

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 год
ОАО «Кондопога»**

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Виды деятельности Общества	4
1.3. Филиалы и обособленные подразделения	6
1.4. Органы управления обществом	6
1.5. Сведения об акциях ОАО «Кондопога»	6
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	7
2.2. Организации бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности	8
2.3. Нематериальные активы	8
2.4. Результаты исследований и разработок	8
2.5. Основные средства	8
2.6. Финансовые вложения	9
2.7. Материально-производственные запасы	9
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
2.9. Расходы будущих периодов	10
2.10. Учет кредитов и займов	10
2.11. Расходы по обычным видам деятельности	11
2.12. Доходы по обычным видам деятельности	11
2.13. Формирование оценочных резервов	11
2.14. Изменение оценочных значений	11
2.15. Изменения в учетной политике	12
2.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	12
3.1. Бухгалтерский баланс	12
3.1.1. Нематериальные активы	12
3.1.2. Основные средства. Строка 1150.	12
3.1.3. Прочие внеоборотные активы. Строка 1190.	13
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности. Строка 1160.	14
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	14
3.1.6. Запасы. Строка 1210.	15
3.1.7. Дебиторская задолженность. Строка 1230.	15

3.1.8. Прочие оборотные активы. Строка 1260.....	16
3.1.9. Капитал. Строка 1370.....	16
3.1.10. Кредиты и займы.....	16
3.1.11. Кредиторская задолженность. Строка 1520.....	16
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	17
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	17
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности.....	18
3.2.3. Прочие доходы.....	18
3.2.4. Прочие расходы.....	19
3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы.....	20
3.2.6. Прибыль (убыток) на акцию.....	20
3.2.7. Оценочные обязательства.....	20
3.2.8. Обеспечение обязательств и платежей, выданных и полученных.....	21
3.2.9. Налог на прибыль.....	21
3.2.10. Другие налоги.....	21
3.2.11. Чистая прибыль (убыток).....	22
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	22
4.1. Непрерывность деятельности.....	22
4.2. Прекращение деятельности.....	23
3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	24
4.4. Связанные стороны.....	25
4.5. Условные активы и условные обязательства.....	31
4.6. Информация о чрезвычайных обстоятельствах и События после отчетной даты.....	31
4.7. Риски хозяйственной деятельности.....	31

1. 1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Кондопога».

Сокращенное наименование: ОАО «Кондопога».

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации № 327161 серия 404-КД выдано на основании распоряжения главы местной администрации Кондопожского городского Совета народных депутатов о регистрации предприятия от 23 октября 1992 года № 825-р.

Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серия 10 №000620032 от 27 августа 2002 года, ОГРН 1021000859802.

Юридический адрес: 186225, Российская Федерация, Республика Карелия, Кондопожский район, г. Кондопога, ул. Промышленная, д. 2.

Почтовый адрес: 186225, Российская Федерация, Республика Карелия, Кондопожский район г. Кондопога, ул. Промышленная, д. 2.

Уставный капитал Общества составляет 1 604 939 400 руб.

Списочная численность работников Общества на 31.12.2018г. составляет - 6 человек.

Аудитором общества является АО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства».

АО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» зарегистрировано Администрацией Куйбышевского района Санкт-Петербурга 16 марта 1993 года, регистрационный № 261; свидетельство о государственной регистрации серии 78 № 005438098 от 23 июня 2004 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027809211210, выданный Межрайонной Инспекцией ФНС №15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес:

191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 24, пом.59-А.

1.2. Виды деятельности Общества

Видами деятельности Общества являются:

1. Основной вид деятельности - производство газетной бумаги;
2. Дополнительные виды деятельности:
 - проектирование и выполнение строительно-монтажных работ;
 - добыча общераспространенных полезных ископаемых;
 - производство строительных материалов и изделий;
 - транспортно-экспедиционное обслуживание;
 - выполнение грузопассажирских перевозок;
 - ремонт автомобильного транспорта;
 - эксплуатация, монтаж, ремонт взрывоопасных и взрывопожароопасных объектов;
 - транспортно-экспедиционная деятельность;
 - производство, передача, распределение электрической и тепловой энергии;
 - распределение пара и воды;
 - управление эксплуатацией жилого фонда;
 - управление эксплуатацией нежилых фондов;
 - производство и переработка сельскохозяйственной продукции;
 - выращивание мальков, производство и переработка рыбы;
 - оказание услуг населению и организациям;
 - предоставление услуг местной телефонной связи;

- торговля продовольственными и непродовольственными товарами и др.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий, свидетельств и иных правоустанавливающих документов о допуске к определенным видам работ.

Таблица 1.1

№ п/п	Кем выданы	Наименование, номер, серия	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
1	2	3	4	5	6
1	Министерство природных ресурсов РФ	Лицензия серия ПТЗ № 01089 вид ТР	29.01.2004	30.12.2028	Геологическое изучение и добыча песчано-гравийного материала на участке недр "Кончезеро-2"
2	Министерство природных ресурсов РФ	Лицензия серия ПТЗ № 01136 вид ВО	31.05.2004	30.04.2018	Добыча подземных вод из скважины № 1 для хозяйственно-питьевого водоснабжения и производственных нужд кирпичного завода
3	Министерство природных ресурсов РФ	Лицензия серия ПТЗ № 01090 вид ТЗ	29.01.2004	31.12.2032	Добыча глины на месторождении "Вороновское" с целью производства кирпича
4	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	Лицензия № 10-Б/00083	01.11.2016	бессрочно	Осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
5	ФС по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	Лицензия № 148590	01.12.2016	01.12.2021	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа
6	Министерство транспорта РФ. Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Лицензия ПРД № 1003875	12.03.2008	бессрочно	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
7	Министерство здравоохранения и социального развития РК	Лицензия № ЛО-10-01-781	18.03.2014	бессрочно	Осуществление медицинской деятельности
8	ФС по надзору в сфере природопользования	Лицензия № 10074П	16.09.2016	бессрочно	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV класса опасности
9	Администрация Кондопожского муниципального района	Лицензия № 10РП00000242	31.01.2014	31.01.2021	Осуществление розничной продажи алкогольной продукции
10	Минсвязи и массовых коммуникаций РФ	Решение № 41725	26.08.2010	нет срока действия	Выделение ресурса нумерации единой сети электросвязи РФ
11	Роспатент (ФГУ ФИПС)	Уведомление о продлении срока действия	12.07.2010	28.01.2020	Продление срока действия на товарный знак
12	ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия № ВХ-24-004268	15.10.2014	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности
13	ФС по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Санитарно-эпидемиологическое заключение №10.КП.01.000.М.000232.12.16	20.12.2016	20.12.2021	Соответствие государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам

