

Моор Стивенс Владивосток
ул. Лазо, 8, этаж 8
г. Владивосток, 690091
Россия

T +7 (423) 241 4554
F +7 (423) 241 4554
E office@moorestephens.vl.ru
www.moorestephens.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Тернейлес»,
СОСТАВЛЕННОЙ
В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ
за период с 01 января по 31 декабря 2016 года включительно

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: **Акционерам ОАО «Тернейлес» и иным пользователям**

Аудируемое лицо:

ОАО «Тернейлес», ОГРН 1022500614564 Приморский край, Тернейский район, пгт. Пластун

Аудитор:

ООО «Моор Стивенс», ОГРН 1027739140857, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 2, офис 321, Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРН 11606055761.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Тернейлес», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности РФ. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применения учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.


Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Тернейлес» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Директор по российскому аудиту
ООО «Моор Стивенс»:

27 марта 2017 г.




Ремизова Д.А.
Аудитор, ОРНЗ 21606062591

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2016
05756168		
2528000813		
16.21		
47	34	
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "Тернейлес" / ОАО "Тернейлес" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ШПОНА, ФАНЕРЫ, ПЛИТ, ПАНЕЛЕЙ

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОТКРЫТОЕ

АКЦИОНЕРНОЕ

ОБЩЕСТВО / **ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс.руб.

Местонахождение (адрес)

692152, Приморский край, Тернейский район, Пластун ПГТ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	46	56	67
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5200	Основные средства	1150	4 982 582	5 210 671	4 776 719
	в том числе:				
5206	земельные участки и объекты природопользования	1151	7 780	6 559	6 559
5201, 5202 5203 5204 5205	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	4 909 880	5 191 861	4 765 443
5240	незавершенное строительство	1153	42 307	12 251	4 477
	ОС, не введенные в эксплуатацию	1154	22 615	0	240
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	283 295	220 219	221 770
	в том числе:				
	инвестиции	1171	233 716	214 896	214 896
	займы, предоставленные организациям на срок, более 12 месяцев	1172	42 125	234	
ПЗ п.3.18	Отложенные налоговые активы	1180	867	300 844	219 644
ПЗ п.8	Прочие внеоборотные активы	1190	63 016	54 729	25 373
	авансы на приобретение и создание основных средств	1191	38 297	18 228	
	Итого по разделу I	1100	5 329 806	5 786 519	5 243 573
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	598 517	758 803	584 560
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	357 975	355 138	275 551
	затраты в незавершенном производстве	1212	138 319	202 259	175 414
	готовая продукция	1213	93 881	189 963	122 998
	товары для перепродажи	1214	8 342	11 443	10 597
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 364	19 554	14 404
5510	Дебиторская задолженность	1230	547 339	424 316	406 500
	в том числе:				
	долгосрочная	1231	0	0	0
	из нее:				
	задолженность покупателей и заказчиков	1232	0	0	0
	авансы выданные	1233			
5510	краткосрочная	1234	547 339	424 316	406 500
	из нее:				
	задолженность покупателей и заказчиков	1235	249 260	241 523	290 215
	авансы выданные	1236	58 888	59 223	32 442
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	37 295	10 989	49 343
	в том числе:				
	займы, предоставленные организациям на срок, до 12 мес.	1241	25 430	1 074	40 905
	займы, предоставленные физическим лицам	1242	11 865	9 915	8 438
ПЗ п.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	109 397	271 271	91 733
	в том числе:				
	денежные средства	1251	109 344	271 257	91 652
ПЗ п.12	Прочие оборотные активы	1260	31 039	16 700	13 314
	Итого по разделу II	1200	1 333 951	1 501 630	1 159 854
	БАЛАНС	1600	6 663 757	7 288 152	6 403 427

