



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат»
за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «С-ДОК»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1023502489482, 162130, Вологодская обл, Сокольский р-н, г Сокол, улица Луговая, 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2018 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № 02-01-180695
от 01.07.2018 сроком до 30.06.2019



И.В. Шестаков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603076287

«25» мая 2019 г.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 18 г.**

Организация **АО "Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Деревообработка**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество /

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ

по ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **162132, Вологодская область, г.Сокол, ул.Луговая,1**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2018

52036415

3527008949

20.10.1; 20.10.2; 20.30.1

1 22 47 42

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	609 719	632 620	645 034
4.2	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	11501	600 055	554 982	583 770
4.2	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	11502	4 619	44 802	50 960
4.2	Незавершенные капитальные вложения в НМА	11503	550	-	-
4.2	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	11504	4 496	32 836	10 304
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	18 005	-	-
	Займы, предоставленные на срок более 1 года	11701	18 005	-	-
4.3	Отложенные налоговые активы (ОНА), в т.ч.:	1180	110 771	181 738	194 972
4.3	ОНА Расходы будущих периодов	11801	103 894	165 209	181 304
4.3	ОНА Убыток текущего периода	11802	257	-	9 716
4.3	ОНА Оценочные обязательства и резервы	11803	6 620	3 409	3 130
4.3	ОНА Издержки обращения	11804	(0)	12 390	-
4.3	ОНА по прочим временным разницам	11805	(0)	731	822
4.4	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	6 415	2 443	1 170
4.4	Расходы будущих периодов	11901	6 415	2 443	1 170
	Итого по разделу I	1100	744 910	816 801	841 176
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы, в т.ч.:	1210	444 773	462 242	441 683
4.5	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	148 512	124 121	131 488
4.5	Затраты в незавершенном производстве, полуфабрикаты	1212	158 009	169 209	150 799
4.5	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	132 809	160 490	138 278
4.5	Товары отгруженные	1214	1 295	1 036	4 204
4.5	Расходы будущих периодов	1215	4 113	7 222	1 570
4.5	Прочие запасы и затраты	1216	35	163	15 344
	Налог на добавленную стоимость (НДС) по приобретенным ценностям, в т.ч.:	1220	149 599	260 593	164 373
	НДС по товарам реализованным по ставке 0% (экспорт)	12201	148 555	257 479	149 100
	НДС по прочим операциям	12202	1 044	3 114	15 273
4.6	Дебиторская задолженность	1230	1 129 738	883 875	931 065
4.6	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232			
	авансы выданные	1233			
	прочие дебиторы	1234			
4.6	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1232	1 129 738	883 875	931 065
4.6	Расчеты с покупателями и заказчиками	12321	759 628	573 600	540 290
4.6	Авансы выданные	12322	31 390	62 481	124 127
4.6	Прочие дебиторы	12324	338 720	247 794	266 648
4.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	647 936	14 800	14 800
4.7	Займы, предоставленные на срок менее 1 года	12401	647 936	14 800	14 800
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	406 489	325 127	14 401
4.8	Денежные средства	12501	114 289	11 327	14 401
4.8	Депозитные вклады	12502	292 200	313 800	-
4.8	Денежные эквиваленты	12503	-	-	-
4.9	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	23 222	54 990	12 983
4.9	НДС с авансов полученных	12601	16 405	51 405	11 385
4.9	Прочие оборотные активы	12602	6 818	3 585	1 598
	Итого по разделу II	1200	2 801 757	2 001 627	1 579 305
	БАЛАНС	1600	3 546 667	2 818 428	2 420 481

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4	4	4
4.13	Резервный капитал	1360	15	10	-
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	15	10	-
4.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	232 361	(294 183)	(423 135)
4.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(294 183)	(423 135)	(557 982)
4.14	Чистая прибыль/убыток текущего периода	13702	526 544	128 952	134 846
	Итого по разделу III	1300	232 479	(294 069)	(423 031)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства (займы и кредиты)	1410	2 131 451	1 918 264	1 779 632
	Отложенные налоговые обязательства (ОНО), в т.ч.:				
4.15	ОНО Основные средства	1420	58 870	56 121	59 533
4.15	ОНО Готовая продукция	14201	28 220	28 488	29 203
4.15	ОНО Материалы	14202	8 172	8 424	13 935
4.15	ОНО Полуфабрикаты	14203	17 313	14 850	12 085
4.15	ОНО по прочим временным разницам	14204	5 009	4 053	3 885
4.15	ОНО по прочим временным разницам	14205	156	305	425
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 190 321	1 974 385	1 839 165
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства (займы и кредиты)	1510	-	-	-
4.16	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	1 093 480	1 121 070	988 304
4.16	Поставщики и подрядчики	15201	618 675	444 604	596 578
4.16	Авансы полученные	15202	125 598	337 011	65 771
4.16	Задолженность перед персоналом	15203	17 705	16 270	15 512
4.16	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	10 516	10 056	9 220
4.16	Задолженность по налогам и сборам	15205	7 760	15 753	10 878
4.16	Задолженность по санкциям заемных обязательств	15206	312 382	296 397	289 604
4.16	Прочие кредиторы	15207	843	979	741
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.7	Оценочные обязательства	1540	30 388	17 043	16 044
6.7	Резерв под аудит отчетности	15401	-	-	-
6.7	Резерв по ведению лесного хозяйства	15402	504	952	415
6.7	Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	15403	5 453	238	392
6.7	Резерв под предстоящие расходы на оплату отпусков	15404	24 431	15 853	15 236
	Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 123 867	1 138 113	1 004 348
	БАЛАНС	1700	3 546 667	2 818 428	2 420 481

Генеральный директор

(подпись)

20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

" 20 18 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Организация **АО "Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Деревообработка

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество /

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
52036415		
3527008949		
20.10.1; 20.10.2; 20.30.		
1 22 47	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
5.1	Выручка	2110	3 946 678	3 207 549
5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 739 941)	(2 532 232)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 206 737	675 317
5.2	Коммерческие расходы	2210	(342 069)	(309 904)
5.2	Управленческие расходы	2220	(202 182)	(140 607)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	662 486	224 806
4.7	Проценты к получению	2320	13 054	9 456
4.15	Проценты к уплате	2330	(90 287)	(86 935)
5.3	Прочие доходы	2340	255 976	231 718
5.3	Прочие расходы	2350	(179 802)	(214 568)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	661 427	164 477
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(61 167)	(25 704)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)			
5.4		2421	(2 598)	(2 590)
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 749)	3 412
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(70 967)	(13 234)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	526 544	128 952

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 18 г.	За год 20 17 г.
	СПРАВОЧНО			
4.10	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	-	-
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	526 544	128 952
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	527	129
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор



К.В.Пастухов

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 19 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

С.А.Танковская

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.**

Коды			
0710003			
31	12	2018	
52036415			
3527008949			
20.10.1; 20.10.2; 20.30.1			
1 22 47	42		
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация **АО "Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деревообработка**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество /**
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ
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 2016 г.	3100	100	-	4	-	(423 135)	(423 031)
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	10	128 952	128 962
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	128 952	128 952
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222	x	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	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	10	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	100	-	4	10	(294 183)	(294 069)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	5	526 544	526 549
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	526 544	526 544
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	5	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100	-	4	15	232 360	232 479

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(419 973)	129 002	-	(294 029)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(3 058)	(40)	-	(40)
после корректировок	3500	(423 031)	128 962	-	(294 069)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(420 077)	128 992	-	(291 085)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(3 058)	(40)	-	(40)
после корректировок	3501	(423 135)	128 952	-	(294 183)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	104	10	-	114
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	104	10	-	114

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	232 479	(294 069)	(423 031)

Генеральный

директор

К.В.Пастухов

(расшифровка подписи)



С.А.Танковская

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

20 19 г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год **20 18** г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности деревообработка по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
52036415		
3527008949		
20.10.1; 20.10.2; 20.30.		
1 22 47		42
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 838 246	3 424 670
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 693 718	3 368 095
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	169	169
субсидия из бюджета на финансирование текущих расходов	4115	103 695	46 619
прочие поступления	4119	40 663	9 787
Платежи - всего	4120	(3 083 354)	(3 010 592)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 428 976)	(2 348 536)
в связи с оплатой труда работников	4122	(409 305)	(359 403)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДС	4125	-	(109 462)
иных налогов и сборов	4126	(69 990)	(46 790)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	(127 189)	(107 966)
прочие платежи	4129	(47 893)	(38 435)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	754 892	414 078

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	330 103	210 722
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	45 264	-
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	280 000	203 190
процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 838	7 532
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 020 497)	(318 106)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(89 356)	(114 916)
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	(931 140)	(203 190)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(690 394)	(107 385)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г.
Платежи - всего	4320	-	0
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	-	0
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	64 498	306 694
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	325 127	14 401
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	406 489	325 127
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	16 863	4 033

Генеральный

директор



(подпись)

К.В.Пастухов

(расшифровка подписи)

20 февраля

20 19 г.

Главный

бухгалтер

(подпись)

С.А.Танковская

(расшифровка подписи)

15

АО «С-ДОК»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Акционерное Общество
«Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2018 г.

г. Сокол

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОРГАНИЗАЦИИ	5
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ	5
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	6
1.9. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
1.10. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	7
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	10
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	11
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	12
2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	12
2.11. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	12
2.12. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	13
2.13. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
2.14. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	13
2.15. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	13
2.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	13
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	13
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	14
2.19. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	15
2.20. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	15
2.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	16
2.22. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	16
2.23. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	16
2.24. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	17
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	17
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	17
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	17
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	18
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	18
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	18
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	22
4.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	23
4.5. ЗАПАСЫ	23
4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
4.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	26
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	27
4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	29
4.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	29
4.11. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	30
4.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	30
4.13. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	30
4.14. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	30
4.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	31
4.16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	31
4.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	33
4.18. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	34
4.19. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	34
4.20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	35
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	35
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	35
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
5.3. ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	37
5.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	37
5.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	39
5.6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ (УБЫТКЕ), ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	39
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	40
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	40
6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	40

18

6.3. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору	46
6.4. Информация по сегментам	47
6.5. Налоговое законодательство	47
6.6. События после отчетной даты	47
6.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	48
6.8. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества	48

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «С-ДОК» (далее по тексту «Организация») за 2018 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат» (Общество), сокращенное название АО «С-ДОК», ИНН/КПП 3527008949/352701001, зарегистрировано администрацией Совета самоуправления Сокольского муниципального района 20.04.2000.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05.08.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1023502489482.

В 2018 г. Устав зарегистрирован в новой редакции (ГРН 2183525660481 от 27.12.2018г.).

Юридический и почтовый адрес: 162132, Вологодская область, город Сокол, улица Луговая, дом 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2016 год	2017 год	2018 год
1015	987	986

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

1. посредническая и торгово-закупочная деятельность (операции по оптовой и розничной купле-продаже, дилерская и брокерская деятельность), а также выполнение указанных видов деятельности на товарных, товарно-сырьевых биржах как в РФ, так и за рубежом;
2. проектирование, строительство, эксплуатация, ремонт, реставрация и реконструкция всех видов и типов строений, сооружений, объектов и зданий;
3. проведение строительно-монтажных, пуско-наладочных, ремонтных, отделочных, реставрационных, благоустроительных и дизайнерских работ; оказание услуг по проектному, технологическому и строительному инжинирингу;
4. выполнение функций заказчика-застройщика, генерального подрядчика, генерального проектировщика;
5. оказание услуг по поиску объектов строительства и реконструкции, привлечение к финансированию и выполнению работ на этих объектах отечественных и зарубежных организаций;
6. производство и реализация строительных и отделочных материалов, сбор и переработка отходов деревообрабатывающей промышленности и промышленности стройматериалов, производство и реализация тары, упаковок и упаковочных материалов;
7. составление проектно-сметной документации;
8. техническое обслуживание зданий;
9. ведение внешнеэкономической деятельности в различных формах;
10. оказание комплекса автотранспортных, авиационных, автосервисных, перевозочных услуг заинтересованным предприятиям, организациям и гражданам, как на территории РФ, так и за рубежом;
11. прокат автотранспорта и транспортно-экспедиционные услуги;
12. организация предприятий по эксплуатации и ремонту строительной техники и оборудования, в том числе землеройной и грузоподъемной техники, а также малой механизации;
13. организация АЗС;
14. оказание экспедиторских, складских услуг;
15. оказание услуг по охране, продаже, техническому обслуживанию и ремонту автомобилей и других транспортных средств;
16. организация общественного питания;
17. производство товаров народного потребления и продукции производственно-технического назначения;
18. деревообработка и использование отходов деревообработки;
19. лесопиление, и выработка пиломатериалов, шпал и изделий из древесины;
20. комиссионная торговля промышленными, сельскохозяйственными товарами и различной техникой в установленном порядке;
21. издательская и рекламная деятельность.