Общество имеет членство в саморегулируемой организации Некоммерческого партнерства «Объединение строителей Санкт-Петербурга» Свидетельство № 0535.04-2010-1003000650-С-003 выдано 05.02.2015 со сроком действия бессрочное на допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

1.3. Филиалы и обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018г. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.4. Органы управления обществом

В соответствии с уставом ОАО «Кондопога» органами управления обществом являются:

- общее собрание акционеров (высший орган управления);
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор;
- коллегиальный исполнительный орган – Правление.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 20.06.2014 года дело № А26-269/2013 в отношении ОАО «Кондопога» прекращена процедура наблюдения и введено внешнее управление сроком на 18 месяцев.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 05.02.2016 года дело № А26-269/2013 срок внешнего управления по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» продлен до 19 июня 2016 года.

Решением Арбитражного суда Республики Карелия от 21 июня 2016 года дело № А26-269/2013 ОАО "Кондопога" признано банкротом и открыто конкурсное производство сроком до 20 декабря 2016 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 20 декабря 2016 года дело № А26-269/2013 срок конкурсного производства по делу о банкротстве ОАО "Кондопога" продлен до 20 июня 2017 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 20 июня 2017 года дело № А26-269/2013 срок конкурсного производства по делу о банкротстве ОАО "Кондопога" продлен до 19 декабря 2017 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 20 декабря 2017 года дело № А26-269/2013 срок конкурсного производства по делу о банкротстве ОАО "Кондопога" продлен до 19 июня 2018 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 19.06.2018 г. по делу № А26-269/2013 конкурсное производство по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» продлено до 18 декабря 2018 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 25.12.2018 г. по делу № А26-269/2013 конкурсное производство по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» продлено до 18 июня 2019 года.

Полномочия руководителя должника осуществляет конкурсный управляющий ОАО «Кондопога» Шутюлов Андрей Владимирович, член Союза «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Северо-Запада», действующий на основании решения Арбитражного суда Республики Карелия от 21.06.2016 года по делу № А26-269/2013 и в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Совет директоров Общества не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

1.5 Сведения об акциях ОАО «Кондопога»

Наименование: акция обыкновенная именная бездокументарная

Номер государственной регистрации выпуска: 1-03-00054- А

Номинальная стоимость акции – 270 руб.

Количество акций – 5 944 220 штук

Акции оплачены полностью.

Реестр акционеров ведется АО «Регистрационный Депозитарный Центр».

Структура уставного капитала в части акционеров на 31.12.2018г.

Наименование владельца	% от УК
Юридические лица, в том числе:	39,08
Республика Карелия в лице Государственного комитета Республики Карелия по управлению государственным имуществом и организации закупок	10,00
ООО «Конрад Якобсон ГмбХ» ФРГ, г. Гамбург	26,52
прочие юридические лица	2,56
Физические лица, в т. ч.:	60,92
Смирнов Максим Николаевич	9,21
Молчанов Владимир Федорович	9,25
Мачюлис Андрей Пранасович	9,25
Холмеева Галина Вячеславовна	9,17
Шкваров Алексей Алексеевич	9,17
Прейс Вера Владимировна	9,17
прочие физические лица	5,70
ИТОГО	100,00

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденной Приказом № 594 от 29.12.2017г.

Учетная политика подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и иных нормативных и правовых актов.

Учетная политика Общества обеспечивает ведение бухгалтерского учета исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Организации бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в программе «1С УПП».

2.3. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов Таблица 2.1.

Таблица 2.1

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Права на программы ЭВМ	от 60 до 180

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.4. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде 2018 года Общество исследований и разработок НИОКР не проводило.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств Таблица 2.2.

Таблица 2.2

№ п/п	Номер группы	Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 31.12.2018г. (тыс. руб.)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Здания	17 859	от 61 до 1200
2	Сооружения	41 037	от 60 до 731
3	Машины и оборудование	34 172	от 13 до 607
4	Транспорт	258 299	от 60 до 276
5	Прочее	125	от 14 до 300

Общество применяет линейный способ начисления амортизации, по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением их на отдельном субсчете.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

Срок полезного использования по объектам ОС, приобретенным до 01.01.2002 устанавливается исходя из единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, действовавших на дату принятия объекта к учету.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.6. Финансовые вложения

Счет бухгалтерского учета "Финансовые вложения" предназначен для обобщения информации о наличии и движении инвестиций организации в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При приобретении ценные бумаги принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

2.7. Материально-производственные запасы

У Общества в составе МПЗ учитываются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для производственных и управленческих нужд Общества.

Кроме того, частью материально - производственных запасов является:

- готовая продукция;

- товары приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц и предназначенные для продажи;
- специальная одежда и специальный инструмент стоимостью до 40 000 руб. если срок их полезного использования или обычный операционный цикл превышают 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по их страхованию;
- затраты по услугам транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором;
- расходы на доставку товарно-материальных ценностей, осуществленные собственным транспортом;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;
- стоимость потерь по поставленным материалам в пути (недостача, порча), в пределах норм естественной убыли;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении Обществом определяется, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Оценка МПЗ, принимающихся к бухгалтерскому учету, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производится в рублях, путем пересчета суммы, выраженной в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций за вычетом НДС.