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ п.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	145 592	145 592	145 592
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 210 994	2 210 994	1 434 485
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	21 839	21 839	21 839
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	666 654	(1 142 869)	(808 904)
	Итого по разделу III	1300	3 045 079	1 235 556	793 012
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	2 074 260	3 212 674	3 560 615
ПЗ п.3.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	95 646	96 997	76 483
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	2 169 906	3 309 671	3 637 098
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5560	Заемные средства	1510	1 093 321	2 358 359	1 715 749
5560	Кредиторская задолженность	1520	247 667	243 324	166 569
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	73 698	87 919	56 556
	задолженность перед персоналом	1522	56 390	53 566	43 534
	задолженность по налогам и сборам	1523	95 603	33 610	30 239
	задолженность перед внебюджетными фондами	1524	6 292	20 682	16 441
	авансы полученные	1525	8 492	40 916	6 482
	прочие кредиторы	1526	7 192	6 631	13 317
	Доходы будущих периодов	1530			
5700	Оценочные обязательства	1540	97 412	141 242	90 999
	в том числе:				
5701	резерв на отпуск	1541	97 412	93 869	72 715
	прочие оценочные обязательства	1542	0	47 373	18 284
	Прочие обязательства	1550	10372		
	Итого по разделу V	1500	1 448 772	2 742 925	1 973 317
	БАЛАНС	1700	6 663 757	7 288 152	6 403 427

Руководитель

Щербаков Владимир Федорович

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 года

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 16 г.

Организация **Открытое Акционерное Общество "Тернейлес"/ОАО "Тернейлес"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство шпона, фанеры, плит, панелей**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество /частная собственность**
Единица измерения: тыс.руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2016
05756168		
2528000813		
16.21		
47	34	
383		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 16 г. ³	За январь-декабрь 20 15 г. ³
ПЗ п.3.12	Выручка ⁵	2110	8 161 925	6 340 169
	в том числе			
	от продажи продукции		7 793 073	6 011 296
	от выполнения работ, оказания услуг		107 160	95 592
	от продажи товарно-материальных ценностей		256 701	227 591
	от сдачи имущества в аренду		4 991	5 690
	иные доходы			
5600	Себестоимость продаж	2120	(4 557 159)	(4 041 904)
	в том числе			
	от продажи продукции		(4 236 814)	(3 738 551)
	от выполнения работ, оказания услуг		(69 784)	(78 458)
	от продажи товарно-материальных ценностей		(247 952)	(221 502)
	от сдачи имущества в аренду		(2 609)	(3 393)
	иные расходы			
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 604 766	2 298 265
5600	Коммерческие расходы	2210	(1 323 031)	(1 047 528)
	в том числе пошлины		(337 356)	(232 577)
5600	Управленческие расходы	2220	(269 909)	(254 820)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 011 826	995 917
	Доходы от участия в других организациях	2310	201 977	33 663
	Проценты к получению	2320	6 931	5 359
	Проценты к уплате	2330	(298 627)	(325 331)
ПЗ п.21	Прочие доходы	2340	453 098	142 605
	в том числе			
	от продажи внеоборотных активов ⁷		3 044	1 786
	штрафы, пени, неустойки			
	курсовые разницы ⁸		374 613	
	от продажи иностранной валюты ⁹			1 155
	от списания кредиторской задолженности			
	от уменьшения стоимости оценочных обязательств			
	иные доходы		75 441	139 664
ПЗ п.22	Прочие расходы	2350	(93 791)	(1 247 885)
	в том числе			
	от продажи внеоборотных активов ⁷			
	штрафы, пени, неустойки		(1 261)	(1 015)
	курсовые разницы ⁸			(987 715)
	от продажи иностранной валюты ⁹		(22 899)	
	от списания дебиторской задолженности			
	от увеличения стоимости оценочных обязательств			
	иные расходы		(69 631)	(259 155)
ПЗ п.23	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 281 414	(395 672)
ПЗ п.23	Текущий налог на прибыль	2410	(173 048)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(15 392)	(17 390)
ПЗ п.23	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 351	(20 514)
ПЗ п.23	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(299 977)	81 200
ПЗ п.23	Прочее прибыли/убыток прошлых лет	2460	(216)	1 021
ПЗ п.23	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 809 524	(333 965)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 <u>16</u> г. ³	За январь-декабрь 20 <u>15</u> г. ³
	СПРАВОЧНО			
	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		
ПЗ п.23	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 809 524	(333 965)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Щербаков В.Ф.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 27 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чист