Общество в 2018 году осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
1.	Медицинская деятельность, за исключением деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и др. организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»	Департамент здравоохранения Вологодской области	ЛО-35-01-002034	11.01.2016	Бессрочно

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
2.	Добыча подземных вод, используемых для целей технологического обеспечения водой объектов промышленности	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области	ВОЛ 80490 ВЭ	28.04.2016	20.04.2021 г.
3.	Транспортирование отходов IV класса опасности, утилизация, отходов III класса, IV классов опасности	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор)	(35)-302-ТУ	22.06.2016	Бессрочно
4.	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Саморегулируемая организация ассоциация «Проектные организации Северо-Запада»	СРО-П-040-097-27052015	27.05.2015	Без ограничения срока и территории
5.	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Ассоциация – региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация «Строительный Комплекс Вологодчины»	С-007-35-0241-35-270117	27.01.2017	Без ограничения срока и территории
6.	на осуществление деятельности - эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-28-004587	18.05.2015	Бессрочно
7.	На карантинное фитосанитарное обеззараживание	Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору (Россельхознадзор)	0-0000095	11.07.2018	Бессрочно

1.2. Филиалы и представительства Организации

Бухгалтерская отчетность АО «С-ДОК» включает показатели всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

- Подразделение 1 – Представительство в г. Москве. Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Большая пионерская, д.20.
- Подразделение 2 – Нововятский филиал. Место нахождения: 610013, Кировская область, г. Киров, Нововятский р-он, ул. Коммуны, 1.
- Прочие – обособленное подразделение. Место нахождения: 160000, г. Вологда, ул. Козленская, д. 42, оф.501.

1.3. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 100 рублей.

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.16 г. являлось:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ООО «Группа Компаний «Сегежа»	1000	100%
Итого:	1000	100%

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.17 г. являлось:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ООО «Группа Компаний «Сегежа»	1000	100%
Итого:	1000	100%

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.18 г. являлось:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ООО «Группа Компаний «Сегежа»	1000	100%
Итого:	1000	100%

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. состоит из 7 человек:

№	Фамилия Имя Отчество
1	Пожидаев Николай Николаевич
2	Руденко Дмитрий Викторович
3	Мирсаев Салават Асгатович
4	Пилипенко Андрей Владимирович
5	Баталов Евгений Валерьевич
6	Спиваковский Арнольд Арнольдович
7	Куденко Василий Юрьевич

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором Общества в 2018 году являлся Пастухов Константин Владимирович.

В соответствии с Уставом Общества к компетенции единоличного исполнительного органа Общества относится решение всех вопросов текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

1.5. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Бочаров Дмитрий Дмитриевич	Вице-президент по внутреннему контролю и аудиту ООО «УК «Сегежа групп»
2	Фурман Наталья Васильевна	Директор по экономике ООО «УК «Сегежа групп»
3	Селютин Роман Николаевич	Финансовый директор ООО «УК «Сегежа групп»

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году функции реестродержателя осуществляло АО «Реестр».

Аудитором Общества на 2018 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734), являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) №11603076287), место нахождения: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д.47, стр.3 6.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых Организациях

По состоянию на 31 декабря 2018 г. АО «С-ДОК» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.9. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Организации ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С, версия 8,2 УПП.

1.10. 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 основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Организации проводится ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в период с 01 октября по 31 декабря 2018 года.

Инвентаризация МПЗ и финансовых обязательств проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год в период с 01 октября по 31 декабря 2018 года.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа представления информации в отчетности

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

Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 6 декабря 2012 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету,

утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2018 год, утверждена приказом Генерального директора Организации от 31 января 2018г. № СДОК/ОД/0023.

Учетная политика Организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Организация 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 Организации 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 Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Организацией при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Организации (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5% (для ошибок, не влияющих на финансовый результат).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к показателю «Чистая прибыль/убыток» Отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 2% (для ошибок, влияющих на финансовый результат).

Ошибка отчетного года, не зависимо от существенности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета:

- в месяце, в котором она выявлена, если она выявлена до окончания этого года;
- последним числом декабря отчетного года, если она выявлена после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год.

Порядок исправления ошибки предшествующего отчетного года определяется ее существенностью.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты представления отчетности акционерам Организации:

- указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета последним числом декабря отчетного года;
- корректируются соответствующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год;
- в случае если отчетность ранее была представлена каким-либо иным пользователям (в налоговую инспекцию и т.д.), осуществляется ее замена на пересмотренную бухгалтерскую(финансовую) отчетность.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам Организации, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке:

- указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета последним числом декабря отчетного года;
- корректируются соответствующие показатели бухгалтерской отчетности за этот год;

- в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности;
- пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот отчетный год:

- указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли;
- пересчитываются сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год (ретроспективно), за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

В Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация о характере ошибки, сумме корректировки по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности (по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо), сумме корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию, сумме корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Изменения учетной политики

При формировании учетной политики на 2018 год Организация руководствовалась действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в части, не противоречащей Закону №402-ФЗ (п.1 ст.30). Изменений в учетную политику на 2018 год при ведении бухгалтерского учета в части прописанных в ней правил и методов ведения бухгалтерского не производилось.

Приказом Генерального директора Организации от 10.01.2019 г. №СДОК/ОД/0002 введена в действие Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2019 год.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, Организацией применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы ЦБ РФ на отчетные даты представляют собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.16	Курс на 31.12.17	Курс на 31.12.18
Доллар США	60,6569 за 1 долл. США	57,6002 за 1 долл. США	69,4706 за 1 долл. США
Евро	63,8111 за 1 Евро	68,8668 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, в составе прочих доходов и расходов отражены свернуто.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация 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 в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (01.08).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности на которые зарегистрировано, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Часть земельных участков, на которых расположены подразделения Организации, находятся в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

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

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

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

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Организацией не производится.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение линейного способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется 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 Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется в следующем порядке:

- по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;
- по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

24

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	8 - 83	7 - 30
Сооружения и передаточные устройства	8 - 83	3 - 25
Машины и оборудование	4 - 40	2 - 20
Транспортные средства	7 - 20	2 - 15
Прочие	2 - 10	2 - 5

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Организации.

Остаточная стоимость проданных основных средств, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 45 «Товары отгруженные».

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.

2.6. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

При определении статей расходов, включаемых в стоимость объектов капитального строительства для целей бухгалтерского и налогового учета (по налогу на прибыль), Организация руководствуется Рекомендующим перечнем основных видов прочих работ и затрат, включаемых в сводный сметный расчет стоимости строительства (представлен в Приложении 8 к Методике определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05 марта 2004 г. № 15/1).

Затраты на содержание дирекции (технического надзора) (Глава 10 сводного сметного расчета) Организация определяет в соответствии с Методическим пособием по расчету затрат на службу заказчика-застройщика, рекомендованным к применению письмом Минстроя России от 13 декабря 1995 г. № ВБ-29/12-347.

Расходы по пусконаладочным работам «вхолостую», связанные с доведением объекта до состояния пригодного для использования и произведенные до приемки объекта рабочей комиссией, отражаются в составе капитальных вложений на счете 08.

Расходы, непосредственно связанные с пусконаладочными работами «под нагрузкой» учитываются в составе капитальных вложений на счете 08, если они:

- предусмотрены проектно-сметной документацией и технологическим процессом и не были направлены на пробный выпуск продукции;
- были произведены до приема объекта рабочей комиссией и до составления актов по формам КС-14 и ОС-1.

При невыполнении хотя бы одного из условий, перечисленных выше, расходы по пусконаладочным работам «под нагрузкой» отражаются на счетах учета затрат и включаются в себестоимость выпускаемой продукции.

2.7. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: депозитные вклады до востребования, векселя следующих организаций - ОАО «Сбербанк России», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Газпромбанк», ОАО «Газпром», приобретаемые для проведения расчетов в течение 3-х месяцев с момента их приобретения.

В соответствии с пп. з) пункта 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, финансовыми вложениями, приобретаемыми с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, являются финансовые вложения, реализованные, погашенные (реализация, погашение которых предполагается) в течение 3-х месяцев после приобретения, за исключением финансовых вложений, приравненных к денежным эквивалентам.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

2.8. Материально-производственные 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.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 и 16 не используются, учетные цены не применяются.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата Организации, включая расходы на оплату труда работников Организации, непосредственно занятых закупкой материалов, их доставкой в Организацию, приемкой, хранением и отпуском приобретаемых материалов, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, включаются в состав ТЗР и увеличивают фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 6.7 настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы, являющиеся неликвидными, не пригодными для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Специальная одежда, специальная оснастка независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств. Стоимость специальной одежды, оснастки списывается в затраты соответствующего производства в следующем порядке:

- со сроком эксплуатации не более 12 месяцев - единовременно в момент передачи в эксплуатацию;
- при эксплуатации более 12 месяцев - линейным способом исходя из сроков полезного использования.

2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедших всех стадий (переделов) обработки, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Счет 40 «Выпуск продукции» не используется.

Готовая продукция, являющаяся неликвидной, неустраиваемой в результате потери потребительских свойств, отражается в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости готовой продукции.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 не используется.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации (исходя из сроков погашения). В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Осуществление перевода долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Организации той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Резерв по сомнительной задолженности организаций, входящих в Группу компаний не создается.

2.11. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником Организации.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» данные по переоценке внеоборотных активов отражаются отдельной строкой в разделе 3 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса по стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения, который составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в момент их возникновения.

Организация отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.13. Арендованные основные средства

Арендуемые Организацией основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.14. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Организация ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Организации, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Организацией отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.17. 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;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации продукции (работ, услуг).

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы от переоценки финансовых вложений;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- восстановление/создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность;
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений;
- восстановление/создание резерва под обесценение внеоборотных активов;
- восстановление/создание оценочного обязательства по отпускам;
- восстановление/создание оценочного обязательства по аудиту отчетности.

2.18. 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.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.17 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.17 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на обслуживание вспомогательных производств, учитываются непосредственно на счете 23 «Вспомогательные производства» без предварительного накопления на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся в дебет 20 счета «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп продукции пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж») и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы, накопленные по дебету счета 44 «Расходы на продажу» (коммерческие расходы) распределяются между реализованной продукцией и отгруженной продукцией, право собственности, на которую в отчетном периоде не перешло. Расходы на продажу, относящиеся к реализованной продукции списываются в дебет счета 90 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп продукции. Расходы, относящиеся к отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции списываются в дебет счета 90 «Продажи» в период перехода права собственности на данную продукцию. Коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.19. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

Учет операций по договорам строительного подряда осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного приказом Минфина России от 24 октября 2008 г. №116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организация использует следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору на основании подписанных заказчиком актов о приемке выполненных работ по форме №КС-2 в целом по договору или поэтапно (если в договоре определены этапы с указанием работ, их стоимости и сроков исполнения).

Ожидаемые неизбежные расходы (предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.),

К не связанным непосредственно с исполнением договора доходам организации, полученным при исполнении других видов договоров, относятся:

- доходы по договору купли-продажи от продажи организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, которые временно не используются для исполнения договора.

Указанные доходы в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

2.20. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы будущих периодов отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов;
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается организацией самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В том случае, если понесенные организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.22. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерная Организация раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию. Так как Организация не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, то в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию с раскрытием информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений за год.

Информация по данным оценочным обязательствам раскрывается в разделе 6.7 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 настоящего Положения.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате

анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.24. Порядок формирования оценочных резервов

Учетной политикой Организации предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение МПЗ;
- под обесценение финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

2.25. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.26. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

Поскольку Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.27. 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.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2018 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.17 г.

Изменение вступительных остатков на 31.12.17 г. связано с внесением изменений по строкам 1370, 1420 в связи с исправлением ошибки за 2017 год.

