный КАМАЗ		23.10.17	25.10.17	4 279 661,02	ООО «НК «Русмобиль»
Прицеп бортовой		19.10.17	25.10.17	67 796,61	ИП Герасимов
По группе	Машины и оборудование				
Ноутбуки		10.06.17	12.06.17	499 067,79	ООО «НАВОЛОК»
Дизельный генератор		14.09.17	28.09.17	262 711,86	ООО «ЭнергоПроф»

Станок балансировочный		23.10.17	31.10.17	44 576,28	ИП Герасимов
Станок шиномонтажный		23.10.17	31.10.17	50 338,98	ИП Герасимов
Автономная система ЕГЕРЬ			31.10.17	709 710,39	
Снегоотбрасыватель		01.12.17	01.12.17	71 186,44	ООО «Ольха»
Снегоболотоход		10.10.17	18.12.17	1 100 000	ООО «Дали 3»
По группе	Здания				
Модуль 8*12		03.10.17	04.12.17	932 203,39	ООО «МодульТрон»
Блок-контейнер		21.08.17	04.12.17	153 389,83	ООО «МодульТрон»
ИТОГО:				17 361 168,02	

Реализация объектов основных средств в 2017 г.:

Наименование ОС	Группа	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Покупатель
Автомобиль Лада 212140	Транспортные средства	275 000,00	0	ООО «АЦР»
Автомобиль ВАЗ 21214	Транспортные средства	296 694,92	0	ООО «АЦР»
Автомобиль Лада 212140	Транспортные средства	275 000,00	0	ООО «АЦР»
Автомобиль Лада 212140	Транспортные средства	329 915,25	0	ООО «АЦР»
ИТОГО:		1 176 610,17	0	

Незавершенное строительство

Стоимость незавершенного строительства и вложений во внеоборотные активы в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2017 года составляет 15 167 тыс. руб.

Долгосрчные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2017г и 31.12.2017 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.
		5 764
1	Материалы	83
2	Топливо	1 923
3	Запасные части	605
4	Строительные материалы	4 539
5	Инвентарь	

№ п/п	Группы материально-производственных запасов	Счет 10 «Материалы», тыс. руб.
6	Специальная одежда	665
7	Прочие	20 485
	ИТОГО	34 065

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	63 074
	ИТОГО	63 074

Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В составе показателя бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС в сумме 48 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в размере 840 178 тыс. руб. за вычетом резерва по сомнительным долгам 153 625 тыс. руб. и авансам выданным 4 502 тыс. руб. (строка 1230 бухгалтерского баланса).

№ п/п	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Сумма на 31.12.2016, тыс. руб.	Возникнове ние дебиторской задолженност и, тыс. руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.
	ООО Карелэнергоресурс	2 880	0	2 880	0
	ООО Карлис Пром	12 951	333 963	345 941	972
	ООО Леспромхоз №1	43 487	11 157	36 818	17 826
	ООО Питэр Пит	2 326	11 157	12 760	724
	ООО Стора Энсо	3 338	305 256	308 393	201
	ООО ЖКХ Найстенъярви	4 824	0	4 824	0
	прочие	114 660			765 077
	ИТОГО по стр.1230				784 800

Авансы выданные

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражены следующие авансы выданные:

№ п/п	Поставщики	Авансы выданные, тыс. руб.
1	ООО «ТД Запкареллес»	4 502

Прочие дебиторы

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность прочих дебиторов:

№ п/п	Прочие дебиторы	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по претензиям	50 463
2	Прочие дебиторы (уровень существенной задолженности которых менее 5%)	362
	ИТОГО	50 876

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 31.12.2016, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.
1	Автомобильный Всероссийский Альянс	1,2	1,2
2	Чековый инв.фонд МН Фонд	8,7	8,7
3	ООО ЖКХ Найстеньярви	2,5	2,5
4	ООО Форест Грин	778 789	0
5	ООО ТД Запкареллес	0	10
	стр.1240 баланса:	778 801	22

Капитал и резервы

За 2017 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 543 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 31.12.2017 г., тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	153 625

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

Долгосрочные обязательства

В 2017 г. долгосрочных финансовых вложений Компания не осуществляла.