7,8,9 результат от продажи внеоборотных активов, курсовых разниц, продажи иностранной валюты показывается свернуто.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Тернейлес"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО ШПОНА, ФАНЕРЫ, ПЛИТ, ПАНЕЛЕЙ
Организационно-правовая форма/форма собственности частная
тыс.рубл.
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

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

Коды		
0710003		
31	12	16
05756168		
2528000813		
16,21		
47	34	
384		

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 20 14 г. ¹	3100	145 592	-	1 434 485	21 839	(808 904)	793 012
За 20 15 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	776509	0	-333965	442544
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-333965	-333965
переоценка имущества	3212	x	x	776509	x		776509
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						0
Уменьшение капитала - всего:	3220	0	-	0	0	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x		x		0
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						-
дивиденды	3227	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	3200	145 592	-	2 210 994	21 839	(1 142 869)	1 235 556
За 20 16 г.³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	1809523	1809523
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1809523	1809523
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316					0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	0	-	0	0	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x		x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		0
уменьшение количества акций	3325				x		0
реорганизация юридического лица	3326						0
дивиденды	3327	x	x	x	x		0
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	145592	-	2 210 994	21 839	666 654	3 045 079

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	3 045 079	1 235 556	793 012

Руководитель  Щербаков В.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

27 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ годовая 20 16 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Тернейлес"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

ПРОИЗВОДСТВО ШПОНА, ФАНЕРЫ, ПЛИТ, ПАНЕЛЕЙ

Организационно-правовая форма/форма собственности

частная

тыс.руб.

Единица измерения: тыс. руб (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

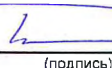
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
05756168		
2528000813		
16.21		
47	34	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г.	За _____ год 20 15 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 804 159	7 116 701
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 668 318	6 988 786
в т.числе по связанным сторонам		5 784 646	5 245 762
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	134 789	126 711
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	1 052	1 204
Платежи - всего	4120	(6 578 110)	(5 873 626)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 241 941)	(3 885 197)
в т.числе по связанным сторонам		(339 113)	(364 218)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 327 318)	(834 932)
процентов по долговым обязательствам	4123	(288 773)	(304 632)
в т.числе по связанным сторонам		(118 153)	(161 192)
налога на прибыль организаций	4124	(96 170)	1 021
налога на НДС	4125	(3 409)	(2 213)
прочие налоги и сборы(таможенные платежи)	4126	(576 888)	(568 205)
внебюджетные платежи	4127		(279 143)
прочие платежи	4129	(43 611)	(325)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 226 049	1 243 075
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	177 175	367 834
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 296	6 864
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	35 869	216 367
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	137 010	36 963
в т.числе по связанным сторонам		136 636	36 508
прочие поступления	4219		107 640
Платежи - всего	4220	(589 812)	(662 808)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(456 451)	(402 118)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(18 785)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(114 576)	(107 273)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229		(153 417)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(412 637)	(294 974)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 197 860	2 025 042
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 197 860	2 025 042
в т. числе по связанным сторонам		-	149 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0
Платежи - всего	4320	(3 127 548)	(2 902 483)
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	(3 127 548)	(2 902 483)
в т. числе по связанным сторонам		35 000	73 000
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 929 688)	(877 441)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(116 276)	70 660
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	271 271	91 733
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	109 397	271 271
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(45 598)	108 878

Руководитель


(подпись)

Щербаков В.Ф.
(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

ед.измерения :тыс.руб.