НДС свернуто отражен по строке 4129 «Прочие платежи».

2.9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы по приобретению прав на использования лицензионного программного обеспечения.

2.10. Учет кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Учет процентов по кредитам и займам в бухгалтерском учете ведется на счете 91.02.1 «Проценты к уплате», за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.11. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств.

Учет затрат на производство и калькулирование фактической себестоимости продукции основных цехов ведется по передельному методу по цехам.

Общехозяйственные расходы распределяются на себестоимость выпуска продукции (работ, услуг) пропорционально стоимости реализованной продукции (работ, услуг).

Коммерческие расходы распределяются в дебет счёта 90.07 пропорционально стоимости реализованной продукции (работ, услуг).

Незавершенное производство определяется путем инвентаризации и оценивается по фактическим производственным затратам.

2.12. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы Общества определяются по методу начисления.

Доходом от реализации признается выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг), имущества (включая ценные бумаги) и имущественных прав.

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

При этом датой отгрузки продукции, товаров (работ, услуг), основных средств и иного имущества считается дата составления соответствующего товарораспорядительного документа, или дата, когда выполнение работ (оказание услуг) было фактически завершено с оформлением акта сдачи – приемки работ и предъявлено к оплате.

Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

При осуществлении товарообменных операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, исчисление выручки осуществляется по курсу ЦБ РФ на момент перехода права владения, пользования и распоряжения.

2.13. Формирование оценочных резервов

В 2018 году в Обществе сформированы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на эти выплаты.

2.14. Изменение оценочных значений

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным, прочей дебиторской задолженности.

При создании резерва по сомнительным долгам учитываются такие обстоятельства, как:

нарушение договорных сроков оплаты;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

невозможность удержания имущества должника;

обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет экспертная оценка, которая определяется на основании знаний и опыта ведения договорной и претензионной работы начальников отделов, подразделений предприятия, контактирующих с контрагентом.

В качестве основного критерия для присвоения экспертных оценок берётся наличие рисков неоплаты долга, неполной его оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков, а также наличие графика-погашения задолженности, обеспечение поручительством, залогом.

Так же Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений и резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.15. Изменения в учетной политике

Изменений в Учетную политику Общества на 2018г. не вносилось.

2.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы: 1.1, 1.2, 1.3)

3.1.2. Основные средства. Строка 1150.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 2.1)

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлены в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 2.3)

Иное использование основных средств представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 2.4)

Расшифровка неамортизируемого имущества

Таблица 3.1
тыс. руб.

Объект основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г
Земельный участок	83
Всего	83

Расшифровка основных средств, числящихся на забалансовых счетах

Таблица 3.2
тыс. руб.

Основные средства	Стоимость на 01.01.2018г.	Поступление (передача)	Выбытие	Стоимость на 31.12.2018г.
Получено в аренду	78 745	6 601	78 340	7 006

3.1.3. Прочие внеоборотные активы. Строка 1190.

Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018г. по объектам приведена в таблице 3.3

Таблица 3.3
тыс. руб.

Наименование объекта	на 01.01.2018г.	Обороты за 2018 год		на 31.12.2018г.
		поступило	выбыло	
Всего	2 830 600	576 448	3 390 495	16 553
в т.ч. по объектам:				
Реконструкция целлюлозного завода	9 951	45 363	55 314	0
Черепичный завод	5 752	0	5 752	0
Реконструкция ДМЦ, монтаж	33 550	37 576	67 490	3 636
Реконструкция БДМ	281 932	70 912	350 405	2 439
Установка по производству бетонных изделий	2 644	0	2 644	0
Реконструкция ТЭС-1	308 588	0	308 588	0
Стр-во цеха макулатурной массы	303 095	0	303 095	0
Газопровод №3 внутрипл.сети	9 512	0	9 512	0
Оборудование, не входящее в сметы	6 349	3 560	9 909	0
Оборудование не требующее монтажа	0	21 655	21 655	0
Реконструкция БОПС	18 337	3 707	21 028	1 016
Прочие	137 325	81 705	215 696	3 334
Итого промышленное строительство:	1 117 035	264 478	1 371 088	10 425
Спортблок №2	227 325	0	227 325	0
Башня с часами	114 136	0	114 136	0
Оборудование не требующее монтажа	0	496	496	0
Прочие	100 444	581	101 025	0
Итого непромышленное строительство:	441 905	1 077	442 982	0
Итого незавершенное строительство	1 558 940	265 555	1 814 070	10 425
Оборудование на складе	1 226 900	229 954	1 450 726	6 128
Авансы, выданные на строительство и приобретение ОС	40 958	80 295	121 253	0
Прочие внеоборотные активы	3 802	644	4 446	0

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 2.2).

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности. Строка 1160.

Расшифровка строки 1160 «ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018г. приведена в таблице 3.4.

Доходные вложения в материальные ценности за 2018 год

Таблица 3.4
тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость на 01.01.2018г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2018г.
Квартиры	342 184	0	342 184	0
Всего	342 184	0	342 184	0

Амортизация по доходным вложениям в материальные ценности за 2018 год

Таблица 3.5
тыс. руб.

Наименование	на 01.01.2018г.	Начислено	Списано	на 31.12.2018г.
Квартиры	24 188	3 712	27 900	0
Всего	24 188	3 712	27 900	0

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2018 года финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость нет.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 3.1)

Ежегодно, на дату составления годовой отчетности, Обществом проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений с целью создания резерва. Размер резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2018г. составил 7 134 тыс. руб.

На основании решения Комитета кредиторов ОАО "Кондопога" от 05.07.2018г. (протокол №24) создано и зарегистрировано 17.07.2018г. года новое юридическое лицо - Акционерное общество "Северный лес" (сокращенное наименование АО "Северный лес", ИНН 1003018086, размер уставного капитала – 285 559 982 руб.).