Кредиты и займы

По состоянию 31.12.2017 года остаток по кредитам и займам составил 1 849 129 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО Выборгская лесопромышленная корпорация – 67 861 тыс. руб.
- ОАО Таврический банк – 1 761 199 тыс. руб.
- ООО МФЦ Капитал – 20 060 тыс. руб.
- прочие – 9 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

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

№ п/п	Показатель	Сумма на 31.12.2016, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики	691 401	650 609
1.1.	ООО «ВЛК»	376 921	381 850
1.2.	ООО Грузовая компания	17 463	0
1.3.	ООО Карелия Палп	21 330	18 711
1.4.	ООО Карлис Вярсиля	40 993	9 720
1.5.	ООО Лес Комплект	13 560	4 159
1.6.	ООО Профторг	11 972	11 972
1.7.	ООО Риал Альянс	46 836	1 702
1.8	Прочие кредиторы	162 326	222 495
2.	Задолженность перед персоналом	2 307	3 128
3.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 629	2 252
4.	Задолженность по налогам и сборам	17 128	49 276
4.1.	НДС	7 350	21 978
4.2.	НДФЛ	775	1 048
4.3.	Налог на прибыль	-	10 364
4.4.	Транспортный налог	139	133
4.5.	Налог на имущество	294	282
4.6.	Прочие налоги	1 533	8 434
4.7.	Земельный налог	7 037	7 037
5.	Прочие кредиторы	105	85
5.1.	Расчеты по исполнительным листам	56	67
5.2.	Прочие кредиторы	1	
5.3.	Расчеты с подотчетными лицами	48	18

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 2017 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 2017г. не получала.

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

Выручка

За 2017 год Компанией получена выручка в сумме 1 527 360 тыс. руб.:

	2017 год	2016 год
* лесозаготовки	1 518 213	951 915
* прочее	9 147	12 422

Валовая прибыль за 2017 год составила 453 239 тыс. руб. (за 2016 год 215 969 тыс. руб.).

Прочие доходы и расходы

В стр. 2330 отражены следующие проценты к уплате:

Проценты к уплате	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Проценты	171 654	226 774
итого	171 654	226 774

Прочие доходы и прочие расходы Компании соответственно составили:

№ п/п	Прочие доходы	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
1	Поступления от сдачи имущества в аренду	1 672	11 914
2	Курсовая разница	43 017	158 154
3	Поступления в возмещение причиненных Компании убытков	0	14
4	Кредиторская задолженность	5 666	4 385
5	Продажа валюты	269 064	57 340
6	Прочие доходы	15 710	7 593
	итого по строке 2340	335 129	239 400

№ п/п	Прочие расходы	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
1	Продажа валюты	270 676	57 612
2	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	164	1 963
3	Курсовая разница	75 674	51 051
4	Аренда	2 327	1 877
5	Резерв по сомнительным долгам	156 025	0
6	Прочие расходы	20 479	67 152
	итого по стр.2350	525 345	179 655

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

Полученная выручка по итогам 2017 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 2017 г. произошло на 104 018 тыс. руб. за счет полученного убытка за 2017 год.

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

В 2017 году Компания получила займы и кредиты на общую сумму 20 000 тыс. руб.

Погашено займов на общую сумму 187 273 тыс. руб.

Решения о выплате дивидендов в 2017 году акционерами Компании не принималось. Выплаты дивидендов не производились.

3.7. Государственная помощь

В 2017 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.

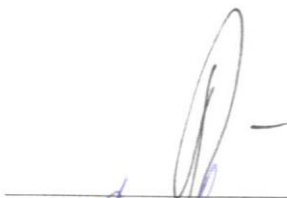
3.10. События после отчетной даты

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.

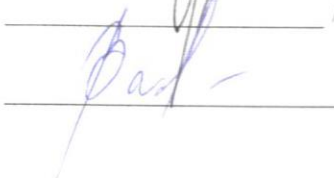
3.11. Информация о прекращаемой деятельности

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

Генеральный директор

 / Ромпель А.В./

Главный бухгалтер

 / Васильева О.А./

 / Ромпель А.В. /

Пропу меровано
Пропиу ровано
И скреплено
печатью
27 листов



двухдвдтв ссмм
Смр / Архиснов ОМ