

**АО «Кыновской ЛПХ»**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2018 год.**

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Кыновской ЛПХ» за 2018 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Акционерное общество «Кыновской леспромхоз», сокращенное название АО «Кыновской ЛПХ», 5918000980/591801001, зарегистрировано в МРИ ФНС России № 6 по Пермскому краю.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 03 октября 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1025901924278.

Юридический и почтовый адрес: 618925 Пермский край г. Лысьва п.Кын ул. Заречная, д.113

Организация ведет свою деятельность непрерывно с 1932 года.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18
255	382	354

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Лесозаготовки (код ОКВЭД 02.20)

Общество осуществляло свою деятельность без лицензий: (нет лицензируемых видов деятельности)

### 1.3. Акционеры

Акционеры предприятия:

	Размер вклада	Доля в
- ООО «Кыновской леспромхоз»	9551 тыс. руб.	42,27%
- ООО «Рем – лес»	1196 тыс. руб.	5,30%
- ООО «Рассолёнки – лес»	1378 тыс. руб.	6,10 %
- ООО «Экспо – Рассолёнки»	899 тыс. руб.	3,98%
- ООО «Кын – лес»	930 тыс. руб.	4,11%
- ООО «Экспо – Кын»	986 тыс. руб.	4,36%
- Частная компания с ограниченной ответственностью «Бичкрест Лимитед»	772 тыс. руб.	3,42%
- ПКФ «ОРИОН»	80 тыс.руб	0,35%
- физические лица	6769 тыс. руб.	29,96 %
- совместные владельцы	34 тыс.руб	0,15 %

1. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Создан резервный фонд который составляет 5649 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества составляет 22 595 тыс. руб.

### 1.4. Информация об органах управления

В соответствии с новым уставом органами управления и контроля Общества являются:

- высший орган - общее собрание участников
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор
- орган контроля – ревизионная комиссия

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

С генеральным директором Общества продлен трудовой договор на срок 5 лет до даты проведения общего собрания акционеров с вопросом об избрании генерального директора

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

#### **1.5. Информация о контрольных органах**

В 2018 году орган контроля - ревизионная комиссия.

#### **1.6. Информация об аудиторе**

Аудитором является ООО «Инвест-аудит», ОГРН 1025900528543 614000, г. Пермь, ул. Ленина, 50 член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 02.09.2016 года) ОРНЗ 11603037363.

#### **1.7. Информация о реестродержателе**

АО «Регистратор Интрако» ИНН: 5903027161 ОГРН: 1025900763063 КПП: 590201001  
Юридический адрес 614990, Пермский край, г.Пермь, ул.Ленина, дом 64, офис 209

### **2. Основа представления информации в отчетности**

#### **2.1. Основа представления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, что в бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 года. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». с изменениями от 18 сентября 2006 г., 8 ноября 2010 г.)

Формы бухгалтерской отчетности за 2018 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы государственной статистики и другие органы исполнительной власти указаны в приложение N 4 к приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии законодательством РФ федеральным законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и другими нормативно-правовыми документами и осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Способов бухгалтерского учета, отличных от указанных в учетной политике, в 2018 году не было.

Учетная политика на 2018 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 239 от 30.12.17 года,

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

#### **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в АО «Кыновской ЛПХ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт Инфо-предприятие для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

### **2.3. Нематериальные активы**

Нематериальных активов нет.

### **2.4. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов ведется забалансовый (количественный) учет.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

#### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

#### Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

#### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств включаются в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость *продукции (работ, услуг) по окончании работ.*

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 32 166 тыс. руб.

Общество имеет в собственности земельные участки. Балансовая стоимость этих земельных участков на 31 декабря 2018 г. составляет 300 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Наличие, движение основных средств, капитальных вложений отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2018 год, раздел 2 «Основные средства».

## 2.5. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено:

- неустановленное оборудование - 342 тыс. руб.

## 2.6. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Наличие, движение запасов отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2018 год, раздел 4.

## 2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета коммерческих расходов. Коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе готовой продукции отражены законченная производством продукция, соответствующая ГОСТАМ,

## 2.8. Обеспечения полученные и выданные

Отсутствуют.

## 2.9. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются вклады в УК предприятий.

Наличие, движение финансовых вложений отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2018 год, раздел 3 «Финансовые вложения».

## 2.10. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Расчетные счета	254	727	593
Валютные счета (долл. США)	0	0	1870
Валютные счета (Евро)	0	0	0
Касса	59	12	5
Валютные счета (ЮАНИ)	1	1	1
Прочие денежные средства (58)	2000	49	
<b>Итого:</b>	<b>2314</b>	<b>789</b>	<b>2469</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

## 2.11. Прочие оборотные активы

Отсутствуют.

## 2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

### **Дебиторская задолженность**

Наличие, движение дебиторской задолженности отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2018 год, раздел 5.