На основании решения Комитета кредиторов ОАО "Кондопога" от 11.09.2018г. (протокол №27) создано и зарегистрировано 18.09.2018г. года новое юридическое лицо - Акционерное общество "Кондопожский целлюлозно-бумажный комбинат (сокращенное наименование АО "Кондопожский ЦБК", ИНН 1003018230, размер уставного капитала – 6 916 276 000 руб.).

Создание новых юридических лиц осуществлено в порядке замещения активов, предусмотренном ст.115 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве), путем передачи в его уставный капитал имущества (активов) ОАО "Кондопога" (ИНН 1003000650).

Стоимостью финансовых вложений в уставный капитал АО «Северный лес» и АО «Кондопожский ЦБК» является рыночная стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче в уставный капитал АО «Северный лес» и АО «Кондопожский ЦБК» установлена исходя из цены, определенной независимым оценщиком. В результате передачи имущества (активов) ОАО «Кондопога» в уставный капитал АО «Кондопожский ЦБК» сформирован убыток в размере 3 485 474 тыс. руб., включенный в состав прочих расходов (см. пояснение 3.2.4).

По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал АО «Кондопожский ЦБК» оплачен не полностью, задолженность по оплате уставного капитала составляет 74 632 тыс. руб.

3.1.6. Запасы. Строка 1210.

Расшифровка строки 1210 «ЗАПАСЫ» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018г. приведена в таблице 3.6.

Таблица 3.6
тыс. руб.

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 01.01.2018г.	Остаток на 31.12.2018г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей)	1 430 809	27 357
Затраты в НЗП	56 874	1 302
Готовая продукция, товары и товары отгруженные	2 429	4 993
Итого	1 490 112	33 653

Наличие и движение запасов представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 4.1)

Размер резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2018г. составил 7 тыс. руб.

3.1.7. Дебиторская задолженность. Строка 1230.

Структура дебиторской задолженности представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» с детализацией в расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса.

Размер просроченной дебиторской задолженности Общества приведен в Таблице 3.7.

Таблица 3.7
тыс. руб.

Вид задолженности	Размер задолженности (за минусом резерва по сомнительным долгам)	Доля в общем объеме %
Дебиторская задолженность всего	959 100	100
в том числе просроченная задолженность	576 987	60

Основные дебиторы Общества представлены в Таблице 3.8

Таблица 3.8
тыс. руб.

Основные дебиторы	Сумма задолженности (за минусом резерва по сомнительным долгам)
ООО «Карелия Палп»	933 458
Физические лица	19 515

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.1)

Просроченная дебиторская задолженность представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.2)

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам отражается в балансе без НДС.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018г. составила 126 229 тыс. руб.

3.1.8. Прочие оборотные активы. Строка 1260.

Информация о прочих оборотных активах представлена в строке 1260 «Прочие оборотные активы» с детализацией в расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса.

3.1.9. Капитал. Строка 1370.

Капитал Общества за отчетный период представлен в Отчете об изменении капитала.

Динамика изменения нераспределенной прибыли представлена в расшифровке строки 1370 Бухгалтерского баланса.

Расшифровка строки 1370 «НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018г.

Таблица 3.9
тыс. руб.

Убыток отчетного года	- 3 811 178
Увеличение капитала (доходы, относящиеся на увеличение капитала)	-
Убыток прошлых лет	- 3 234 078
Всего	-7 045 256

3.1.10. Кредиты и займы.

Сведения о долгосрочных заемных средствах представлены по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). В составе долгосрочных заемных средств представлены кредиты со сроком погашения по договору свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Сведения о краткосрочных заемных средствах представлены по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации)

3.1.11. Кредиторская задолженность. Строка 1520.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Размер просроченной кредиторской задолженности Общества приведены в таблице 3.10.

Таблица 3.10
тыс. руб.

Вид задолженности	Размер задолженности	Доля в общем объеме %
Кредиторская задолженность всего	5 276 082	100
в том числе просроченная задолженность	3 221 959	61

Основные кредиторы Общества представлены в Таблице 3.11

Таблица 3.11
тыс. руб.

Основные кредиторы	Сумма задолженности
ООО «Карелия Палл»	1 385 393
ООО "Сетевая компания «Тесла»	824 012
ИП Шувалов Р. Н.	261 381
ООО "Торгово-промышленная группа "Капитал"	104 611

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.3).

Просроченная кредиторская задолженность представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.4).

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в балансе без НДС.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

В Таблице 3.12 представлена расшифровка выручки от продаж в разрезе видов деятельности (в т. ч. по прекращенной и продолжающейся деятельности):

Расшифровка строки 2110 «ВЫРУЧКА» Отчета о финансовых результатах за 2018г.

Таблица 3.12
тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Продолжающаяся деятельность		Прекращенная деятельность		Всего	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
1	Реализация продукции на внутренний рынок	992	985	-	129	992	1 114
2	Услуги по переработке лавального сырья	-	-	6 428 607	7 855 048	6 428 607	7 855 048
3	Прочая реализация	1 285	1 316	149 330	193 536	150 615	194 852
4	Услуги гостиниц	-	-	5 819	7 135	5 819	7 135
5	Выручка КОП	-	-	32 780	39 680	32 780	39 680
6	Содержание жилого фонда и комму. услуги	-	-	413	501	413	501
7	Реализация услуг социально- культурной сферы	51 762	45 721	-	11 093	51 762	56 814
8	Реализация продукции и услуг подсобного хозяйства	-	-	162	35 113	162	35 113
	Итого	54 039	48 022	6 617 111	8 142 235	6 671 150	8 190 257

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам представлен в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 6).

Расшифровка строки 2120 «СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ» и строки 2210 «КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ» Отчета о финансовых результатах за 2018г.