Информация по корректировкам данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.17 связанным с исправлением ошибки за 2017 год представлена ниже:

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.17	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.17	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(294 143)	(40)	(294 183)	Исправление ОНО
1420	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(56 081)	40	(56 121)	

Информация по корректировкам данных Отчета о финансовых результатах по графе за 2017 год связанным с исправлением ошибки за 2017 год представлена ниже:

Код строки	Наименование строки	Показатель за 2017 год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2017 год	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
2430	Изменение ОНО	3 452	(40)	3 412	Исправление ОНО
2400	Чистая прибыль (убыток)	128 992	(40)	128 952	
2500	Совокупный финансовый результат периода	128 992	(40)	128 952	

Информация по корректировкам Отчета об изменении капитала, связанным с исправлением ошибки за 2017 год:

Код строки	Наименование строки	Графа «Нераспределенная прибыль (убыток)»	Сумма корректировки	Скорректированный показатель за 2017 год
1	2	3	4	5
3211	Увеличение капитала за 2017 г.	128 992	(40)	128 952
3200	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	(294 109)	(40)	(294 069)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.18 г. на балансе организации отражены незавершенные капитальные вложения в НМА в сумме 550 тыс.руб.

4.2. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Организации по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценка основных средств, согласно учетной политики Организации не производится.

Информация о стоимости основных средств, суммах начисленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2017-2018 г.г. представляет собой следующее:

АО «С-ДОК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2017 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2017			Изменения за 2017 год						На 31.12.2017		Резерв под снижение стоимости ВНА
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под снижение стоимости ВНА	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Изменение резерва под снижение ВНА	Переоценка ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства - всего	5210	1 362 354	(778 585)	-	107 752	(2 502)	1 684	(135 722)	-	-	1 467 605	(912 623)	-
в том числе:													
Здания	5211	155 275	(48 349)	-	4 025	(582)	403	(6 347)	-	-	158 718	(54 293)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	161 122	(41 768)	-	41 026	-	-	(21 998)	-	-	212 745	(63 766)	-
Машины и оборудование	5213	908 951	(648 880)	-	56 286	(1 770)	1 131	(88 717)	-	-	963 467	(736 465)	-
Транспортные средства	5214	110 951	(30 185)	-	5 384	-	-	(17 198)	-	-	116 335	(47 383)	-
Другие виды основных средств	5215	23 178	(9 403)	-	1 031	(150)	150	(1 462)	-	-	13 461	(10 715)	-
Земельные участки	5216	2 878	-	-	-	-	-	-	-	-	2 878	-	-

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2018			Изменения за 2018 год						На 31.12.2018		Резерв под снижение стоимости ВНА
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под снижение стоимости ВНА	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Изменение резерва под снижение ВНА	Переоценка ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства - всего	5200	1 467 605	(912 623)	-	190 899	(40 419)	18 394	(123 802)	-	-	1 618 085	(1 018 030)	-
в том числе:													
Здания	5201	158 718	(54 293)	-	12	(26 641)	5 537	(5 990)	-	-	132 089	(54 745)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	212 745	(63 766)	-	48 747	(195)	79	(28 681)	-	-	261 298	(92 368)	-
Машины и оборудование	5203	963 467	(736 465)	-	93 067	(3 116)	3 015	(67 535)	-	-	1 053 418	(800 986)	-
Транспортные средства	5204	116 335	(47 383)	-	47 258	(9 474)	9 105	(20 106)	-	-	154 119	(58 385)	-
Другие виды основных средств	5205	13 461	(10 715)	-	1 671	(707)	659	(1 489)	-	-	14 425	(11 546)	-
Земельные участки	5206	2 878	-	-	143	(285)	-	-	-	-	2 735	-	-

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2017 - 2018 гг. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Установ- ленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установ- ленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установ- ленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Здания	84-360	линейный	84-360	линейный	84-360	линейный
Сооружения и передаточные Устройства	36-300	линейный	36-300	линейный	36-300	линейный
Машины и оборудование	24-240	линейный	24-240	линейный	24-240	линейный
Транспортные средства	24-180	линейный	24-180	линейный	24-180	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-60	линейный	24-60	линейный	24-60	линейный
Прочие виды основных средств	24-60	линейный	24-60	линейный	24-60	линейный

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2017 г. и 2018 г. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	16 743	40 690
в том числе:			
Здания	52601	2 526	4 025
Сооружения и передаточные устройства	52602	1 714	21 746
Машины и оборудование	52603	12 502	13 303
Транспортные средства	52604	-	-
Другие виды основных средств	52605	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	52606	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

Организация имеет в собственности земельные участки, которые предназначены для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленного предприятия. Балансовая стоимость этих земельных участков на 31.12.2018 г. составляет 2735 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется. А также Организация имеет в аренде земельные участки, на которых расположены подразделения Организации, кадастровой стоимостью 38851 тыс.руб. (см. п.4.18 пояснений).

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.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Организации на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств, переданных в аренду, а также иное использование основных средств, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по первоначальной стоимости)	5280	1 484	55 819	55 819
в том числе: здания	52801	515	55 280	55 280
сооружения	52802	22	22	22
транспорт	52803	517	517	517
земельные участки	52804	142	-	-
машины и оборудование	52805	288	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (по первоначальной стоимости)	5283	58 080	78 495	77 922
в том числе: здания, сооружения	52831	-	-	-
земельные участки	52832	38 851	52 615	52 043
машины и оборудование	52833	-	6 650	6 650
аренда лесных участков	52834	19 229	19 229	19 229
Основные средства, переведенные на консервацию (по остаточной стоимости)	5284	46 009	66 381	54 376
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5285	-	-	-

По состоянию на 31.12.2018 г. Организацией передано по договорам аренды имущество следующим контрагентам:

- АО «ЛПК Кипелово» по договору аренды №ЛЗ-16/41/518 от 16.08.16 г. автомобиль УАЗ-390945 Е391СЕ 35 первоначальной стоимостью 517 тыс.рублей;
 - АО «ЛПК Кипелово» по договору аренды №АДМ-10-95/242/10 от 02.06.10 г. сооружение (ж.д.путь) первоначальной стоимостью 22 тыс.рублей;
 - АО «ЛПК Кипелово» по договору аренды №С-ДОК-0715-2018 от 01.08.18 г. земельный участок площадью 14161,5 кв.м. для складирования лесоматериалов первоначальной стоимостью 142 тыс.рублей;
 - ИП Антонов Михаил Владимирович по договору аренды №219/13 от 20.05.13 г. здание магазина «Стройматериалы» первоначальной стоимостью 515 тыс.рублей.
- АО «Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат» по договору №СДОК-1311-2018 от 24.12.18 г. снегогенератор ESG-310 первоначальной стоимостью 288 тыс.руб.

Движение основных средств в разрезе групп, стоимость которых не погашается, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды ОС	Земельные участки	Итого
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2016 г.	20 235	5 387	28 701	-	53	2 878	57 254
Поступило ОС	-	3 154	9 482	-	-	-	12 637
Выбыло ОС	-	-	(631)	-	-	-	(631)
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2017г.	20 235	8 541	37 552	-	53	2 878	69 259
Поступило ОС	-	342	7 575	-	66	-	7 983
Выбыло ОС	(20 154)	(3 268)	(3 767)	-	(0)	(143)	(27 332)
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2018 г.	81	5 615	41 360	-	119	2 735	49 910

По объектам основных средств, неиспользуемым в производстве (переведенным на консервацию) по состоянию на 31.12.2018 г. резерв под снижение стоимости основных средств не создавался.

По состоянию на 31.12.18 г. в составе основных средств Организации отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Операций по приобретению объектов основных средств по договорам, предусматривающими исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2018 году не осуществлялось.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Код	На 01.01.17	Изменения за 2017 год			На 31.12.17
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5260	50 960	118 521	(16 926)	(107 752)	44 802
в том числе:						
Незавершенное строительство:	5261	20 442	85 624	(730)	(60 778)	44 558
приобретение и монтаж новых объектов (инвестиционный проект)	52611	15 005	49 148	(730)	(19 327)	44 096
реконструкция и модернизация объектов основных средств	52612	5 437	36 477	-	(41 451)	463
Незаконченные операции по приобретению	5262	30 518	32 896	(16 196)	(46 974)	244
земельных участков	52621	-	-	-	-	-
объектов природопользования	52622	-	-	-	-	-
прочих основных средств	52623	30 518	32 896	(16 196)	(46 974)	244
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	52624	-	-	-	-	-

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.18	Изменения за 2018 год			На 31.12.18
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	44 802	150 573	-	(190 756)	4 619
в том числе:						
Незавершенное строительство:	5241	44 558	56 088	-	(97 485)	3 161
приобретение и монтаж новых объектов (инвестиционный проект)	52411	44 096	39 346		(83 391)	50
реконструкция и модернизация объектов основных средств	52412	463	16 743	-	(14 094)	3 111
Незаконченные операции по приобретению	5242	244	94 484	-	(93 271)	1 457
земельных участков	52421	-	-	-	-	-
объектов природопользования	52422	-	-	-	-	-
прочих основных средств	52423	244	94 484		(93 271)	1 457
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	52424	-	-	-	-	-

По состоянию на 01.01.2019 г. не введены в эксплуатацию отдельные объекты основных средств на сумму 1457 тыс.руб. (на 01.01.18 г.- 244 тыс.руб.), продолжается реконструкция, модернизация объектов основных средств на сумму 3111 тыс.руб. (на 01.01.17 г. – 463 тыс.руб.).

Сведения об обременениях основных средств (передача в залог) представлены в п.4.20 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Кроме того, в строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2018 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям в размере 4496 тыс.рублей. Информация представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
АТЛАС КОПКО АО	52901	-	600	-
Балтийская таможня	52902	-	7	7
Вологда-геология	52903	-	-	-
Джи И.Промышленная корпорация	52904	-	2	2
Ершов Сергей Николаевич	52905	-	-	-
Завод Эко Технологий	52906	823	2 625	-
КАМИ-ГРУПП	52907	-	24 233	-
Комгазэнерго	52908	-	99	-
Майкопский завод кранов и манипуляторов	52909	678	761	-
Метако+ ООО	529010	-	2	-
Пожарная охрана ВОО ВДПО ООО	529011	-	-	2 985
Проектдорпром	529012	-	72	-
Приоритет	529013	2 995	-	-
СДМ-КАРАТ	529014	-	3 700	-
СеверТехСервис	529015	0	0	-
Союзлесмонтаж ЗАО	529016	-	-	6 860
Спектр ООО	529017	-	-	400
Стар-Текс ООО	529018	-	-	50
ТК 122 ЭМЗ	529019	-	735	-
Техника-ИТА	529020	-	-	-
ИТОГО:	5290	4 496	32 836	10 304

4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
1	Издержки обращения	-	12 390	-
2	Оценочные обязательства и резервы	5 977	3 409	3 130
3	Расходы будущих периодов	96 237	165 209	181 303
4	Убыток текущего периода	-	-	9 716
5	Резервы под снижение стоимости материалов	517	568	657
6	Резервы под снижение стоимости готовой продукции	26	162	166
	ИТОГО	102 757	181 738	194 973

4.4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Организации отражены долгосрочные расходы будущих периодов. Расшифровка строки баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
РБП долгосрочные	5291	6 415	2 443	1 170
в т.ч. Лицензии и сертификаты	52911	2 215	1 849	562
Кадастровые работы по межеванию лесных участков (ОП)	52912	4 200	594	608

4.5. Запасы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 23-27 ПБУ 5/01 «Учет МПЗ», утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 25.10.2010).

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Организации отражены следующие активы:

- стр. 1211 – сырье, материалы, и другие аналогичные ценности;
- стр. 1212 – затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты;
- стр. 1213 – готовая продукция;
- стр. 1214 – товары отгруженные;
- стр. 1215 – расходы будущих периодов;
- стр. 1216 – прочие запасы и затраты - товары для перепродажи.