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило ⁰	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. ¹	105	(49)		(-)	-	10	-	-	-	105	(59)
	5110	за 20 15 г. ²	105	(38)		(-)	-	11	-	-	-	105	(49)
в том числе: Товарный знак предприятия	5101	за 20 16 г. ¹	105	(49)		(-)	-	10	-	-	-	105	(59)
	5111	за 20 15 г. ²	105	(38)		(-)	-	11	-	-	-	105	(49)
(вид нематериальных активов)	5102	за 20 г. ¹		()		()							()
	5112	за 20 г. ²		()		()							()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г. ⁴	на 31 декабря 2015 г. ²	на 31 декабря 2014 г. ⁵
Всего	5120	105	105	105
в том числе: товарный знак предприятия	5121	105	105	105
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г. ⁴	на 31 декабря 2015 г. ²	на 31 декабря 2014 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе: товарный знак предприятия	5131	-	-	-
и т.д.		-	-	-

0710005 с. 2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначаль ная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальн ая стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальн ая стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>15</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 <u>15</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>(объект, группа объектов)</i>	5161	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
<i>(объект, группа объектов)</i>	5162	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И Т.Д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>(объект, группа объектов)</i>	5181	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
<i>(объект, группа объектов)</i>	5182	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И Т.Д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						персона- льная стоимость ³	накопленна я амортизаци я ⁶		персона- льная стоимость ³	накопленна я амортизаци я ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>16</u> г. ¹	10 965 511	(5 767 091)	604 648	(170 913)	161 475	(853 355)	0	0	11 399 246	(6 458 971)
	5210	за 20 <u>15</u> г. ²	9 080 358	(4 308 356)	402 963	(117 640)	111 979	(747 393)	1 599 830	823 321	10 965 511	(5 767 091)
в том числе:	5201	за 20 <u>16</u> г. ¹	884 328	(310 811)	5 157	(1 088)	489	(44 775)			888 397	(355 097)
здания	5211	за 20 <u>15</u> г. ²	884 216	(267 912)	1 930	(1 818)	1 818	(44 717)	0	0	884 328	(310 811)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>16</u> г. ¹	3 541 290	(1 310 095)	76 424	(1 606)	1 606	(133 825)			3 616 108	(1 442 314)
	5212	за 20 <u>15</u> г. ²	2 921 150	(1 029 416)		()		(110 726)	620 140	169 953	3 541 290	(1 310 095)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>16</u> г. ¹	5 846 293	(3 702 741)	373 207	(135 923)	128 167	(604 374)			6 083 577	(4 178 948)
	5213	за 20 <u>15</u> г. ²	4 632 635	(2 607 645)	315 665	(81 697)	76 621	(518 349)	979 690	653 368	5 846 293	(3 702 741)
транспортные средства	5204	за 20 <u>16</u> г. ¹	668 971	(427 624)	146 497	(31 005)	29 922	(69 116)			784 463	(466 818)
	5214	за 20 <u>15</u> г. ²	617 852	(388 184)	84 557	(33 438)	32 929	(72 369)	0	0	668 971	(427 624)
производственно-хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>16</u> г. ¹	18 070	(15 820)	2 141	(1 291)	1 291	(1 265)			18 920	(15 794)
	5215	за 20 <u>15</u> г. ²	17 946	(15 199)	811	(687)	611	(1 232)	0	0	18 070	(15 820)
земельный участок	5206	за 20 <u>16</u> г. ¹	6 559	()	1 222	()		()			7 781	(0)
	5216	за 20 <u>15</u> г. ²	6 559	()		()	0	(0)	0	0	6 559	(0)
и т.д.								()				()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>15</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 <u>15</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5222	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5232	за 20 <u>15</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>16</u> г. ¹	12251	634704	(0)	(604 648)	42 307
	5250	за 20 <u>15</u> г. ²	4717	412090	(1593)	(402963)	12251
в том числе:	5241	за 20 <u>16</u> г. ¹	647	5101	(0)	(5 157)	591
здания	5251	за 20 <u>15</u> г. ²	266	2438	(127)	(1930)	647
сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 <u>16</u> г. ¹	8944	108956	(0)	(76 424)	41476
	5252	за 20 <u>15</u> г. ²	4211	6199	(1466)	()	8944
машины и оборудование	5243	за 20 <u>16</u> г. ¹	2660	370547	(0)	(373 207)	0
	5253	за 20 <u>15</u> г. ²	240	318085	()	(315665)	2660
транспортные средства	5244	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	146737	(0)	(146 497)	240
	5254	за 20 <u>15</u> г. ²	0	84557	(0)	(84557)	0
производственно-хозяйственный инвентарь	5245	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	2141	(0)	(2 141)	0
	5255	за 20 <u>15</u> г. ²	0	811	(0)	(811)	0
земельный участок	5246	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	1222	()	(1 222)	0
	5256	за 20 <u>15</u> г. ²	0		()	()	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17324	0
в том числе:			
Головная распределительная подстанция (ГРП -10кВм)	5261	912	
Теплоход "Владимир Голузенко"	5262	16412	
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	(0)	(0)
(объект основных средств)	5272	(0)	(0)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 110	19 560	24 010
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	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 118 312	2 086 948	4 209 445

