

АО «Кыновской ЛПХ»

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2016 год.

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Кыновской ЛПХ» за 2016 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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16
194	202	255

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Лесозаготовки (код ОКВЭД 02.01.1)

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

### 1.3. Акционеры

Акционеры предприятия:

	Размер вклада	Доля в
- ООО ВТФ «Эвегрин»	3809 тыс.руб	16,86 %
- ПКФ «Орион»	80 тыс. руб.	0,35 %
- 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.	4,12 %
- ООО «Экспо – Кын»	986 тыс.руб.	4,36 %
- ОАО «Кыновской леспромхоз» (казначейский счёт эмитента)	308 тыс.руб.	1,36 %
- ООО «Кыновской леспромхоз»	5742 тыс.руб.	25,41 %
- Частная компания с ограниченной ответственностью «БичкрестЛимитед»	772 тыс. руб.	3,42 %
- физические лица	6462 тыс.руб.	28,59 %
- 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 2016 году орган контроля - ревизионная комиссия.

## 1.6. Информация об аудиторе

Аудитором является ООО «Инвест-аудит» ИНН 5902119814 КПП 590201001, член Некоммерческого партнерства «Российская коллегия аудиторов» профессиональная деятельность застрахована в ОАО «Военно-страховая компания Полис № 1476037007656.

Юридический адрес 614000, г. Пермь ул. Ленина д.50 офис 94

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2016 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 258 от 30.12.15 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 2016 года составляет 34 890 тыс. руб.

Общество имеет в собственности земельные участки. Балансовая стоимость этих земельных участков на 31 декабря 2016г. составляет 307 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Наличие, движение основных средств, капитальных вложений отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2016 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 2016 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 2016 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 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Расчетные счета	593	3	105
Валютные счета (долл. США)	1870	0	0
Валютные счета (Евро)	0	0	0
Касса	5	3	6
Валютные счета (ЮАНИ)	1	1	0
Прочие денежные средства (55)			
<b>Итого:</b>	<b>2469</b>	<b>7</b>	<b>111</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 2016 год, раздел 5.

### **Кредиторская задолженность**

Наличие, движение кредиторской задолженности отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2016 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 2016 год, раздел 5.3 «наличие и движение кредиторской задолженности».

### **2.14. Добавочный капитал**

Движение добавочного капитала за 2016 и 2015 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Добавочный капитал, ВСЕГО	2666	2666	2735
в том числе:			
От переоценки имущества	2666	2735	2735

### **2.15. Резервный капитал**

Резервный капитал составляет на 31.12.2016 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 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	2145	2181	1455
в том числе:			
Убытки прошлых лет			7440
Прибыль(Убыток) отчетного года	159	195	297
Увеличение резервного капитала			1130
Ранее списанные дивиденды (не выданы более 3 лет)		758	
На выплату пенсионерам(по колдоговору)	195	297	
Восстановление добавочного капитала		69	

### **2.17. Порядок создания резервов**

Создан резерв по сомнительным долгам в 2016 году в сумме 323 тыс. руб.

### **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 2016 год	За 2015 год
1	2	3
<b>Выручка от продаж</b>	<b>242507</b>	<b>219646</b>

## 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.

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 2016 год	За 2015 год
1	2	3
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>192805</b>	<b>173320</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
<b>Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ВСЕГО:</b>	<b>5600</b>	<b>235139</b>	<b>210792</b>
в том числе			
материальные затраты	5610	155243	118796
затраты на оплату труда	5620	53327	43021
отчисления на социальные нужды	5630	16998	13817
амортизация	5640	8120	8857
прочие затраты	5680	1451	26301
<b>Изменение остатков НЗП, готовой продукции (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>5690</b>	<b>+7035</b>	<b>2674</b>

## 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 31.12.2016 года задолженность Общества перед работниками по выплате отпускных, предусмотренных графиком отпусков на 2016 год, отсутствуют.

Резерв на отпуск в отношении выплат за неиспользованные дни отпуска, приходящиеся на 31.12.2016 года не создавался в виду несущественности (менее 5 % от ФОТ)

## 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».

В отчетном году со следующими организациями были совершены операции:

Связанная сторона	Вид операции	Объем, тыс.руб
ООО «Рем-Лес»	Аренда имущества и оборудования	1 303
	Оказание услуг	11 866
ООО «Экспо-Кын»	Аренда имущества и оборудования	202
	Оказание услуг	10 326
ООО «Рассоленки-Лес»	Аренда имущества и оборудования	1 444
	Оказание услуг	13 793

Связанные стороны – Единично-исполнительный орган – генеральный директор Сотников Владимир Ильбрусевич

Кроме указанных организаций связанной организацией также является ООО «Трейд», ООО «Кыновской ЛПХ», в которых АО «Кыновской леспромхоз» имеет 25 % уставного капитала.

С ООО «Трейд» в отчетном году была совершена следующая операция: сдача имущества и оборудования в аренду на сумму 565 тыс. руб.

Совет директоров, состоящий из 5 человек:

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

Полномочия Единично-исполнительного органа и Совета директоров определены уставом общества. Никаких операций с ними не совершалось (кроме выплаты заработной платы)

## 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 143 174 тыс. руб.

Генеральный директор  
АО «Кыновской леспромхоз»

Главный бухгалтер



В.И.Сотников

Е.В.Иванова