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на 31.12.2016 г. показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующих таблицах:

(2017 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2017		поступления и затраты*	Изменения за 2017 год			Оборот запасов между их группами (видами)	На 31.12.2017	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости		себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	445 798	(4 115)	2 566 271	(2 546 172)	539	(80)	(0)	465 898	(3 656)
в том числе:										
сырье и материалы	54001	134 775	(3 286)	1 479 551	(43 098)	524	(80)	(1 444 264)	126 964	(2 842)
затраты в незавершенном производстве	54002	11 268	-	1 059 643	(234 703)	-	-	(836 208)	(0)	-
полуфабрикаты	54003	139 531	-	5 595	(4 978)	-	-	29 061	169 209	-
готовая продукция	54004	139 106	(828)	1 444	(1 908 998)	15	-	1 929 753	161 304	(814)
товары отгруженные	54005	4 204	-	9 992	(336 779)	-	-	323 619	1 036	-
расходы будущих периодов	54006	1 570	-	10 046	(2 434)	-	-	(1 960)	7 222	-
товары для перепродажи	54007	15 344	-	-	(15 181)	-	-	-	163	-

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счету 10 «Материалы».

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2018		поступления и затраты*	Изменения за 2018 год			Оборот запасов между их группами (видами)	На 31.12.2018	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости		себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	465 898	(3 656)	2 848 527	(2 866 938)	1 035	(92)	0	447 486	(2 713)
в том числе:										
сырье и материалы	54001	126 964	(2 842)	1 720 582	(55 443)	350	(92)	(1 641 006)	151 096	(2 584)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2018		Изменения за 2018 год					На 31.12.2018	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
затраты в незавершенном производстве	54002	(0)	-	1 096 130	(162 226)	-	-	(933 905)	(0)	-
полуфабрикаты	54003	169 209	-	17 715	(9 115)	-	-	(19 800)	158 009	-
готовая продукция	54004	161 304	(814)	2 535	(2 260 088)	685	-	2 229 187	132 938	(129)
товары отгруженные	54005	1 036	-	2 554	(371 497)	-	-	369 203	1 295	-
расходы будущих периодов	54006	7 222	-	9 011	(8 441)	-	-	(3 679)	4 113	-
товары для перепродажи	54007	163	-	-	(128)	-	-	-	35	-

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счету 10 «Материалы».

По состоянию на 31.12.2018 г. запасы в залог не передавались.

Информация по неоплаченным запасам представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5420	487 190	343 744	324 209
в том числе:				
Сырье и материалы	54201	65 046	82 779	271 543
Готовая продукция	54202	422 144	260 966	52 666

Закупки сырья в 2018 г. осуществлялись только через ООО «УК Сегежа групп». Средняя цена на пиловочное сырье в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличилась на 7%, составив 3042 руб/м³ (в 2017 г. – 2831 руб/м³). По сравнению с прошлым годом в 2017 году произошло увеличение запасов сырья и материалов (в основном древесного сырья) на 24390 тыс.рублей, составив 148512 тыс.руб., в 2017 г. составляло 124122 тыс.рублей.

В составе запасов на 31.12.2018 г. отражены запасы (запасные части, инструменты, строительные материалы и пр.), оборачиваемость которых составляет более 12 месяцев, но они не утратили своих первоначальных качеств, не обесценились, предназначены для использования в производственной деятельности и являются стратегическим запасом для ремонта имущества и содержания его в пригодном для использования состоянии на сумму 8209 тыс.рублей (на 31.12.2017 г. – 7632 тыс.руб.).

По результатам инвентаризации неликвидных материалов по состоянию на 31.12.2018 г. сформирован резерв под снижение стоимости материалов на сумму 2584 тыс.руб. (на 31.12.2017 г. – 2842 тыс.руб.); резерв под обесценение готовой продукции на 31.12.18 г. составил 129 тыс.руб. (на 31.12.17 г. – 814 тыс.руб.).

Оборачиваемость запасов за 2018 год составила 41 дн. (за 2017 г. – 52 дн.), в том числе:

- запасов готовой продукции – 12 дн. (за 2017 г. – 18 дн.);
- запасов сырья и материалов – 14 дн. (за 2017 г. – 4 дн.).

Для целей ускорения оборачиваемости запасов на предприятии разработана методика нормирования оборотного капитала, ведется постоянный контроль остатков сырья, материалов, готовой продукции, полуфабрикатов, проводится работа по уменьшению неликвидных ТМЦ.

4.6. Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Организации отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующих таблицах:

(2017 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 510	934 537	(3 473)	889 762	(5 887)
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками (стр. 1236 баланса):	55 111	542 117	(1 827)	577 412	(3 812)
покупатели и заказчики	55 1111	139 106	(1 827)	273 773	(3 812)
расчеты с комиссионерами	55 1112	352 997	-	45 265	-
расчеты по незавершенным этапам строительства	55 1113	50 013	-	258 374	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1237 баланса)	55 112	125 161	(1 034)	63 908	(1 427)
прочие дебиторы (стр. 1238 баланса):	55 113	267 260	(612)	248 442	(647)
расчеты по страхованию	55 1131	122	-	132	-
расчеты по процентам по выданным займам	55 1132	11 741	-	13 665	-
авансы выданные подотчетным лицам	55 1133	128	-	82	-
авансы по налогам и сборам	55 1134	37 774	-	15 464	-
авансы по страховым взносам	55 1135	2	-	2	-
прочие дебиторы	55 1136	217 494	(612)	219 097	(647)
Итого	5 510	934 537	(3 473)	889 762	(5 887)

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 501	889 762	(5 887)	1 134 017	(4 279)
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками (стр. 1236 баланса):	55 011	577 412	(3 812)	762 669	(3 040)
покупатели и заказчики	55 0111	273 773	(3 812)	718 571	(3 040)
расчеты с комиссионерами	55 0112	45 265	-	44 098	-
расчеты по незавершенным этапам строительства	55 0113	258 374	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1237 баланса)	55 012	63 908	(1 427)	31 995	(605)
прочие дебиторы (стр. 1238 баланса):	55 013	248 442	(647)	339 354	(633)
расчеты по страхованию	55 0131	132	-	223	-
расчеты по процентам по выданным займам	55 0132	13 665	-	21 880	-
авансы выданные подотчетным лицам	55 0133	82	-	195	-
авансы по налогам и сборам	55 0134	15 464	-	100 479	-
авансы по страховым взносам	55 0135	2	-	2	-
прочие дебиторы	55 0136	219 097	(647)	216 575	(633)
Итого	5 500	889 762	(5 887)	1 134 017	(4 279)

Информация о просроченной дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018г.		на 31.12.2017г.		на 31.12.2016г.	
		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего:	5520	435 955	431 675	360 092	353 425	356 269	352 795
в том числе:							
покупатели и заказчики	55201	128 606	125 566	36 756	35 328	34 609	32 781
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	55202	28 700	28 094	48 439	47 012	26 042	25 008
расчеты с комиссионерами	55203	-	-	60 184	60 184	66 707	66 707
прочие дебиторы	55204	278 649	278 016	214 714	210 902	228 911	228 299

На сумму 4279 тыс.руб. просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

Движение по резерву по сомнительным долгам представлено ниже:

(2017 год)

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3 474	3 030	(81)	(536)	5 887
в т.ч. покупатели и заказчики	1 828	2 399	(65)	(350)	3 812
авансы выданные	1 034	595	(16)	(186)	1 427
прочие дебиторы	612	36	-	-	647
ИТОГО	3 474	3 030	(81)	(536)	5 887

(2018 год)

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 887	1 277	-	(2 885)	4 279
в т.ч. покупатели и заказчики	3 812	19	-	(791)	3 040
авансы выданные	1 427	961	-	(1 783)	606
прочие дебиторы	647	297	-	(311)	633
ИТОГО	5 887	1 277	-	(2 885)	4 279

На предприятии проводится работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности сторонних организаций. Специалистами юридического отдела предъявляются претензии к должникам за просрочку платежей, подаются иски в арбитражные суды, в иных случаях материалы передаются в ОВД, службу экономической безопасности Организации для принятия мер.

Оплата за продукцию (работы, услуги) от покупателей производится путем перечисления денежных средств на расчетные счета предприятия, внесением платы в кассу предприятия, при наличии встречных обязательств путем проведения взаимозачетов. За 2018 год проведено 80 взаимозачетов на сумму 25814 тыс.руб.

4.7. Краткосрочные финансовые вложения.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 41-42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (ред. от 08.11.2010).

По состоянию на 31.12.18 г. на балансе организации по стр. 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» представлены в виде займов выданных, векселя, движение по которым за отчетный и предшествующий периоды представлено ниже:

(2017 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2017		Изменения за 2017 год				На 31.12.2017	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Краткосрочные - всего	5315	14 800	-	203 190	(203 190)	-	-	14 800	-
в том числе:									
Предоставленные займы	53151	14 800	-	203 190	(203 190)	-	-	14 800	-
Прочие:	53152	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение прав требований	531521	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	14 800	-	203 190	(203 190)	-	-	14 800	-

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2018		поступило	Изменения за 2018 год			На 31.12.2018	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные- всего	5301	-	-	18 005	-	-	-	18 005	-
в том числе:	53011	-	-	18 005	-	-	-	18 005	-
Предоставленные займы	53011								
Краткосрочные - всего	5305	14 800	-	927 936	(294 800)	-	-	647 936	-
в том числе:									
Предоставленные займы	53051	14 800	-	927 936	(294 800)	-	-	647 936	-
Прочие:	53052	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение прав требований	530521	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	14 800	-	945 940	(294 800)	-	-	665 940	-

В составе займов, предоставленных Организацией на срок более 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2018 г., отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Сумма займа*			Проценты *			Обеспечение*			Срок погашения займа*		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
ООО «Медвежьегорский ЛПХ»	14800	14800	14800	11741	13665	15 589	Залог имущества	Залог имущества	Залог имущества	31.12.16	31.12.17	Бессрочный
ООО «Технологии Сервиса»	-	-	3 205	-	-	185	нет	нет	нет	-	-	31.12.19
Итого:	14800	14800	18 005	11741	13665	15 774	-	-	-	-	-	-

В составе займов, предоставленных Организацией на срок менее 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2018 г., отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Сумма займа*			Проценты *			Обеспечение*			Срок погашения займа*		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
АО «Онежский ЛДК»	-	-	285 000	-	-	470	-	-	Нет	-	-	31.03.19
АО «Сеgezский ЦБК»	-	-	112 936	-	-	559	-	-	Нет	-	-	31.10.19
ООО «Вятский Фанерный Комбинат»	-	-	250 000	-	-	5 078	-	-	Нет	-	-	29.03.19
Итого:	-	-	647 936	-	-	6 107	-	-	-	-	-	-

* Данные представлены по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Информация об обеспечениях, полученных Организацией при предоставлении займов отражена в п.4.20 Пояснений.

В составе финансовых вложений организации отсутствуют долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства:

По состоянию на 31.12.2018 г. финансовые вложения, обремененные залогом или переданные другим Организацией или лицам (кроме продажи) у Организации отсутствуют.

4.8. Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

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

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Расчетные счета	883	3 799	7 175
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	112 342	6 894	-
Касса	842	599	665
Специальные счета в банке	292 421	313 835	6 561
Итого:	406 489	325 127	14 401

Информация о депозитных вкладах представлена ниже:

Кредитная организация	Срок депозита	Ставка по депозиту	Сумма депозита		
			на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
ПАО "МТС-БАНК" (Депозитный)	с 27.12.2018 по 09.01.2019	6,58%	3 800	94 700	-
ПАО РОСБАНК (Депозитный)	с 27.12.2018 по 09.01.2019	7,00%	212 400	27 800	-
ПАО РОСБАНК (Депозитный)	с 29.12.2018 по 09.01.2019	6,25%	45 000	160 000	-
ПАО РОСБАНК (Депозитный)	с 28.12.2018 по 09.01.2019	6,80%	31 000	31 300	-
ИТОГО:			292 200	313 800	-

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборотов по счетам учета полученных/выданных авансов. Сумма авансов, отраженных в Отчете о движении денежных средств составила:

- по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» за 2017 год - 90822 тыс.руб. (за 2017 г. – 312455 тыс.руб.);
- по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» за 2017 год – 25660 тыс.руб. (за 2017 г.- 195351 тыс.руб.).