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накоплен-ная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накоплен-ная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накоплен-ная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>16</u> г. ¹	220219	0	63310	(234)	-	0	-	283295	-
	5311	за 20 <u>15</u> г. ²	221770	0	234	(1785)	-	0	-	220219	-
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	14000	0	18820	(0)	-	0	-	32820	-
акции зависимых обществ		за 20 <u>15</u> г. ²	14000	0	0	()	-	0	-	14000	-
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	100	0	0	(0)	-	0	-	100	-
акции других организаций		за 20 <u>15</u> г. ²	100	0	0	(0)	-	0	-	100	-
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	200796	0		(0)	-	0	-	200796	-
акции дочерних организаций		за 20 <u>15</u> г. ²	200796	0		(0)	-	0	-	200796	-
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	234	0	42125	(234)	-	0	-	42125	-
займы, предоставленные организациям		за 20 <u>15</u> г. ²	0	-	234	(0)	-	0	-	234	-
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	5089	-	2365	()	-	0	-	7454	-
займы, предоставленные физ. Лицам		за 20 <u>15</u> г. ²	6874	-		(1785)	-	0	-	5089	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>16</u> г. ¹	10989		63795	(43951)	-	6462	-	37295	-
	5315	за 20 <u>15</u> г. ²	49343	-	31208	(74746)	-	5184	-	10989	-
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	1074	-	47207	(26403)	-	3552	-	25430	-
займы, предоставленные организациям		за 20 <u>15</u> г. ²	40905	-	21185	(63622)	-	2606	-	1074	-
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	9915		16588	(17548)	-	2910	-	11865	
займы, предоставленные физ. Лицам		за 20 <u>15</u> г. ²	8438	-	10023	(11124)	-	2578	-	9915	
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>16</u> г. ¹	231208	-	127105	(44185)	-	6462	-	320590	
	5310	за 20 <u>15</u> г. ²	271113	-	31442	(76531)	-	5184	-	231208	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ²	На 31 декабря 2014 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в т.ч. сырье для заводов обороты	в т.ч. Обороты собственн-го произ-ва	выбыло						убытк-ов от сниже-ния стоим-ости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимост-и
								себестоимость	вт.ч. Сырье для заводов Обороты	вт.ч. В д-т 43 сч. "готовая продукция"	вт.ч. В д-т 90,91,94 счетов.	вт.ч. В ; в д-т 08 счета	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	758 803	-	12 528 133	2 126 871	0	(12 454 119)	2 126 871	4 572 893	331 236	2 339	0	-	-234 300	598 517	
	5420	за 20 15 г. ²	584 576	(16)	11 815 231	1 998 863	521 114	(11 424 290)	1 998 863	4 244 424	306 493	1 415	-16	-	-216 714	758 803	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 16 г. ¹	355 137	-	2 133 585			(3 506 167)	2 126 871	-	188 065	2 339		-	1 375 420	357 975	-
	5421	за 20 15 г. ²	275 567	(16)	2 005 705	0	521 114	(3 299 045)	1 998 863	0	168 968	1 415	-16	-	1 372 910	355 137	-
незавершенное производство	5402	за 20 16 г. ¹	202 259		5 734 764	2 126 871	0	(4 644 668)	-	4 572 893	71 775	-	-	-	-1 154 036	138 319	
	5422	за 20 15 г. ²	175 414		5 465 520	1 998 863	0	(4 326 011)	-	4 244 424	81 587	0	0	-	-1 112 664	202 259	
готовая продукция	5403	за 20 16 г. ¹	189 963		4 572 893	0	0	(4 212 119)	-	-	6 058	-	-	-	-456 856	93 881	-
	5423	за 20 15 г. ²	122 998		4 244 424	0	0	(3 700 699)	-	0		-	0	-	-476 760	189 963	-
товары для перепродажи	5404	за 20 16 г. ¹	11 444		86 891	0	0	(91 165)	-	-	65 338		-	-	1 172	8 342	
	5424	за 20 15 г. ²	10 597		99 582	0	0	(98 535)	-	0	55 938		0	-	-200	11 444	