### **Кредиторская задолженность**

Наличие, движение кредиторской задолженности отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2018 год, раздел 5., а в бухгалтерском балансе в разделе V «Краткосрочные обязательства»

## 2.13. Кредиты и займы

Наличие, движение заемных средств отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2018 год, раздел 5.3 «наличие и движение кредиторской задолженности».

## 2.14. Добавочный капитал

Движение добавочного капитала за 2018 и 2017 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
<b>Добавочный капитал, ВСЕГО</b>	<b>2499</b>	<b>2666</b>	<b>2666</b>
в том числе:			
От переоценки имущества	2499	2666	2666

## 2.15. Резервный капитал

Резервный капитал составляет на 31.12.2018 года 5 649 тыс. руб.

## 2.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
<b>Нераспределенная прибыль, ВСЕГО</b>	<b>2403</b>	<b>2110</b>	<b>2145</b>
в том числе:			
Убытки прошлых лет			
Прибыль(Убыток) отчетного года	251	124	159
Увеличение резервного капитала			
Ранее списанные дивиденды (не выданы более 3 лет)			
На выплату пенсионерам(по колдоговору)	125	159	195
Восстановление добавочного капитала	167		

Финансовый результат деятельности Организации за 2018 г- прибыль в размере 251 тыс.руб.

Базовая прибыль на одну акцию в 2018 году составляет 56 копеек.

## 2.17. Порядок создания резервов

На 31.12.2018 г резерв по сомнительным долгам 512 тыс.рублей

## 2.18. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
<b>Выручка от продаж</b>	<b>229123</b>	<b>221623</b>

Прочие доходы состоят из следующих операций:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Доходы от реализации и ликвидации основных средств	1016
2	Курсовая разница	472
3	Списание кредиторской задолженности	37
4	Удержание по приказам	68
5	Проценты по депозиту	58
6	прочие	47

## 2.19. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прочие расходы состоят из следующих операций:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Налоги, сборы, пени, штрафы	1111
2	Курсовая разница	420
3	Штраф по трудовому законодательству	420
4	Штраф по лесному законодательству	60
5	Штрафы за перевозку грузов	1015
6	Обслуживающее хозяйство	221
7	Списание деб. задолженности	15
8	Доплата членам Совета директоров	1329
9	Услуги банка	498
10	Материальная помощь	241
11	прочие	1417

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, собираемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>195058</b>	<b>165639</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
<b>Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ВСЕГО:</b>	<b>5600</b>	224509	213117
в том числе			
материальные затраты	5610	117042	111877
затраты на оплату труда	5620	70390	65355
отчисления на социальные нужды	5630	22490	21828
амортизация	5640	10714	10116
прочие затраты	5680	3873	3941
<b>Изменение остатков НЗП, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>5690</b>	5293	-5908

## 2.20. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация лесопродукции и материальных ценностей в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

## 2.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

На 31.12.2018 года задолженность Общества перед работниками по выплате отпускных, предусмотренных графиком отпусков на 2018 год в размере 6403 тыс.руб.

Резерв на отпуск в отношении выплат за неиспользованные дни отпуска, приходящиеся на 31.12.2018 года создан в размере 6403 тыс.руб.

## 2.22. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

## 2.23. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами для АО «Кыновской леспромхоз» являются следующие коммерческие организации : ООО «Рем-лес», ООО «Экспо-Кын», ООО «Кын-лес», ООО «Рассоленки-лес», ООО «Экспо-Рассоленки», ООО «Кыновской ЛПХ».

Связанные стороны – Единолично-исполнительный орган - генеральный директор Сотников Владимир Ильбрусович

Совет директоров, состоящий из 5 человек:

1. Азаров И.И. – председатель Совета директоров
2. Ибатуллин С.Р.
3. Ёлохов И.И..
4. Сотников В.И.
5. Щербаков В.Г.

Полномочия Единолично-исполнительного органа и Совета директоров определены Уставом общества.

Выплата членам Совета Директоров за 2018 год составила 3649 тыс.руб.

В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор, заместители директора, юрист, бухгалтерия, отдел сбыта, отдел механиков, экономический отдел, отдел кадров, специалист по технике безопасности, архивариус.

Размер вознаграждения выплаченный основному управленческому персоналу за 2018 год составляет 12616 тыс.руб.

#### **2.24. Информация по сегментам**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. В отчетном году отгружено на экспорт продукции и товара на сумму 118 148 тыс. руб.

#### **2.25. Информация об экологической деятельности**

В ходе своей деятельности, Организация соблюдает требования экологической безопасности.

Затраты на отчетную дату на приобретение и потребление энергетических ресурсов составили 31402 тыс.руб.

Информация об оценочных значениях хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

В отчетном году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, прекращенные операции, государственная помощь.

Генеральный директор  
АО «Кыновской леспромхоз»

Главный бухгалтер

29.03.2019



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "В.И. Сотников".

В.И.Сотников

Н.Н.Сахапова