В течение отчетного периода предприятие направило денежные средства в размере 2926406 тыс.рублей на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 89356 тыс.рублей – на расширение масштабов этой деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Наименование	2018 г.	2017 г.
Денежные потоки от текущих операций:		
Прочие поступления (стр.4119 Формы №4)	40 663	9 787
Поступления ден.средств от работников предприятия (погашение задолженности по з/плате, возврат авансов по подотчету, возмещение стоимости обучения и пр.поступления)	692	701
Поступление доходов по депозитам	14 229	5 699
Возврат ден.средств по исполнительным документам	7	10
НДС, полученный от покупателей, из бюджета	24 874	-
Прочие поступления по текущей деятельности (страхование, центр занятости, госпошлины, поступления от прочих дебиторов)	861	3 377
Прочие платежи (стр.4129 Формы №4)	(47 893)	(38 435)
Платежи за аренду лесфонда	(27 634)	(19 229)
Расчеты с работниками по подотчетным суммам	(6 574)	(5 611)
Расчеты со страховыми организациями	(11 220)	(3 396)
Услуги банка, комиссии	(594)	(1 181)
Членские взносы, благотворительность	(300)	(1 342)
Прочие платежи по текущей деятельности (перечисления по заявлениям работников, профсоюзные взносы, оплата госпошлин, удержания по исполнительным документам)	(1317)	(750)
Выплаты по указанию акционеров	-	(6 525)
Платежи прочим кредиторам	(254)	(401)

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по

курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» приводится разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты (абз. 2 п. 19 ПБУ 23/2011).

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. валютно-обменные операции;
2. обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод. Прямой метод применяется для следующих статей отчета о движении денежных средств: 4111; 4112; 4119; 4121; 4221.

Движение денежных средств между АО «С-ДОК» и компаниями группы представлены в разделе 6.2 «Связанные стороны».

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	406 489	325 127	14 401
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	406 489	325 127	14 401
в том числе:			
Денежные средства	406 489	325 127	14 401

4.9. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы представлены ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
		Поступило	Погашено	
ВСЕГО:	12 983	235 401	(193 394)	54 990
в том числе:				
НДС с авансов (предварительной оплаты) за продукцию	11 385	82 252	(42 232)	51 405
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1 598	1 987	-	3 585
НДС, начисленный по неподтвержденному экспорту и подлежащий впоследствии возмещению из бюджета	0	149 104	(149 104)	0
Недостачи материальных ценностей, по которым не установлено материально-ответственное лицо	-	2 059	(2 059)	-

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
		Поступило	Погашено	
ВСЕГО:	54 990	321 690	(353 458)	23 222
в том числе:				
НДС с авансов (предварительной оплаты) за продукцию	51 405	55 598	(90 599)	16 405
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	3 585	2 523	-	6 108
НДС, начисленный по неподтвержденному экспорту и подлежащий впоследствии возмещению из бюджета	-	257 458	(257 458)	-
Недостачи материальных ценностей, по которым не установлено материально-ответственное лицо	-	6 111	(5 401)	710

4.10. Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Организации в соответствии с Уставом составляет 100 тыс.руб.

Уставный капитал Организации разделен на 1000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 100 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2017 и 2018 гг. не производилось.

Организация не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.11. Переоценка внеоборотных активов

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Переоценка внеоборотных активов за 2017 и 2018 гг. не производилась.

4.12. Добавочный капитал (без переоценки)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение добавочного капитала за 2016 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
Добавочный капитал, ВСЕГО	4	4	4
в том числе:			
Вклад в имущество акционеров Организации	4	4	4

В 2018 году в структуре добавочного капитала изменений не произошло.

4.13. Резервный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Резервный фонд Организации представлен ниже:

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Резервный капитал, ВСЕГО	15	10	-
в том числе:			
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	15	10	-

4.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

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

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Нераспределенная прибыль (убыток), ВСЕГО	232 361	(294 183)	(423 135)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (накопленный убыток) прошлых лет	(294 183)	(423 135)	(557 981)
Убыток отчетного года	526 544	128 952	134 846

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2018 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

4.15. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2018	Сумма по состоянию на 31.12.2017	Сумма по состоянию на 31.12.2016
1	Внеоборотные активы	-	175	-
2	Готовая продукция	8 172	8 424	13 935
3	Издержки обращения	1	-	4
4	Материалы	17 313	14 850	12 085
5	Основные средства	28 220	28 488	29 203
6	Полуфабрикаты	5 009	4 053	3 885
7	Товары отгруженные	68	91	421
8	Недостачи и потери от порчи ценностей	87	-	-
	ИТОГО	58 870	56 081	59 533

4.16. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена ниже:

(2017 год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5531	988 304	1 121 071
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	55311	596 578	444 604
расчеты с поставщиками и подрядчиками	553111	579 798	426 484
расчеты с комиссионерами	553112	15 939	17 850
расчеты по прочим операциям	553113	841	270
авансы полученные	55312	65 771	337 011
задолженность перед персоналом организации:	55313	15 512	16 270
расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	553131	14 791	15 469
расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	553132	149	87
расчеты по депонированным суммам (сч. 76.04)	553133	25	26
расчеты по исполнительным документам работников (сч. 76.41)	553134	546	688
задолженность перед государственными внебюджетными фондами:	55314	9 220	10 056
страховые взносы в ФСС (сч. 69.01)	553141	131	831
страховые взносы в пенсионный фонд (сч. 69.02)	553142	7 073	7 010
страховые взносы в ФОМС (сч. 69.03)	553143	1 903	1 750
обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (сч. 69.11)	553144	112	465
задолженность по налогам и сборам:	55315	10 878	15 753
НДФЛ (сч. 68.01)	553151	4 131	4 544
НДС при исполнении обязанностей налогового агента (сч. 68.32)	553152	1 598	-
транспортный налог (сч. 68.07)	553153	137	149
налог на имущество (сч. 68.08)	553154	1 819	1 710
земельный налог, арендная плата за землю, сбор за загрязнение окр. среды, водный налог (сч. 68.10)	553155	3 192	26
НДС по авансам и предоплатам выданным (сч. 76 ВА)	553156	-	9 324
прочие кредиторы:	55316	290 344	297 376
расчеты по страхованию (счет 76.01)	553161	741	979
расчеты по санкциям банка (сч. 76.06)	553162	289 604	296 397
Итого	5530	988 304	1 121 071

(2018 год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5531	1 121 071	1 093 480
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	55311	444 604	618 675
расчеты с поставщиками и подрядчиками	553111	426 484	606 233
расчеты с комиссионерами	553112	17 850	6 137
расчеты по прочим операциям	553113	270	6 306
авансы полученные	55312	337 011	125 598
задолженность перед персоналом организации:	55313	16 270	17 705
расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	553131	15 469	16 902
расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	553132	87	99
расчеты по депонированным суммам (сч. 76.04)	553133	26	30
расчеты по исполнительным документам работников (сч.76.41)	553134	688	673
задолженность перед государственными внебюджетными фондами:	55314	10 056	10 516
страховые взносы в ФСС (сч.69.01)	553141	831	834
страховые взносы в пенсионный фонд (сч. 69.02)	553142	7 010	7 229
страховые взносы в ФОМС (сч. 69.03)	553143	1 750	1 785
обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (сч.69.11)	553144	465	667
задолженность по налогам и сборам:	55315	15 753	7 760
НДФЛ (сч.68.01)	553151	4 544	4 379
НДС (сч.68.02)	553152	(0)	(0)
транспортный налог (сч.68.07)	553153	149	2 145
налог на имущество (сч.68.08)	553154	1 710	1 093
земельный налог, арендная плата за землю, сбор за загрязнение окр.среды, водный налог (сч.68.10)	553155	26	34
НДС по авансам и предоплатам выданным (сч.76 ВА)	553156	9 324	-
прочие кредиторы:	55316	297 376	313 225
расчеты по страхованию (счет 76.01)	553161	979	843
расчеты по санкциям банка (сч.76.06)	553162	296 397	312 382
Итого	5530	1 121 071	1 093 480

Информация о просроченной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Всего:	5550	165 370	260 531	222 787
в том числе:				
задолженность поставщикам и подрядчикам	5551	42 619	24 287	162 031
задолженность покупателям по авансам полученным	5552	122 751	236 244	60 756

Наличие и движение задолженности по налогам и сборам, представлено ниже:

Наименование показателя	за 2018 г.				за 2017 г.			
	Сальдо на начало	Начислено	Погашено	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Начислено	Погашено	Сальдо на конец
Всего	(9 036)	908 997	(992 680)	(92 719)	(26 896)	632 864	(615 004)	(9 036)
в том числе:								
Федеральный бюджет - всего	(7 895)	895 980	(979 430)	(91 346)	(32 044)	619 556	(595 407)	(7 895)
НДС	(10 687)	594 110	(681 293)	(97 870)	(36 164)	409 640	(384 163)	(10 687)
Налог на прибыль	(1 752)	248 366	(244 469)	2 145	(11)	162 542	(164 282)	(1 752)
НДФЛ	4 544	53 504	(53 668)	4 379	4 131	47 374	(46 962)	4 544
прочие	-	-	0	-	-	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	1 859	10 433	(11 089)	1 202	1 957	10 235	(10 333)	1 859
Налог на прибыль	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на имущество	1 710	9 607	(10 225)	1 093	1 819	9 429	(9 538)	1 710
Транспортный налог	149	825	(864)	110	137	806	(795)	149
прочие	-	-	-	-	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	(2 999)	2 585	(2 161)	(2 575)	3 192	3 073	(9 265)	(2 999)
Земельный налог	26	2 168	(2 160)	33	39	2 992	(3 005)	26
прочие	(3 025)	418	(1)	(2 608)	3 153	82	(6 260)	(3 025)

4.17. Кредиты и займы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-18 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (ред. от 08.11.2010).

Информация об остатках и движении кредитов и займов Организации представляет собой следующее:
(2017 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
Долгосрочные заемные средства – всего	1 779 632	-	86 935	-	-	-	51 697	1 918 264
Займы	1 236 117	-	-	-	-	-	39 477	1 275 594
Проценты по займам	543 515	-	86 935	-	-	-	12 220	642 670
Краткосрочные заемные средства – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-	-	-

(2018 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
Долгосрочные заемные средства - всего	1 918 264	-	90 287	-	-	-	122 900	2 131 451
Займы	1 275 594	-	-	-	-	-	90 864	1 366 458
Проценты по займам	642 670	-	90 287	-	-	-	32 035	764 993
Краткосрочные заемные средства - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о полученных займах представлена ниже:

Кредитор	Номер договора	Валюта договора	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31.12.2018	Задолженность на 31.12.2017
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0070-09-КР; 00832/15/0071-09-КР	руб.	31.12.2036	12,75/8 с 01.07.2016	227 720	227 720
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0077-09	евро	31.12.2036	5,9/5 с 01.07.2016	162 099	140 488
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0002-11	руб.	31.12.2036	8,5/8 с 01.07.2016	110 000	110 000
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0016-07	руб.	31.12.2036	10,5/8 с 01.07.2016	196 700	196 700
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0020-10	руб.	31.12.2036	11,5/8 с 01.07.2016	159 210	159 210
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0088-09	доллар	31.12.2036	4,63/5 с 01.07.2016	30 958	25 668
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0005-10	евро	31.12.2036	5,96/5 с 01.07.2016	5 860	5 079
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0019-10	евро	31.12.2036	6,27/5 с 01.07.2016	17 481	15 151
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0045-10	евро	31.12.2036	5,36/5 с 01.07.2016	70 084	60 741
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0003-11	евро	31.12.2036	7/5 с 01.07.2016	235 998	204 534
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0010-11	евро	31.12.2036	4,6/5 с 01.07.2016	150 348	130 303
ИТОГО:					1 366 458	1 275 594

В течение 2017 года Организацией начислено процентов по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	90 287	86 935
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	90 287	86 935
Сумма капитализируемых процентов:	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-

4.18. Арендованные основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Арендованные основные средства - ВСЕГО	5283	58 080	78 495	77 922
Земля:	52831	38 851	71 845	71 272
Земельные участки г. Киров	528311	28 930	23 686	23 113
Земельные участки г. Сокол	528312	9921	28 930	28 930
Лесные участки	528313	19 229	19 229	19 229
Сооружения	52832	-	-	-
Машины и оборудование	52833	-	6 650	6 650
0005 Установка нанесения клея Mixon 2453H/2S	528331	-	3 150	3 150
0006 Установка раздельного ленточного нанесения клея Ecoflex 7230	528332	-	3 500	3 500

Перечень земельных участков, арендуемых Организацией на 31.12.18 г. (тыс.руб.):

Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
г. Сокол ул. Колхозная	20042 м2	30	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	долгосрочная
г. Сокол ул. Луговая, 1	26242 м2	2277	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	долгосрочная
г. Сокол ул. Колхозная, 58	6480 м2	562	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	долгосрочная
г. Сокол (золоотвал)	162184 м2	14 074	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	до 01.09.2063 г.
г. Сокол ул. Колхозная	5000 м2	11 986	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	До 01.02.2019 г.
г. Киров, Нововятский район, ул. Коммуны, д. 1	58800 м2	9921	Управление (Комитет) по делам муниципальной собственности г. Кирова	до 27.06.2018 г.
Лесной участок №1 Сямженское государственное лесничество	50469 га	5807	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.
Лесной участок №2 Сокольское государственное лесничество	64745 га	6545	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.
Лесной участок №3 Харовское государственное лесничество	26913 га	4830	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.
Лесной участок №4 Вожегодское государственное лесничество	4021 га	531	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.
Лесной участок №5 Тотемское государственное лесничество	13533,8 га	1516	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах. Износ по арендованным основным средствам Организацией не начисляется.