4.1. Наличие и движение запасов в строку баланса 1190 (отражение за 2011год ретроспективно из строки сырье и материалы)

сч.10,08 строительные материалы +сч.10,07 давальческие материалы для подрядчикам	5405	за 20 16 г. ¹	8 074		4 423	0	0	(10 394)	-	-			-	-	2 025	4 128	-
	5425	за 20 15 г. ²	515		7 466	0	0	(12 413)	-	-			-	-	12 506	8 074	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы		-	-	-
в том числе:				
готовая продукция		-	-	-
в том числе:				
товары для перепродажи		-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
готовая продукция		0	0	0
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-ср. прочие переводы на статьи баланса	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	-	0	-	-	-	-	-	0	-
	5521	за 20 <u>15</u> г. ²	0	-	0	-	-	-	-	-	0	-
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	5522	за 20 <u>15</u> г. ²	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>16</u> г. ¹	424 316	-	546 298	-	(423 275)	-	-	-	547 339	-
	5530	за 20 <u>15</u> г. ²	406 500	-	422 675	-	(404 859)	-	-	-	424 316	-
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>16</u> г. ¹	241 523	-	249 260	-	(241 523)	-	-	-	249 260	-
	5531	за 20 <u>15</u> г. ²	290 215	-	241 404	-	(290 096)	-	-	-	241 523	-
авансы выданные	5512	за 20 <u>16</u> г. ¹	59 223	-	58 566	0	(58 901)	-	0	-	58 888	-
	5532	за 20 <u>15</u> г. ²	32 442	-	58 535	0	(31 754)	-	0	-	59 223	-
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>16</u> г. ¹	123 570	-	238 472	0	(122 851)	-	0	-	239 191	-
	5533	за 20 <u>15</u> г. ²	83 843	-	122 736	-	(83 009)	-	0	-	123 570	-
расчеты с комитентами по импортным контрактам	5514	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	-	0	-	-	-	-	-	0	-
	5534	за 20 <u>15</u> г. ²	0	-	0	-	-	-	-	-	0	-
Итого	5500	за 20 <u>16</u> г. ¹	424 316	-	546 298	-	(423 275)	-	0	x	547 339	-
	5520	за 20 <u>15</u> г. ²	406 500	-	422 675	-	(404 859)	-	0	x	424 316	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря 20 16</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1040	1040	1641	-	1703	-
в том числе: покупатели и заказчики	5541	-	-	119	-	27	-
в том числе: авансы выданные	5542	322	322	688	-	699	-
в том числе: прочие дебиторы	5543	718	718	834	-	977	-
и т.д.	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>16</u> г. ¹	3 212 674	619 960	2 393	(1 792 916)	(418 551)	440 700	2 074 260
	5571	за 20 <u>15</u> г. ²	3 560 615	1 407 991	5 807	(1 402 799)	1 011 523	(1 370 463)	3 212 674
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	3 212 674	619 960	2 393	(1 782 916)	(418 551)	440 700	2 074 260
заемные средства		за 20 <u>15</u> г. ²	3 560 615	1 407 991	5 807	(1 402 799)	1 011 523	(1 370 463)	3 212 674
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	0		0	-	-	-	0
		за 20 ____ г. ²	0		0	-	-	-	0
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>16</u> г. ¹	2 601 683	831 598	113 030	(1 882 758)	118 135	(440 700)	1 340 988
	5580	за 20 <u>15</u> г. ²	1 882 318	1 012 717	297 237	(2 046 627)	85 575	1 370 463	2 601 683
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	2 341 278	584 200	1 036	(1 350 931)	(50 617)	(440 700)	1 084 266
заемные средства		за 20 <u>15</u> г. ²	1 703 403	769 551	2 727	(1 575 584)	70 718	1 370 463	2 341 278
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	17 081		111 994	(288 772)	168 752		9 055
проценты по кредитам и займам		за 20 <u>15</u> г. ²	12 346		294 510	(304 632)	14 857		17 081
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	87 919	73 634	0	(87 855)		-	73 698
поставщики и подрядчики		за 20 <u>15</u> г. ²	56 556	87 919	0	(56 556)		-	87 919
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	53 566	56 390	0	(53 566)			56 390
задолженность перед персоналом		за 20 <u>15</u> г. ²	43 534	53 566	0	(43 534)			53 566
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	20 682	6 292	0	(20 682)			6 292
задолженность перед государств. Внеб. фондами		за 20 <u>15</u> г. ²	16 441	20 682	0	(16 441)			20 682
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	33 610	95 603	0	(33 610)			95 603
задолженность по налогам и сборам		за 20 <u>15</u> г. ²	30 239	33 610	0	(30 239)			33 610
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	40 916	8 445	0	(40 869)			8 492
авансы полученные		за 20 <u>15</u> г. ²	6 482	40 916	0	(6 482)			40 916
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	6 631	7 034	0	(6 473)			7 192
прочие кредиторы		за 20 <u>15</u> г. ²	13 317	6 473	0	(13 159)			6 631
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	0		0				0
расчеты по приобретению и строительству основных средств		за 20 <u>15</u> г. ²			0				0
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	0	0	0	-			0
задолженность участникам по выплате доходов		за 20 <u>15</u> г. ²	0	0	0	-			0
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>16</u> г. ¹	5 814 357	1 451 558	115 423	(3 665 674)	(300 416)	x	3 415 248
	5570	за 20 <u>15</u> г. ²	5 442 933	2 420 708	303 044	(3 449 426)	1 097 098	x	5 814 357

