

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОЛОМЕНСКИЙ ЛЕСОЗАВОД»

МЕЖДУНАРОДНЫЙ СТАНДАРТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ № 34

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ)

30 ИЮНЯ 2015 ГОДА

Публичное акционерное общество "СОЛОМЕНСКИЙ ЛЕСОЗАВОД"

Консолидированный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на
30 июня 2015 года

(все показатели представлены в тысячах российских рублей)

30 июня 2015 31 декабря 2014

АКТИВЫ

Внеоборотные активы

Основные средства	1 095 662	995 986
Нематериальные активы	17 570	19 285
Паи	4 080	4 080
Займы выданные	351 969	2 448 826
Отложенные налоговые активы	152 300	200 010
Итого внеоборотные активы	1 621 581	3 668 187

Оборотные активы

Запасы	228 594	231 395
Дебиторская задолженность покупателей	157 267	138 122
Предоплата, прочая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы	334 329	191 726
Займы выданные	2 343 224	303 356
Денежные средства и их эквиваленты	58 642	124 719
Итого оборотные активы	3 122 056	989 318
ИТОГО АКТИВЫ	4 743 637	4 657 505

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ

Капитал, приходящийся на долю акционеров Компании

Акционерный капитал	99 900	99 900
Добавочный капитал	835 521	835 521
Резерв по переоценке	218 681	218 681
Нераспределенная прибыль/(убыток)	(682 208)	(725 203)
	471 894	428 899
Доля неконтролирующих акционеров	20 314	25 254
Итого капитал	492 208	454 153

Долгосрочные обязательства

Выпущенные облигации	3 000 000	3 000 000
Займы долгосрочные	641 952	621 518
Долгосрочная кредиторская задолженность	61 437	27 137
Итого долгосрочные обязательства	3 703 389	3 648 655

Краткосрочные обязательства

Займы краткосрочные	390 025	387 887
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	102 997	128 039
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	29 445	20 121
Обязательства по прочим налогам и сборам	25 573	18 650
Итого краткосрочные обязательства	548 040	554 697
Итого обязательства	4 251 429	4 203 352
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ	4 743 637	4 657 505

О.А. Якимов

Генеральный директор

О.С. Зайцева

Главный бухгалтер

Публичное акционерное общество "СОЛОМЕНСКИЙ ЛЕСОЗАВОД"

Консолидированный сокращенный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

(все показатели представлены в тысячах российских рублей)

Прим.	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015	30 июня 2014
Выручка от реализации продукции и услуг	877 940	706 077
Себестоимость реализованной продукции и услуг	(634 687)	(529 112)
Валовая прибыль	243253	176 965
Расходы по продаже продукции	(58 461)	(61 368)
Общие и административные расходы	(65 282)	(66 202)
Прочие операционные доходы/(расходы) - нетто	14 208	(9 705)
Операционная прибыль	133 718	39 690
Процентные доходы	129 144	187
Процентные расходы	(209 202)	(41 941)
Прибыль до налогообложения	53 660	(2 064)
Расходы по налогу на прибыль	15 605	9 585
Чистая прибыль/(убыток) за период	38 055	(11 649)
Прочий совокупный доход/(расход)		
Итого совокупный доход за период	38 055	(11 649)
Чистая прибыль/(убыток), приходящийся на:		
Долю акционеров Компании	42 995	(2 760)
Долю неконтролируемых акционеров	(4 940)	(8 889)

О.А. Якимов
Генеральный директор

О.С. Зайцева
Главный бухгалтер

Публичное акционерное общество "СОЛОМЕНСКИЙ ЛЕСОЗАВОД"

Консолидированный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

(все показатели представлены в тысячах российских рублей)