4.19. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Структура и остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	69	127	127
Итого:	69	127	127

4.20. Обеспечения полученные и выданные

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
I	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	13 361	13 361	13 361
в том числе:				
залог	5801	13 361	13 361	13 361
банковская гарантия	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	26 418 682	-
в том числе:				
поручительство	5811	-	26 418 682	-

Информация о выданных обязательствах АО «С-ДОК» по состоянию на 31.12.2018 г. представлена ниже:

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию на		
				31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
ООО "Группа компаний "Сегежа", АО "Сегежский ЦБК", ООО "Вятский фанерный комбинат"	Соглашение о внесении изменений от 30.06.2017 г. в договор о предоставлении срочной кредитной линии от 15.10.2016 г.	-	поручительство	-	26 418 682	-
Итого				-	26 418 682	-

По состоянию на 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 г. имущество в залог не передавалось.

Информация по имуществу, полученному в залог представлена ниже:

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	31 декабря 2018			31 декабря 2017		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка
Оборудование	договор займа № 59/09 и 702/08	14 800	13 361	-	14 800	13 361	-
ИТОГО:		14 800	13 361	-	14 800	13 361	-

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг в целях бухгалтерского учета признается независимо от поступления оплаты:

- по готовой продукции - в момент перехода права собственности к покупателю;
- по услугам – по окончании отчетного периода на основании данных счетчиков;
- по выполненным работам – при подписании акта выполненных работ.

Выручка отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 90 "Продажи". В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Выручка всего:	3 946 678	3 207 549
в том числе:		
Детали домов	612 962	401 177
Клееная балка	1 352 751	975 321
Пиломатериалы	1 427 459	1 301 014
Погонажные изделия	1 604	2 097
Прочая продукция	558	116
Строганные изделия	64 362	27 328
Строительство объектов "под ключ"	114 061	176 576
Прочие услуги	60 005	54 158
Услуги по лесозаготовке, лесопроductия	312 917	269 762

В 2018, 2017 годах у Организации отсутствовали договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплата) неденежными средствами.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Себестоимость готовой продукции в отчетном периоде определяется по фактической производственной себестоимости.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Организации (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Себестоимость продаж всего:	(2 739 941)	(2 532 232)
в том числе:		
Детали домов	(483 127)	(323 215)
Клееная балка	(786 194)	(620 271)
Пиломатериалы	(1 001 690)	(1 007 831)
Погонажные изделия	(2 265)	(3 386)
Прочая продукция	(2 576)	(445)
Строганные изделия	(58 656)	(33 873)
Строительство объектов "под ключ"	(61 405)	(242 046)
Прочие услуги	(54 909)	(51 267)
Услуги по лесозаготовке, лесопроductия	(289 118)	(249 899)

Коммерческие расходы распределяются: на реализованную продукцию и списываются в дебет счета 90 «Продажи», и отгруженную продукцию, право собственности, на которую не перешло.

Коммерческие расходы Организации, отраженные по строке 2210 Отчета о финансовых результатах представлены ниже:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Коммерческие расходы всего:	(342 069)	(309 904)
в том числе:		
Детали домов	(19 848)	(20 191)
Клееная балка	(194 978)	(154 422)
Пиломатериалы	(105 583)	(101 342)
Погонажные изделия	(50)	(95)
Прочая продукция	(18)	(6)
Строганные изделия	(1 820)	(1 240)
Строительство объектов "под ключ"	(5 363)	
Прочие услуги	(2 744)	-
Услуги по лесозаготовке, лесопроductия	(11 666)	(2 819)

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально доле соответствующего дохода.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах представляют следующее:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Управленческие расходы всего:	(202 182)	(140 607)
в том числе:		
Детали домов	(34 231)	(19 438)
Клееная балка	(73 530)	(45 105)
Пиломатериалы	(77 427)	(65 106)
Погонажные изделия	(90)	(100)
Прочая продукция	(27)	(4)
Строганные изделия	(3 781)	(1 261)
Строительство объектов "под ключ"	(7 795)	(5 756)
Прочие услуги	(5 118)	(3 535)
Услуги по лесозаготовке, лесопроductия	(183)	(301)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат производятся в сумме затрат, произведенных за период и представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Материальные затраты	5610	2 215 476	2 116 133
Затраты на оплату труда	5620	450 253	380 952
Отчисления на социальные нужды	5630	116 142	102 424
Амортизация	5640	121 956	133 254
Прочие затраты	5650	341 032	287 628
Итого по элементам затрат	5660	3 244 858	3 020 391
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	39 333	(37 647)
затраты в незавершенном производстве, полуфабрикаты	5671	11 200	(18 410)
готовая продукция и товары для перепродажи	5672	28 366	(22 198)
товары отгруженные	5673	(233)	2 960
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 284 192	2 982 743

5.3. Доходы (расходы) по договорам строительного подряда

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 7-26, ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н (ред. от 27.04.2012).

По договорам строительного подряда по состоянию на 31.12.2018 г. году вся начисленная выручка предъявлена заказчику на основании подписанных актов выполненных работ. Способ определения выручки согласно Учетной политики «по мере готовности».

5.4. Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);
2. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы Организации в отчетности за 2018 год показаны развернуто, за исключением доходов и расходов показанных свернуто в части: начисления и восстановления резервов, начисления курсовых разниц.

Прочие доходы и расходы за 2018 и 2017 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	20 18		20 17	
	Прочие доходы	Прочие доходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	97 935	(49 214)	47 394	(37 375)
продажа основных средств	70 118	(21 546)	-	-
продажа сырья и материалов	27 817	(27 668)	47 394	(37 375)
Прочая реализация	700	(556)	1 217	(252)
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	700	(556)	1 217	(252)
Начисление (восстановление) резервов	943	(684)	1 773	(3 877)
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(102 097)	-	(52 916)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(102 097)	-	(52 916)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(964)	153	(880)
Услуги кредитных организаций	-	(3 985)	-	(3 163)
Прочие доходы (расходы)	156 398	(22 301)	181 181	(116 106)
Амортизация ОС	-	(1 845)	-	(2 469)
Возмещение причиненных убытков	135	(364)	79	(981)
Госпошлина, судебные издержки	-	(27)	-	-
Доначисление налогов по актам проверок	-	(47)	-	(6)
Доходы по депозитам	14 745	-	6 490	-
Доходы (расходы) по уступке прав требований	-	-	100 120	(100 120)
Прибыли/убытки выявленные в отчетном году	-	(2 746)	-	(1 973)
Прочие доходы (расходы)	3 133	(2 685)	3 104	(1 013)
Расходы за сверхнормативные сбросы сточных вод, загрязнение окружающей среды	-	-	-	(115)
Расходы по содержанию законсервированных объектов, служебных квартир	-	(332)	-	(195)
Расходы по соц. сфере, культурно-массовым мероприятиям, благотворительность, членские взносы и т.д.	-	(2 690)	-	(5 514)
Расходы при списании ТМЦ в утиль	-	(5 782)	-	(891)
Результаты инвентаризаций (излишки/недостачи)	34 616	(5 318)	21 160	(1 446)
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности (кредиторской/дебиторской)	74	(30)	283	(977)
Субсидия по транспортным расходам при реализации КБ на экспорт	103 695	-	46 619	-
Штрафы, пени, санкции за нарушение договорных обязательств	-	(435)	3 326	(406)
Итого	255 976	(179 802)	231 718	(214 568)

В 2018 году согласно «Соглашения о предоставлении субсидий из федерального бюджета российским организациям, на компенсацию части затрат на транспортировку продукции» от 15.09.2017 г. №496.2017.30 в качестве бюджетных средств получена субсидия в сумме 103695 тыс.руб. на возмещение транспортных расходов при реализации клееной балки на экспорт.

Прочие доходы и прочие расходы, отраженные в составе показателей строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах свернуто, представляют следующее:

(2017 год)

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2350	1 133 025	(1 185 941)	(52 916)
Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам	2350	106	(3 030)	(2 924)
Начисление/восстановление резерва под обесценение материалов	2340	524	(80)	444
Начисление/восстановление резерва под обесценение готовой продукции	2350	15	-	15
Начисление/восстановление резервов оценочных (96 счет)	2340	1 314	-	1 314

(2018 год)

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2350	2 500 208	(2 602 306)	(102 097)
Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам	2350	595	(1 277)	(682)
Начисление/восстановление резерва под обесценение материалов	2340	350	(92)	258
Начисление/восстановление резерва под обесценение готовой продукции	2340	684	-	684
Пересортица МПЗ	2340	48	(6)	42

5.5. Налог на прибыль

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (ред. от 24.12.2010).

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств в отчетности за 2018 год отражены развернуто.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02:

Наименование показателя	2018 г.			2017 г.		
	Сальдо на начало	Изменение за период	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Изменение за период	Сальдо на конец
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	132 285	-	-	32 895	-
Постоянное налоговое обязательство	-	2 598	-	-	2 590	-
Отложенный налоговый актив	181 738	(70 967)	110 772	198 030	(13 234)	181 738
Отложенное налоговое обязательство	(56 121)	(2 749)	(58 870)	(59 533)	3 412	(56 121)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	(61 167)	-	-	(25 704)	-

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Постоянные разницы	12 988	12 950
Временные (налогооблагаемые) разницы	13 747	(17 061)
Временные (вычитаемые) разницы	354 833	66 169

Ставки налога на прибыль в 2018 году не изменялись.

5.6. Раскрытие информации о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 27, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В 2018 году АО «С-ДОК» не имело конвертируемых ценных бумаг или договоров, о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию согласно п.п. б п.16 «Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2017-2018 г.г. составило 1000 шт.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	526 544	128 952
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	526 544	128 952
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	1000	1000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	526	129

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 11-22 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н (ред. от 08.11.2010).

1. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистая прибыль АО «С-ДОК» в 2018 и 2017 годах составила 526544 тыс.руб. и 128952 тыс.руб. соответственно.

Недостаточность чистых активов по отношению к уставному капиталу (строка 1310 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2017 составила 294069 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2018 г. чистые активы составили положительную величину 232479 тыс.руб.

Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно обусловлена отсутствием планов или намерений относительно существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые нами меры по обеспечению стабильного уровня продаж готовой продукции и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Организации в будущем. Планируется наращивать объемы выпуска клееных деревянных конструкций. Организация считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования своей деятельности и дальнейшего улучшения финансового положения. Проводятся мероприятия по взысканию дебиторской задолженности, осуществляется продажа излишнего- неиспользуемого в производственной деятельности имущества.

2. В 2018 году Обществом получена чистая прибыль в размере 526544 тыс. руб., что в 4 раза больше по сравнению с 2017 годом. В соответствии с п. 7.1 Устава в Обществе создается резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере не менее 5% чистой прибыли до достижения им 5% уставного капитала Общества.