Таблица 3.13
тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Продолжающаяся деятельность		Прекращенная деятельность		Всего	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
1	Реализация продукции на внутренний рынок	2 628	2 846	-	18	2 628	2 864
2	Услуги по переработке давальческого сырья	-	-	6 426 924	7 850 902	6 426 924	7 850 902
3	Прочая реализация	1 181	1 302	170 917	193 761	172 098	195 063
4	Услуги гостиниц	-	-	9 710	11 355	9 710	11 355
5	Выручка КОП	-	-	49 662	55 660	49 662	55 660
6	Содержание жилого фонда и коммун. услуги	-	-	306	403	306	403
7	Реализация услуг социально- культурной сферы	46 452	49 796	-	56 553	46 452	106 349
8	Реализация продукции и услуг подсобного хозяйства	-	-	179	48 576	179	48 576
	Итого	50 261	53 944	6 657 698	8 217 228	6 707 959	8 271 172

3.2.3. Прочие доходы

Прочие доходы Общества представлены в Таблице 3.14.

Все прочие доходы относятся к прекращенной деятельности.

Расшифровка строки 2340 «ПРОЧИЕ ДОХОДЫ» Отчета о финансовых результатах

Таблица 3.14
тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы	Доходы за 2018 год	Доходы за 2017 год
1	Положительные курсовые разницы	11 100	8 914
2	Кредиторская и дебиторская задолженность по которой истек срок исковой давности	36 035	16 167
3	Прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году	422	1 358
4	От сдачи имущества в аренду	59 508	83 663

№ п/п	Прочие доходы	Доходы за 2018 год	Доходы за 2017 год
5	От прочего выбытия основных средств	4 438	3 576
6	От продажи прочих материальных ценностей	34 862	38 580
7	Присужденные или признанные должником штрафы, пени, неустойки и другие санкции за нарушение договоров	648	2 717
8	От продажи основных средств	20 408	6 167
9	Зачисление на баланс имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	90	1 758
10	Прочие доходы	31 803	41 299
11	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов и обязательств	2 194 194	1 650 496
12	Доходы от реализации ценных бумаг, имущественных прав	4 002	3 600
	Итого	2 397 510	1 858 295

3.2.4. Прочие расходы

Прочие расходы Общества представлены в Таблице 3.15.

Все прочие расходы относятся к прекращенной деятельности.

Расшифровка строки 2350 «ПРОЧИЕ РАСХОДЫ» Отчета о финансовых результатах

Таблица 3.15
тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы	Расходы за 2018 год	Расходы за 2017 год
1	Отрицательные курсовые разницы	8 973	7 136
2	Кредиторская и депонентская задолженность по которой истек срок исковой давности	6	8
3	Убытки от списания дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	473	12
4	Убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	23 908	5 588
5	От сдачи имущества в аренду	38 095	35 836
6	От прочего выбытия основных средств	438 392	10 549
7	От продажи прочих материальных ценностей	33 869	38 202
8	Присужденные или признанные должником штрафы, пени, неустойки и другие санкции за нарушение договоров	991	26 862
9	От продажи основных средств	11 704	4 261
10	Расходы в виде образованных оценочных резервов	1 295 026	1 507 961
11	Расходы на осуществление спортивных, оздоровительных мероприятий	7	35
12	Расходы на осуществление культурно-массовых мероприятий	1	75

№ п/п	Прочие расходы	Расходы за 2018 год	Расходы за 2017 год
13	Расходы в виде стоимости безвозмездно переданного имущества	398 958	1 061 862
14	Услуги банков	1 243	1 898
15	Материальная помощь работникам	6 011	8 681
16	Налог на имущество предприятий	127 531	165 888
17	НДС по необлагаемой деятельности	10 045	25 049
18	Сверхнормативная плата за загрязнение окружающей среды	65 675	59 982
19	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, имущественных прав	450 793	44 109
20	Убыток от передачи имущества в УК	3 485 474	0
21	Прочие расходы	160 674	149 396
	Итого	6 557 849	3 153 390

3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы

Учет валютных операций осуществляется по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату составил:

Таблица 3.16

№ п/п	Наименование Валюты	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018г.
1	1 Доллар США	69.4706
2	1 ЕВРО	79.4605

руб.

3.2.6. Прибыль (убыток) на акцию

Таблица 3.17

Год	Прибыль (убыток) на акцию
2017	-223.39
2018	-641.16

руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение 2018 года составило 5 944 220 штук.

Данные по разведенной прибыли отсутствуют, так как общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

3.2.7. Оценочные обязательства

Состав и размер оценочных обязательств представлен в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 7)

3.2.8. Обеспечение обязательств и платежей, выданных и полученных

Состав и размер обязательств и платежей, выданных и полученных представлен в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 8)

3.2.9. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2018 г. следующие показатели:

Расчеты по налогу на прибыль

Таблица 3.18.
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-4 196 862	-1 375 756
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	-839 372	-275 151
3	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	4 451 061	2 782 781
4	Постоянные налоговые обязательства: (стр.3х20%)	890 212	556 556
5	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль	2 222 134	1 664 290
6	Постоянные налоговые активы: (стр.5х20%)	444 427	332 858
7	Вычитаемые временные разницы в т.ч.:	478 933	156 712
7.1	перенос убытков на будущее (погашение убытков прошлых лет)	496 395	189 856
7.2	Разница в признании расходов на отпуска и убытков от реализации основных средств	9 043	-7 889
8	Отложенные налоговые активы (стр.7х20%)	95 787	31 342
9	Налогооблагаемые временные разницы	1 489 002	100 553
9.1	Различный подход в учете основных средств	1 203 530	100 608
9.2	Различный подход в учете внеоборотных активов	276 497	2 233
10	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	297 800	20 111
11	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	0	0
12	Налог на прибыль (стр.2+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	0	0

3.2.10. Другие налоги

Информация по начисленным и уплаченным налогам предоставлена в таблице 3.19.