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015	30 июня 2014
Денежные потоки по операционной деятельности		
Поступления от покупателей	861 675	673 993
Выплаты поставщикам	(528 567)	(447 323)
Выплаты работникам	(105 063)	(91 314)
Уплата налога на прибыль	-	-
Проценты уплаченные	(50 817)	(25 449)
Прочие поступления (выплаты) по операционной деятельности	(4 065)	(40 420)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	173 164	69 486
Денежные потоки по инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(110 454)	(6 988)
Выбытие основных средств	1 123	2 110
Полученные проценты	125 988	109
Авансы и займы выданные	(191 769)	(59 256)
Возврат выданных займов	162 478	32 555
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(12 634)	(31 471)
Денежные потоки по финансовой деятельности		
Поступление краткосрочных займов и кредитов	-	15 000
Лизинговые платежи	(39 566)	(53 327)
Уплата процентов	(124 572)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(164 138)	(38 327)
Результаты изменения курса валют	17 562	(2 203)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	13 954	(2 515)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	44 646	9 208
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	58 599	6 693

О.А. Якимов
Генеральный директор

О.С. Зайцева
Главный бухгалтер

Публичное акционерное общество "СОЛОМЕНСКИЙ ЛЕСОЗАВОД"
Консолидированный сокращенный отчет об изменении капитала за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(все показатели представлены в тысячах российских рублей)

	Приходиться на долю акционеров компании				Доля неконтролирующ их акционеров
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Резерв по переоценке	Нераспределенная прибыль/(убыток)	Итого
Остаток на 01.01.2014	99900	835521	218681	(354 951)	799151
Совокупный доход/(расход)					48656
Прибыль/(убыток) за период					
Прочий совокупный доход(расход)				(2 760)	(8 889)
Итого совокупный доход(расход)	0	0	0	(2 760)	(8 889)
Сальдо на 30.06.2014	99900	835521	218681	(357 711)	796391
Остаток на 01.01.2015	99900	835521	218681	(725 203)	428899
Совокупный доход/(расход)					25254
Прибыль/(убыток) за период					
Прочий совокупный доход(расход)				42 995	42995
Итого совокупный доход(расход)	0	0	0	42 995	(4 940)
Сальдо на 30.06.2015	99900	835521	218681	(682 208)	471894
					20314
					38055
					492208

О.А. Якимов

Генеральный директор

О.С. Зайцева

Главный бухгалтер

Примечания к консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года.

1 Общие сведения о группе.

Группа компаний включает в себя материнскую компанию Акционерное Общество «СОЛОМЕНСКИЙ ЛЕСОЗАВОД» (Компания) и ее дочерние предприятия.

Компания, зарегистрированная в форме Закрытого акционерного общества 16 июня 2010 года в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» путем слияния следующих Обществ: ЗАО «Соломенский лесозавод», ЗАО «АСПЕК-Лес», ЗАО «Карельская лесная группа» на основании договора о слиянии от 27.02.10, 15.07.2015 изменила свою организационно-правовую форму на Публичное акционерное общество, в соответствии с изменениями в российском законодательстве.

Основной деятельностью группы Компаний является производство фрезерованных деталей из цельной древесины, а также заготовка хвойных и лиственных лесоматериалов.

2 Основные подходы к подготовке финансовой информации и ключевые положения учетной политики

Основа подготовки финансовой информации. Настоящая консолидированная сокращенная промежуточная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данную консолидированную сокращенную промежуточную финансовую информацию следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2014 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Применяемые принципы учетной политики, ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения соответствуют тем принципам, оценкам и суждениям, которые были использованы при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г., за исключением изменения в разделах учетной политики с целью соответствия новым или пересмотренным стандартам и интерпретациям, введенным в действие в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2015 г.

3 Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Следующие новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2015 г.:

- Изменения к МСФО (IAS) 19 «Пенсионные планы с установленными выплатами: Взносы работников» (выпущены в ноябре 2013 г., и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или позднее);
- Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2012 и 2013 гг. (выпущены в декабре 2013 г., и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 июля 2014 г. или после этой даты).

4 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых

поступлений будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Балансовая стоимость дебиторской и прочей задолженности покупателей и заказчиков, денежных средств и их эквивалентов, депозитов с фиксированным сроком погашения и займов выданных приблизительно соответствует их справедливой стоимости. Их справедливые стоимости относятся к уровню 3 по иерархии справедливой стоимости за исключением денежных средств и их эквивалентов и депозитов с фиксированным сроком погашения, относящихся к уровню 2 по иерархии справедливой стоимости.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости.