6.2. Связанные стороны

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Активы и обязательства АО «С-ДОК» существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций

Полный перечень связанных сторон за 2017-2018 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	за 2017 г.	за 2018 г.	
1	3	3	4
Евтушенков Владимир Петрович	Бенефициарный владелец, доля участия в капитале более 50%	Бенефициарный владелец, доля участия в капитале более 50%	
ООО «Группа компаний «Сегежа»	Доля владения 100%. Оказывает значительное влияние, т.к. имеет возможность участвовать в принятии решений Компании.	Доля владения 100%. Оказывает значительное влияние, т.к. имеет возможность участвовать в принятии решений Компании.	
ООО «Управляющая Компания «Сегежа групп»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Пастухов Константин Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Компании. Оказывает значительное влияние, т.к. имеет возможность принимать решения обязательные для исполнения Компанией	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Компании. Оказывает значительное влияние, т.к. имеет возможность принимать решения обязательные для исполнения Компанией	

55

Помелов Сергей Анатольевич	До 31.05.2017 член совета директоров	-	
Котляков Михаил Владимирович	До 31.05.2017 член совета директоров	-	
Спиваковский Арнольд Арнольдович	Председатель совета директоров	До 30.03.2018 председатель совета директоров. С 30.03.2018 член совета директоров	
Закиров Камиль Фикусович	С 31.05.2017 член совета директоров	До 06.03.2018 член совета директоров	
Сивец Виктор Николаевич	До 31.05.2017 член совета директоров	-	
Пилипенко Андрей Владимирович	Член совета директоров	Член совета директоров	
Баталов Евгений Валерьевич	Член совета директоров	Член совета директоров	
Шафеев Максим Александрович	До 31.05.2017 член совета директоров	-	
Куденко Василий Юрьевич	Член совета директоров	Член совета директоров	
Руденко Дмитрий Викторович	С 31.05.2017 член совета директоров	Член совета директоров	
Мирсаев Салават Асгатович	С 31.05.2017 член совета директоров	Член совета директоров	
Пождаев Николай Николаевич	С 31.05.2017 член совета директоров	Член совета директоров. С 30.03.2018 председатель совета директоров	
ООО «КТК»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
АО «Сегежский ЦБК»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ПАО «Сокольский ЦБК»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Вологодская Бумажная Мануфактура»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Дворец Спорта»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Сегежская упаковка»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Вятский фанерный комбинат»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
АО «Карелия ДСП»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Продажа за периметр группы 13.11.2018
ООО «ЛДК Сегежский»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
АО «Онежский ЛДК»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
АО «Онега-Энергия»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Изменение наименования общества (24.08.2018)
АО «ЛПК Кипелово»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ПАО «Лендерский ЛПХ»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ПАО «Муезерский ЛПХ»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Медвежьегорский леспромхоз»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «ПЛО Онегалес»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
АО «Онегалес»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Изменение наименования общества (19.07.2018)
ООО «Онега-Инвест»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	

ООО «АктивТраст»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Техпром»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Беломорское»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Энергетический Лесопромышленный Кластер «Сокол – Вытегра»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
АО «Лесосибирский ЛДК № 1»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Пожарная охрана ЛДК №1»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Жилищно - коммунальное хозяйство ЛДК №1»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Ксилотек – Сибирь»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Сокол СиЭлТи»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Изменение наименования общества (24.08.2018)
ООО «Экотэж»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	-	Исключено из ЕГРЮЛ в связи с окончанием конкурсного производства 01.03.2017
ООО «Инвестлеспром-лесозаготовка»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	-	Прекращение деятельности в связи с реорганизацией в форме присоединения к АО "Сегежский ЦБК" 28.04.2017
ООО «ЦКК Вятка-Лес-Инвест»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	-	Прекращение деятельности в связи с реорганизацией в форме присоединения к ООО "Вятский фанерный комбинат" 28.04.2017
W and P Segezha Trading FZE	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	-	Прекращение деятельности 09.11.2017
ARKA Merchants limited (Ирландия)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging S.P.A. (Италия)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi (Турция)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging Pazarlama Anonim Sirketi (Турция)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging AB (Швеция)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging A/S (Дания)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging B.V. (Нидерланды)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging Germany GmbH (Германия)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging GmbH (Германия)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	

Segezha Packaging France S.A.S. (Франция)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging SRL (Румыния)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging S.R.O. (Чехия)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
Segezha Packaging Oy (Финляндия)	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Технологии Сервиса»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «ГаличЛес»	-	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ПАО Воломский КЛПХ «Лескарел»	-	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
АО «Ледмозерское ЛЗХ»	-	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Волома-Инвест»	-	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «Сегежа Групп – ОЦО»	-	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	
ООО «ГФК»	-	Связанные стороны. Контролируется тем же юридическим лицом, что и Компания – ООО «ГК «Сегежа»	

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2017-2018 г.г. (в тыс.руб.):

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями группы представлены ниже:

(2017 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Погашение задолженности	Возникновение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Продажа товаров	420 734	(5 126 444)	4 912 172	206 461	-	-	
Другие связанные стороны	420 734	(5 126 444)	4 912 172	206 461	-	-	
ARKA MERCHANTS LIMITED	-	(1 374 232)	1 539 056	164 824	-	-	
АО "Сокольский ЦБК"	167	(569)	402	-	-	-	безналичная
ОАО "Купелово"-расчеты по ОП	19 801	(101 547)	81 746	-	-	-	безналичная
ООО "Вологодская Бумажная Мануфактура"	19	(29)	10	-	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сегежа"	5 323	-	-	5 323	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сегежа"-авансы за продукцию	(6 136)	-	-	(6 136)	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сегежа"-расчеты с комиссионером	44 097	-	-	44 097	-	-	безналичная
ООО "УК "Сегежа Групп"	1 415	(206 556)	210 115	4 974	-	-	безналичная
ООО "УК "Сегежа Групп"-расчеты с комиссионером	299 098	(3 148 476)	2 838 832	(10 546)	-	-	безналичная
ООО "УК"Сегежа Групп"-расчеты по ОП	56 951	(295 035)	242 009	3 925	-	-	безналичная
Оказание услуг, работ	1 163	(54 875)	55 050	1 338	-	-	
Другие связанные стороны	1 163	(54 875)	55 050	1 338	-	-	
АО "Купелово"	355	(2 471)	2 116	-	-	-	безналичная
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	-	(685)	712	27	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	(0)	(50 477)	50 477	-	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сегежа"	617	-	-	617	-	-	безналичная
ООО "УК "Сегежа Групп"	191	(1 243)	1 746	695	-	-	безналичная
Прочие доходы	226 441	-	1 924	228 365	-	-	
Другие связанные стороны	226 441	-	1 924	228 365	-	-	
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	226 441	-	1 924	228 365	-	-	безналичная
Итого	648 338	(5 181 320)	4 969 146	436 164	-	-	

(2018 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2017	Погашение задолжен- ности	Возникно- вание задолжен- ности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Продажа товаров	206 461	(2 236 453)	2 534 206	504 215	-	-	
Другие связанные стороны	206 461	(2 236 453)	2 534 206	504 215	-	-	
ARKA MERCHANTS LIMITED	164 824	(1 286 793)	1 269 948	147 979	-	-	безналичная
АО "Кипелово"	(0)	(244)	2 030	1 786	-	-	безналичная
АО "Сеgezский ЦБК"(ОП)	-	-	12 750	12 750	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	-	(93 017)	116 716	23 699	-	-	безналичная
ОАО "Кипелово"-расчеты по ОП	-	-	240 904	240 904	-	-	безналичная
ООО "Вологодская Бумажная Мануфактура"	-	(12)	12	-	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	(100 760)	100 760	-	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	-	-	28 240	28 240	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"	5 323	-	-	5 323	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"-авансы за продукцию	(6 136)	-	-	(6 136)	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"-расчеты с комиссионером	44 097	-	-	44 097	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	4 974	(46 160)	46 656	5 469	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"- расчеты с комиссионером	(10 546)	(577 307)	587 852	-	-	-	безналичная
ООО "УК"Сеgezжа Групп"- расчеты по ОП	3 925	(132 159)	128 338	105	-	-	безналичная
Оказание услуг, работ	1 338	(3 520)	4 673	2 491	-	-	
Другие связанные стороны	1 338	(3 520)	4 673	2 491	-	-	
АО "Кипелово"	-	-	1 131	1 131	-	-	безналичная
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	27	-	-	27	-	-	безналичная
АО "Онежский ЛДК"	-	4	-	4	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	-	(13)	21	8	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	(81)	81	-	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"	617	-	-	617	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	695	(3 431)	2 775	39	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	-	-	664	664	-	-	безналичная
Прочие доходы	228 365	(4 838)	7 976	231 502	-	-	
Другие связанные стороны	228 365	(4 838)	7 976	231 502	-	-	
АО "Онежский ЛДК"	-	-	470	470	-	-	безналичная
АО "Сеgezский ЦБК"	-	(4 838)	5 397	559	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	228 365	-	1 924	230 289	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	-	-	185	185	-	-	безналичная
Итого	436 164	(2 244 811)	2 546 855	738 208	-	-	

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями представлено ниже:

(2017 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Возникно- вание задолжен- ности	Погашение задолжен- ности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017		Резерв по сомнительны м долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Приобретение товаров	(271 655)	(1 368 731)	1 561 179	(79 208)	-	-	
Другие связанные стороны	(271 655)	(1 368 731)	1 561 179	(79 208)	-	-	
АО "Кипелово"	(127)	-	127	-	-	-	безналичная
АО "Онежский ЛДК"	(12 193)	(825)	13 017	-	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	0	(1)	-	(1)	-	-	безналичная
ООО "Сеgezский ЛДК"	-	(4 269)	-	(4 269)	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	(259 336)	(1 363 637)	1 548 034	(74 938)	-	-	безналичная
Приобретение услуг, работ	(258 012)	(452 073)	419 369	(290 716)	-	-	
Другие связанные стороны	(258 012)	(452 073)	419 369	(290 716)	-	-	
АО "Кипелово"	(7 459)	-	2 191	(5 268)	-	-	безналичная
АО "Кипелово"-расчеты по ОП	(246 661)	(421 658)	389 406	(278 913)	-	-	безналичная
АО "Лесосибирский ЛДК"	-	(8 092)	3 711	(4 382)	-	-	безналичная

№1"						
АО "Сеgezский ЦБК"	-	(65)	-	(65)	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	(46)	-	46	-	-	безналичная
ООО "Вологодская Бумажная Мануфактура"	(415)	-	415	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	(45)	(117)	97	(65)	-	безналичная
ООО "Инвестлеспро- м-лесогаготовка"	-	(31)	13	(18)	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezа"	(272)	(1 053)	1 053	(272)	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezа Групп"	(3 113)	(21 058)	22 438	(1 733)	-	безналичная
Прочие расходы	(307 238)	(24 730)	31 398	(300 569)	-	-
Другие связанные стороны	(307 238)	(24 730)	31 398	(300 569)	-	-
АО "Онежский ЛДК"	(13 279)	(7 035)	20 314	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	-	(183)	367	183	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	(4 314)	-	-	(4 314)	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezа"	(289 604)	(17 511)	10 717	(296 397)	-	Безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	(41)	-	-	(41)	-	безналичная
Итого	(836 905)	(1 845 534)	2 011 946	(670 492)	-	-

(2018год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2017	Возникно- вание задолжен- ности	Погашение задолжен- ности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018		Резерв по сомнительны м долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Приобретение товаров	(79 208)	(2 217 849)	2 259 674	(37 383)	-	-	
Другие связанные стороны	(79 208)	(2 217 849)	2 259 674	(37 383)	-	-	
АО "Кителово"	-	(319 471)	305 845	(13 627)	-	-	безналичная
АО "Ледмозерское ЛЗХ"	-	(2 618)	-	(2 618)	-	-	безналичная
АО "Сеgezский ЦБК"	-	(16 785)	16 785	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezский ЦБК" (ОП)	-	(6 544)	6 080	(463)	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	(1)	-	-	(1)	-	-	безналичная
ООО "Сеgezский ЛДК"	(4 269)	-	4 269	-	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezа Групп"	(74 938)	(1 871 393)	1 926 696	(19 635)	-	-	безналичная
ПАО "Воломский комплексный леспрмхоз"Лескарел"	-	(1 039)	-	(1 039)	-	-	безналичная
Приобретение услуг, работ	(290 716)	(570 731)	408 752	(452 695)	-	-	
Другие связанные стороны	(290 716)	(570 731)	408 752	(452 695)	-	-	
АО "Кителово"	(5 268)	(2 055)	-	(7 323)	-	-	безналичная
АО "Кителово"-расчеты по ОП	(278 913)	(459 776)	273 256	(465 433)	-	-	безналичная
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	(4 382)	(39 528)	63 232	19 322	-	-	безналичная
АО "Сеgezский ЦБК"	(65)	(122)	187	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezский ЦБК" (ОП)	-	(100)	-	(100)	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	-	(1)	-	(1)	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	(65)	(69)	1 512	1 378	-	-	безналичная
ООО "Инвестлеспро- м-лесогаготовка"	(18)	18	-	-	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezа"	(272)	(1 047)	972	(348)	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezа Групп"	(1 733)	(68 050)	69 594	(190)	-	-	безналичная
Прочие расходы	(300 569)	(333 953)	318 074	(316 448)	-	-	
Другие связанные стороны	(300 569)	(333 953)	318 074	(316 448)	-	-	
АО "Кителово"-расчеты по ОП	-	(215)	320	105	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	183	-	-	183	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	(4 314)	-	-	(4 314)	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezа"	(296 397)	(333 737)	317 753	(312 382)	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	(41)	-	-	(41)	-	-	безналичная
Итого	(670 492)	(3 122 533)	2 986 500	(806 526)	-	-	