Таблица 3.19.
тыс. руб.

Налоги	2018		2017	
	Сумма налога, нечисленная к уплате	Сумма налога уплаченная	Сумма налога, нечисленная к уплате	Сумма налога уплаченная
НДС	2 071 210	671 600	278 751	174 404
НДФЛ	147 023	158 403	171 722	171 917
Налог на имущество	148 235	169 528	165 888	150 453

Налоги	2018		2017	
	Сумма налога, исчисленная к уплате	Сумма налога уплаченная	Сумма налога, исчисленная к уплате	Сумма налога уплаченная
Другие налоги	102 136	131 503	102 021	57 436
Итого	2 468 604	1 131 034	718 382	554 210

3.2.11. Чистая прибыль (убыток)

По итогам деятельности 2018 года Общество получило убыток 3 811 178 тыс. руб.

Расшифровка строки 2200 «ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ» Отчета о финансовых результатах за 2018 год представлена в таблице 3.20 (в т. ч. по прекращенной и продолжающейся деятельности).

Расшифровка строки 2200 «ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ» Отчета о финансовых результатах за 2018 год

Таблица 3.20.
тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Продолжающаяся деятельность		Прекращенная деятельность		Всего	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
1	Реализация продукции на внутренний рынок	-1 637	-1 861	-	110	-1 637	-1 751
2	Услуги по переработке давальческого сырья	-	-	1 683	4 147	1 683	4 147
3	Прочая реализация	105	14	-21 587	-225	-21 482	-211
4	Услуги гостиниц	-	-	-3 892	-4 220	-3 892	-4 220
5	Выручка КОП	-	-	-16 882	-15 980	-16 882	-15 980
6	Содержание жилого фонда и коммунал. услуги	-	-	107	98	107	98
7	Реализация услуг социально-культурной сферы	5 311	-4 075	-	-45 460	5 311	-49 535
8	Реализация продукции и услуг подсобного хозяйства	-	-	-17	-13 463	-17	-13 463
	Итого	3 779	-5 922	-40 585	-74 993	-36 809	-80 915

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Непрерывность деятельности.

17 января 2013 года ОАО «Кондопога» обратилось в Арбитражный суд Республики Карелия с заявлением о признании должника несостоятельным (банкротом) и введении в отношении ОАО «Кондопога» процедуры наблюдения. Определением АС РК от 18.01.2013 года заявление было оставлено без движения. В установленные судом сроки недостатки были устранены заявителем, и 06.02.2013 года арбитражный суд принял заявление ОАО «Кондопога» к производству.

6 марта 2013 года обоснованность заявления была рассмотрена в судебном заседании. Заявление признано обоснованным, в отношении должника введена процедура наблюдения. Полный текст определения изготовлен 11.03.2013 года. Следующее судебное заседание назначено на 09.09.2013 года.

09 сентября 2013 года определением Арбитражного суда Республики Карелия от 11.09.2013 г. судебное разбирательство по рассмотрению отчета временного управляющего отложено на 14.11.2013 г.

14 ноября 2013 года определением Арбитражного суда Республики Карелия от 15.11.2013 г. судебное разбирательство по рассмотрению отчета временного управляющего отложено на 25.02.2014 г.

25 февраля 2014 года определением Арбитражного суда Республики Карелия судебное разбирательство по рассмотрению отчета временного управляющего отложено на 15.05.2014 г.

Определением суда от 15 мая 2014 года судебное разбирательство отложено на 19 июня 2014 года.

19 июня 2014 года Определением суда от 20 июня 2014 года в отношении ОАО «Кондопога» введено внешнее управление сроком на 18 месяцев.

04 февраля 2016 года судом была продлена процедура внешнего управления на срок до 19.06.2016 г. Полный текст определения изготовлен 05.02.2016 года. Следующее судебное заседание назначено на 20.06.2016 года.

Решением Арбитражного суда Республики Карелия от 21.06.2016 г. по делу № А26-269/2013 ОАО «Кондопога» 20.06.2016 г. признано банкротом и в отношении него открыто конкурсное производство сроком до 20 декабря 2016 года. Конкурсным управляющим ОАО «Кондопога» назначен Шутилов Андрей Владимирович.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 20.12.2016 г. по делу № А26-269/2013 конкурсное производство по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» продлено до 20.06.2017 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 20 июня 2017 года дело № А26-269/2013 срок конкурсного производства по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» продлен до 19 декабря 2017 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 20 декабря 2017 года дело № А26-269/2013 срок конкурсного производства по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» продлен до 19 июня 2018 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 19.06.2018 г. по делу № А26-269/2013 конкурсное производство по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» продлено до 18.12.2018 года.

Определением Арбитражного суда Республики Карелия от 25.12.2018 г. по делу № А26-269/2013 конкурсное производство по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» продлено до 18.06.2019 года.

Судебное заседание по рассмотрению отчета конкурсного управляющего о результатах конкурсного производства назначено на 18 июня 2019 года в помещении Арбитражного суда Республики Карелия.

Несмотря на наличие существенной неопределенности в отношении сроков проведения конкурсного производства по делу о банкротстве ОАО «Кондопога» деятельность ОАО «Кондопога» продолжается и осуществляются мероприятия, направленные на достижение целей конкурсного производства (оценка и продажа имущества) – с целью последующего удовлетворения требований кредиторов.

4.2. Прекращение деятельности.

С 01.11.2018 года вся деятельность ОАО «Кондопога» переведена в АО «Кондопожский ЦБК», за исключением:

- деятельности по изданию газеты «Авангард»,
- деятельности в области здравоохранения,
- деятельности по предоставлению услуг местной телефонной связи.

Расшифровка активов и обязательств по прекращенной и продолжающейся деятельности предоставлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка суммы доходов, расходов, убытка от продаж, относящихся к прекращенной деятельности, предоставлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 3.12, 3.13, 3.14, 3.15, 3.20).