Справедливая стоимость определяется на основе рыночных котировок, если таковые имеются. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением текущих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения. Справедливая стоимость обязательств, подлежащих погашению по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства, погашаемые по требованию»), рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства.

5 Запасы

	30.06.2015 г.	31.12.2014 г.
Готовая продукция	75 679	86 651
Сырье и материалы	133 903	107 180
Незавершенное производство	19 012	37 564
Итого запасы	228 594	231 395

6 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплата, прочая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

	30.06.2015 г.	31.12.2014 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Задолженность покупателей и заказчиков в рублях	92 918	107 696
Задолженность покупателей и заказчиков в долларах США	0	3 803
Задолженность покупателей и заказчиков в евро	64 349	26 623
Итого дебиторская задолженность покупателей	157 267	138 122
Предоплата, прочая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы		
Авансы поставщикам	184 928	76 326
НДС к возмещению и получению	61 871	64 747
Дебиторская задолженность по прочим налогам	356	0
Прочая дебиторская задолженность и оборотные активы	87 174	50 653
Итого предоплата, прочая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы	334 329	191 726
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплата, прочая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы	491 596	329 848

7 Денежные средства, их эквиваленты.

	30.06.2015 г.	31.12.2014 г.
Денежные средства в кассе	270	103
Денежные средства на банковских счетах в рублях	36 225	2 138
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	12 601	9 522
Денежные средства на банковских счетах в евро	9 546	32 956
Депозиты с фиксированным сроком погашения в рублях	0	80 000
Итого денежные средства и их эквиваленты	58 642	124 719

8 Выпущенные облигации

Компания привлекла заемное финансирование путем выпуска следующих документарных процентных облигаций на предъявителя:

Данные регистрации	4-01-21996-J от 26.08.14, СФР
Количество штук	3 000 000
Стоимость облигации, руб.	1 000,00
Срок погашения	29.09.2021
Процентная ставка купона	10

9 Выручка от реализации продукции и услуг

Выручка от реализации продукции и услуг в разрезе групп за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г., представлена следующим образом:

Шесть месяцев, закончившихся				
30 июня 2015 г.		30 июня 2014 г.		
	Объем продаж м3	Выручка тыс. руб.	Объем продаж м3	Выручка тыс. руб.
Пиломатериалы	68 030,33	646 688	64 280,393	506 832
Щепа	51 715,8	90 960	46 155,5	56 968
Хвойные листовые лесоматериалы	130 373,485	140 292	159 628,162	142 277
Итого выручка:		877 940		706 077

10 Себестоимость реализованной продукции и услуг

Себестоимость реализованной продукции и услуг представлена следующими статьями:

Шесть месяцев, закончившихся		
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Амортизация	62 912	59 320
Расходы на персонал, включая отчисления в социальные фонды	89 634	84 002
Налоги и арендные платежи за пользование ресурсами	24 562	31 064
Электроэнергия и топливо	54 021	54 823
Материалы и комплектующие	264 961	224 269
Ремонт и техническое обслуживание	20 905	23 280
Производственные накладные расходы	88 195	81 360
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	29 497	(29 006)
Итого себестоимость реализованной продукции	634 687	529 112

11 Расходы по продаже продукции

Расходы по продаже продукции представлены следующими статьями:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Амортизация	1 341	1 599
Расходы на персонал, включая отчисления в социальные фонды	8 260	8 934
Транспортные услуги	46 379	48 954
Прочие расходы	2 481	1 881
Итого расходы по продаже продукции	58 461	61 368

12 Общие и административные расходы

Общие и административные расходы включают:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Расходы на персонал, включая отчисления в социальные фонды	41 367	43 471
Амортизация	1 594	1 208
Аренда	1 135	1 126
Охрана имущества	3 303	3 006
Электроэнергия и коммунальные услуги	2 314	2 516
Клининговые услуги	2 058	1 936
Страхование имущества		
ответственности	1 476	486
Прочие расходы	12 035	12 424
Итого общие и административные расходы	65 282	66 173