Займы выданные и полученные связанными сторонами:

(2017 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2016	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2017		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Займы полученные	(1 236 117)	(100 487)	61 009	(1 275 594)	-	-	
Другие связанные стороны	(1 236 117)	(100 487)	61 009	(1 275 594)	-	-	
ООО "ГК "Сегежа"	(1 236 117)	(100 487)	61 009	(1 275 594)	-	-	безналичная
Займы выданные	14 800	(203 190)	203 190	14 800	-	-	
Другие связанные стороны	14 800	(203 190)	203 190	14 800	-	-	
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	-	(203 190)	203 190	-	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	14 800	-	-	14 800	-	-	безналичная
Итого	(1 221 317)	(303 677)	264 199	(1 260 794)	-	-	

(2018 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2017	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2018		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Займы полученные	(1 918 264)	(998 217)	785 030	(2 131 451)	-	-	
Другие связанные стороны	(1 918 264)	(998 217)	785 030	(2 131 451)	-	-	
ООО "ГК "Сегежа"	(1 918 264)	(998 217)	785 030	(2 131 451)	-	-	безналичная
Займы выданные	14 800	(280 000)	936 218	671 018	-	-	
Другие связанные стороны	14 800	(280 000)	936 218	671 018	-	-	
АО "Онежский ЛДК"	-	-	285 000	285 000	-	-	безналичная
АО "Сегежский ЦБК"	-	(280 000)	392 936	112 936	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	-	255 078	255 078	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	14 800	-	-	14 800	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	-	-	3 205	3 205	-	-	безналичная
Итого	(1 903 464)	(1 278 217)	1 721 248	(1 460 433)	-	-	

6.3. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 27, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).
2. п. 6-15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

В соответствии с уставом АО «С-ДОК» По решению общего собрания акционеров Организации членам Совета директоров Организации в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Организации. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров Организации.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Организации, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	27 531	25 268
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными	-	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
	фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	27 531	25 268

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Совета Директоров приведен в п.1.5 настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Организация не предоставляла.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии за 2018 г. не выплачивались.

6.4. Информация по сегментам

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 2, п. 3, п. 22-32 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется (п.2. ПБУ 12/2010).

6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Организации данного законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Организация в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.6. События после отчетной даты

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 6-12 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н (ред. от 20.12.2007).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления отчетности информация о существенных событиях после отчетной даты отсутствует.

62

6.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 24-28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Информация о возникших у Организации в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года	Неопределенности в отношении	
									Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	10	12	13
Оценочные обязательства:	5700	2018 г.	2019	17 043	81 624	(68 279)	-	30 388	-	-
	5710	2017 г.	2018	16 043	43 947	(41 633)	(1 314)	17 043	-	+
Аудит отчетности	5701	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5711	2017 г.	2018	392	-	(392)	-	-	-	-
Резерв по ведению лесного хозяйства	5702	2018 г.	2019	952	504	(952)	-	504	-	-
	5712	2017 г.	2018	415	952	(415)	-	952	-	-
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5703	2018 г.	2019	238	9 827	(4 612)	-	5 453	-	-
	5713	2017 г.	2018	-	238	-	-	238	-	-
По оплате отпусков	5704	2018 г.	2019	15 853	71 293	(62 715)	-	24 431	-	-
	5714	2017 г.	2018	15 236	42 757	(40 826)	(1 314)	15 853	-	-
Созданные за счет расходов по обычным видам	5720	2018 г.	2019	16 091	81 624	(67 327)	-	30 388	-	-
	5725	2017 г.	2018	15 628	42 995	(41 218)	(1 314)	16 091	-	+
Созданные за счет прочих расходов	5721	2018 г.	2019	952	-	(952)	-	-	-	-
	5726	2017 г.	2018	415	952	(415)	-	952	-	-

Примечание: + - существование неопределенности

Информация о возникших у Организации в отчетном периоде условных обязательствах и условных активах представлена ниже:

Наименование показателя	Пояснения (код)	Период	Срок исполнения	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)(тыс.руб)	Неопределенности в отношении	
					срока исполнения	величины оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Условные обязательства	5730	2018 г.	-	-	x	x
	5750	2017 г.	-	26 418 682	x	x
Обеспечения обязательств выданные:						
Поручительство (п.4.20 пояснений)	5735	2018 г.	-	-	x	x
	5755	2017 г.	-	26 418 682	x	x
Условные активы:	5740	2018 г.	2019	13 361	x	x
	5760	2017 г.	2018	13 361	x	x
Обеспечения полученные:						
Залог имущества (п.4.20 пояснений)	5748	2018 г.	2019	13361	-	-
	5768	2017 г.	2018	13361	-	-

Примечание: + - существование неопределенности

6.8. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

АО «С-ДОК» ведет систематический мониторинг возможных рисков, свойственных как основной операционной деятельности, так и процессу реализации инвестиционных проектов. При этом применяются различные способы реагирования на риски:

- отказ от рискованных проектов;
- проведение превентивных мероприятий с целью либо полного устранения риска, либо снижения возможных убытков и уменьшения вероятности их наступления;
- заключение договоров о страховании рисков ущерба и создание резервов согласно законодательству Российской Федерации для покрытия убытков за счет собственных средств.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества можно определить следующие риски:

1. Отраслевые риски.

Основными отраслевыми рисками АО «С-ДОК» являются:

- изменение уровня внешних и внутренних цен на производимую продукцию, которая, в свою очередь, определяется региональным спросом цены и предложения. Ценовые циклы на различные виды продукции формируются по-разному и сильно зависят от макроэкономических тенденций;
- рост стоимости прямых издержек, транспортных расходов, электроэнергии;
- износ основных фондов и потребности в модернизации;
- погодные риски – неблагоприятные погодные условия (например, тёплая зима) зачастую обуславливают повышение издержек при лесозаготовках, а следовательно, рост цен на сырьё, дефицит сырья на рынке;
- изменения в законодательной базе и налогообложении, ужесточение требований к соблюдению мер по охране окружающей среды.

Основными действиями, предпринимаемыми предприятиями лесопромышленного комплекса для снижения отраслевых рисков являются:

- модернизация оборудования и оптимизация производственного процесса, направленные на снижение издержек производства и улучшение производительности труда, внедрение новых технологий производства;
- расширение ассортимента производимой продукции и увеличение производства продукции с углублённой степенью переработки, улучшение маркетинговых стратегий, оптимизация логистики;
- тесное взаимодействие с местными органами власти.

2. Страновые и региональные риски.

Предприятие ведет деятельность не только на территории Российской Федерации и подвержено всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутриполитической и экономической ситуации.

Около 1/3 произведенной продукции продаётся на экспорт в страны Западной Европы.

Структура внутренних продаж различается в зависимости от вида продукции и достаточно диверсифицирована территориально. В случае ухудшения ситуации в регионах, в которых предприятие осуществляет продажи своей продукции, оно сможет соответствующим образом изменить географическую структуру сбыта.

Предприятие находится на территории Вологодской области, т.е. экономически стабильном субъекте Российской Федерации с развитым кластером предприятий лесопромышленного комплекса. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий и возможностью прекращения транспортного сообщения, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе нахождения его производства крайне мала.

3. Финансовые риски.

Учитывая вид основной деятельности предприятия, можно сказать, что его операционная деятельность достаточно сильно подвержена рискам, связанным с изменением учетной ставки и в меньшей степени изменением курсов иностранных валют, установленных Центральным Банком РФ. Приблизительно 35% продаж предприятия осуществляются в иностранной валюте (в основном, в Евро), в то время как практически все операционные издержки осуществляются в рублях. Руководство комбината считает, что проводимые на предприятии мероприятия по улучшению эффективности производства помогут смягчить негативные последствия возможного снижения курса Евро на результат работы предприятия. Предприятие не осуществляет финансовое хеджирование своих операционных денежных потоков.

Изменение процентных ставок может оказать влияние на стоимость рефинансирования предприятием своих заёмных обязательств. Возможное повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке может повлиять на будущую стоимость привлечения финансирования предприятия, что отрицательно повлияет на его финансовое состояние. В настоящее время предприятие осуществляет финансирование операционной деятельности в основном за счёт привлечения краткосрочных обеспеченных банковских кредитов и собственных финансовых потоков. Существует определённый риск рефинансирования краткосрочной задолженности, т.е. риск самой возможности привлечения заёмных ресурсов на определённый момент времени. Данный риск может проявляться в условиях банковского кризиса и кризиса на рынке долговых обязательств.

В случае неблагоприятных изменений валютного курса, предприятие предполагает повысить степень соответствия структуры активов и обязательств, доходов и затрат по валютам и срокам. В случае неблагоприятного изменения процентных ставок предприятие предполагает использовать возможности рефинансирования и досрочного погашения задолженности с плавающей ставкой процента. В любом случае, предприятие планирует осуществлять гибкую политику рефинансирования своей задолженности, выбирая наиболее подходящие методы рефинансирования в зависимости от конкретных рыночных условий.

4. Правовые риски.

Предприятие осуществляет свою хозяйственную деятельность как единый субъект хозяйственно-правовых отношений, действующих на территории Российской Федерации. Таким образом, производственная и финансовая деятельность предприятия в определённой мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность.

В своей деятельности предприятие руководствуется законодательством РФ, а также нормативными актами, регулирующими лесные экологические отношения: законодательством по вопросам охраны окружающей среды и использования природных ресурсов, постановлениями министерства природных ресурсов Российской Федерации и т.п.

Представляется, что риск изменения валютного регулирования и контроля и риск изменения правил таможенного контроля и пошлин не высок. Торговля товарами ЛПК относится к либерализованным отраслям международной торговли.

На генерации финансовых потоков предприятия может отразиться риск изменения налогового законодательства РФ и регионов, в частности, возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым предприятием в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов предприятия и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение его долговых обязательств;

Предполагается, что непоследовательность налоговой политики в области стимулирования инвестиций в развитие промышленности РФ не окажет значительного влияния на финансирование инвестиционной деятельности предприятием.

Хозяйственная деятельность предприятия не будет затронута возможными изменениями требований по лицензированию его основной деятельности.

Руководство предприятия полагает, что возможные изменения судебной практики (в том числе по вопросам лицензирования) не окажут существенного влияния на его хозяйственную деятельность.

5. Риск ликвидности.

Все вышеприведенные риски (финансовые, отраслевые и т.д.) формируют риск ликвидности, а именно, возникновение нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации и т.д.

Управление риском ликвидности осуществляется Обществом путем планирования денежных потоков, координации финансовых потоков платежей и поступлений средств, анализа планируемых и фактических денежных потоков.

6. Производственные риски.

Основными производственными рисками, которым подвержено АО «С-ДОК» являются:

- риск недопоставки комплектующих (в том числе энергоносителей);
- риск поставки некачественных комплектующих;
- риск приостановки деятельности при перепроизводстве;
- риск физического вмешательства (пожар, стихийные бедствия и т.д.);
- риск повреждения товарной продукции.

В целях снижения производственных рисков АО «С-ДОК» проводит постоянную работу по совершенствованию структуры поставщиков, системы контроля качества, управления и безопасности. Проводит комплекс мер по снижению возможных негативных последствий, связанных с деятельностью Общества, касающихся возможной гибели или повреждения имущества при транспортировке к месту назначения.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

«20» февраля 2019 г.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



К.В.Пастухов

С.А.Танковская