В Отчете о движении денежных средств основной денежный поток относится к прекращенной деятельности, денежный поток по продолжающейся деятельности является явно незначительным. Отступая от требований пункта 11 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» Общество не выделяет в Отчете о движении денежных средств денежный поток, относящийся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение отчетного периода. Общество отступает от правил составления данного отчета исходя из требований рациональности в связи с большой трудоемкостью выделения потоков, относящихся к продолжающейся деятельности, осознавая, что от такого отступления не зависят экономические решения пользователей этой отчетности.

4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

В соответствии с Решением Арбитражного суда Республики Карелия от 21.06.2016г. ОАО «Кондопога» признано банкротом и в отношении него открыто конкурсное производство. Фиксированный размер вознаграждения Конкурсного управляющего составил 120 000 руб. ежемесячно.

Сведения о выплатах краткосрочного характера представлены в таблице 4.19

Таблица 4.19
тыс. руб.

Наименования показателя	За 2018г.	За 2017г.
Вознаграждение Конкурсного управляющего	1 440	1 440

В 2017-2018 годах выплаты долгосрочного характера не производились, выплаты совету директоров и ревизионной комиссии не производились.

4.4. Связанные стороны

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Шутилов Андрей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного органа акционерного общества	25.12.2018	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.12.2018		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.07.2018		
2	Айвазов Юрий Васильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	18.09.2018	0	0
3	Общество с ограниченной ответственностью "Кондопога Интернейшнл Трейдинг ГмбХ"	ФРГ, Обербаумбрюке 1,20457, г.Гамбург	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо	23.12.1996	0	0

			составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица			
4	Общество с ограниченной ответственностью "Конрад Якобсон ГмбХ"	ФРГ, Обербаумбрюке 1, 20457, г.Гамбург	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного акционерного общества	03.04.2008	26.52	26.52
5	Акционерное общество "Северный лес"	186225 Республика Карелия, район Кондопожский, город Кондопога, улица Промышленная, дом 2, офис 2	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	17.07.2018	0	0
6	Акционерное общество "Кондопожский целлюлозно-бумажный комбинат"	186225, Республика Карелия, район Кондопожский, г.Кондопога, ул.Промышленная, д.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.07.2018	0	0
			Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного	18.09.2018	0	0

			юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	18.09.2018		
--	--	--	--	------------	--	--

Примечание:

С 01.02.2019 г. Решением №2 единственного акционера Акционерного общества «Кондопожский целлюлозно-бумажный комбинат» (АО «Кондопожский ЦБК») Генеральным директором избран Толстов Виктор Тихонович сроком на 1 (один) год согласно п.7.1. Устава АО «Кондопожский ЦБК».

Информация о бенефициарных владельцах ОАО «Кондопога» на 31.12.2018г.

В ОАО «Кондопога» отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом.

Лицом, имеющим возможность контролировать действия юридического лица – ОАО «Кондопога», является конкурсный управляющий ОАО «Кондопога» Шутилов Андрей Владимирович, ИНН 781403074180, паспорт 4005 №763329 выдан 12.10.2005 г. 44 отделом милиции Приморского района Санкт-Петербурга, код подразделения 782-044, адрес места регистрации г. Санкт-Петербург, пр-кт Богатырский, дом 5, корп.2, кв.129.

В 2017-2018 годах, общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Реализация товаров, работ, услуг, финансовые вложения.

Наименование контрагента	Вид товаров, работ, услуг	Сумма за 2018г, тыс. руб.	Сумма за 2017г, тыс. руб.	Состояние расчетов на 31.12.2018		Состояние расчетов на 31.12.2017		Состояние расчетов на 31.12.2016	
				Вид дебиторской задолженности (без учета резерва по сомнительным долгам), фин. вложений	Сумма тыс. руб.	Вид дебиторской задолженности (без учета резерва по сомнительным долгам), фин. вложений	Сумма тыс. руб.	Вид дебиторской задолженности (без учета резерва по сомнительным долгам), фин. вложений	Сумма тыс. руб.
АО «Кондопожский ЦБК»	доля в уставном капитале	8 341 348	-	доля в уставном капитале	8 341 348	-	-	-	-
	услуги по профосмотру	2 057	-	услуги по профосмотру	1 225	-	-	-	-
	аренда недвижимого имущества	12	-	аренда недвижимого имущества -	3	-	-	-	-
	возмещение расходов	898	-	возмещение расходов	326	-	-	-	-
АО «Северный лес»	доля в уставном капитале	600 569	-	доля в уставном капитале	600 569	-	-	-	-
	возмещение расходов	570	-	возмещение расходов	38	-	-	-	-
Фирма Кондопога Интерисвилл Трейдинг ГМБХ	-	-	-	доля в уставном капитале	7 125	доля в уставном капитале	7 125	доля в уставном капитале	7 125

Приобретение товаров, работ, услуг,

Наименование контрагента	Вид товаров, работ, услуг	Сумма за 2018г., тыс. руб.	Сумма за 2017г., тыс. руб.	Состояние расчетов на 31.12.2018		Состояние расчетов на 31.12.2017		Состояние расчетов на 31.12.2016	
				Вид кредиторской задолженности	Сумма тыс. руб.	Вид кредиторской задолженности	Сумма тыс. руб.	Вид кредиторской задолженности	Сумма тыс. руб.
АО «Кондопожский ЦБК»	возврат авансов	38 507	-	-	-	-	-	-	-
	возмещение расходов	417	-	возмещение расходов	98	-	-	-	-
	оплата части уставного капитала АО «КЦБК»	9 365 824	-	оплата части уставного капитала АО «КЦБК»	74 632	-	-	-	-
АО «Северный лес»	услуги по хранению имущества	30	-	услуги по хранению имущества	10	-	-	-	-
	аренда недвижимого имущества	44	-	аренда недвижимого имущества	10	-	-	-	-
	краткосрочный займ	315 000	-	краткосрочный займ	315 000	-	-	-	-
	оплата части уставного капитала АО «Северный Лес»	1 321 486	-	уставного капитала АО «Северный Лес»	-	-	-	-	-

В 2017-2018г.г. расчеты со связанными сторонами осуществлялись в денежной и неденежной форме. В отчете о движении денежных средств данные платежи отражены в составе денежных потоков от текущих и финансовых операций.

По состоянию на 31.12.2018г. создан резерв под обесценение финансовых вложений Фирмы «Кондопога Интернейшнл Трейдинг ГМБХ» в размере 7 125 тыс. руб.

4.5. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31.12.2018г. существенных судебных исков в котором общество выступает истцом и ответчиком нет.

Факты хозяйственной деятельности, в результате которых возникли бы условные активы и условные обязательства в 2018 году не совершались.

4.6. Информация о чрезвычайных обстоятельствах и События после отчетной даты

В течение 2018 года в Обществе не происходило чрезвычайных событий и обстоятельств.

Решением комитета кредиторов ОАО «Кондопога», состоявшемся 04.02.2019г. (Протокол №32) одобрено заключение договора беспроцентного займа между ОАО «Кондопога» (заемщик) и АО «Кондопожский ЦБК» (займодавец) на сумму 1 100 000 тыс. руб. сроком на 1 (один) год с момента предоставления займа.

4.7. Риски хозяйственной деятельности.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в экономике также оказывают существенное влияние на деятельность Общества. Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основные риски для деятельности общества:

Отраслевые риски:

- риски неостребованности продукции: на уровень риска влияют качество сырья и материалов, своевременность их поступления на предприятие, их цена, условия транспортировки продукции;
- риски неисполнения хозяйственных договоров (контрактов);
- риски усиления конкуренции: появление на рынке новых предприятий-конкурентов, особенно, за пределами России;
- риски изменения конъюнктуры рынка;
- риски возникновения непредвиденных затрат и снижения доходов: увеличение рыночных цен на ресурсы, приобретаемые в процессе производственной деятельности, увеличение тарифов на энергоносители, изменение политики ценообразования у поставщиков ресурсов, возможность неосторожного загрязнения окружающей среды и причинения вреда природе, возможные выплаты за причинение ущерба жизни и здоровью работников, падение курса иностранных валют по отношению к национальной;
- перепроизводство газетной бумаги на мировом рынке;
- вступление РФ во Всемирную торговую организацию может повлиять на доступность сырья и ужесточить конкуренцию на внутреннем рынке сбыта.

Страновые и региональные риски:

ОАО "Кондопога" является коммерческой организацией, зарегистрированной в Республике Карелия Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывают политическая и экономическая ситуация в государстве и регионе.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и считает риск негативных изменений в регионе незначительным.

Деятельность Общества может быть подвержена рискам, связанным с вооруженными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, а также связанным с географическими особенностями региона. Указанные риски, по мнению Общества, минимальны и крайне маловероятны. Указанные события — это форс-мажор. Действия Общества при форс-мажорных обстоятельствах прописаны в договорах.

Финансовые риски:

ОАО "Кондопога" подвержено рискам, связанным с увеличением ставок и изменению курсов обмена валют.

Правовые риски:

Большинство конечных потребителей (покупателей) продукции эмитента находятся в зарубежных странах. Поэтому значительная часть продукции эмитента экспортируется на внешний рынок. Изменение валютного регулирования оказывает существенное влияние на деятельность эмитента.

Изменения в налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности эмитента. В связи с возможными изменениями действующего налогового законодательства существует вероятность увеличения расходов эмитента на уплату налогов и обязательных платежей.

Изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента, может привести к увеличению затрат на судебные процессы, а также вынесению судебных решений не в пользу эмитента, что негативно скажется на результатах деятельности эмитента.

Риски потери деловой репутации:

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) — риск возникновения у ОАО "Кондопога" убытков вследствие влияния следующих факторов: опубликование в средствах массовой информации негативной информации об обществе или его сотрудниках, акционерах, органах управления, аффилированных лицах, а также формирование в обществе негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции или характере его деятельности в целом.

Стратегический риск:

Стратегический риск связан с возникновением у ОАО "Кондопога" убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития предприятия (стратегическое управление) и выражающихся в неучёте или недостаточном учёте возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности предприятия, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых предприятие может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объёме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности предприятия.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Конкурсный управляющий
ОАО «Кондопога»

29 марта 2019 года.



А.В. Шутилов

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
OFFICE OF THE CURATOR OF THE MUSEUM OF ARTS
CHICAGO, ILLINOIS

TO THE HONORABLE SENATE OF THE UNIVERSITY OF CHICAGO
FROM THE CURATOR OF THE MUSEUM OF ARTS
SUBJECT: REPORT ON THE PROGRESS OF THE MUSEUM OF ARTS
DURING THE YEAR 1900

The Museum of Arts, during the year 1900, has been
fortunate in securing a number of valuable
acquisitions, and in the improvement of its
general appearance. The following is a list of the
principal acquisitions made during the year:

1. A collection of ancient Egyptian
statues, including a large seated female
figure, and a number of smaller
figures, all of which are of great
interest and value.

2. A collection of ancient Greek
statues, including a large seated male
figure, and a number of smaller
figures, all of which are of great
interest and value.

3. A collection of ancient Roman
statues, including a large seated male
figure, and a number of smaller
figures, all of which are of great
interest and value.

4. A collection of ancient Chinese
statues, including a large seated male
figure, and a number of smaller
figures, all of which are of great
interest and value.

5. A collection of ancient Indian
statues, including a large seated male
figure, and a number of smaller
figures, all of which are of great
interest and value.





Россия, 191119, Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 92
Тел.: (812) 703-30-07; факс: (812) 703-30-08
E-mail: mail@iik-ipp.spb.ru; www.ipp.spb.ru