0710005 с. 9

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590	269	158	109
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	64		
в том числе:				
авансы полученные	5592	-	-	
и т.д.	5593	205	158	109

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Материальные затраты	5610	1 391 815	1 376 705
Расходы на оплату труда	5620	1 058 551	1 011 211
Отчисления на социальные нужды	5630	316 203	307 079
Амортизация	5640	853 355	747 393
Прочие затраты	5650	2 392 679	2 108 285
Итого по элементам	5660	6 012 603	5 550 673
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670, 5680	137 496	-206 421
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 150 099	5 344 252

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	141 242	176 071	(219 901)	(-)	97 412
в том числе: резерв на отпуск	5701	93 869	176 071	(172 528)	(-)	97 412
оценочные обязательства по иску АКБ "Приморье"	5702	47 373	0	(47 373)	()	0
и т.д.	5703					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ²	На 31 декабря 2014 г. ⁵
Полученные - всего	5800	30 546	21 135	0
в том числе: (вид) имущество	5801	30 546	21 135	-
и т.д.	5802			
Выданные - всего	5810	6 335 848	2 159 274	4 209 445
в том числе: (вид) основные средства	5811	6 335 848	2 159 274	4 209 445
в том числе: (вид) услуги поручительства	5812	0	0	0
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 г. ¹		За 2015 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2016 г.	5910	-	-	(-)
	2015 г.	5920	-	-	(-)
	в том числе:				
	(наименование цели)				
	2016 г.	5911	-	-	(-)
	2015 г.	5921	-	-	(-)
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.

2. Указывается предыдущий год.

3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4. Указывается отчетная дата отчетного периода.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Примечания
к бухгалтерской (финансовой)
отчетности ОАО «Тернейлес»
за 2016 год**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Открытое акционерное общество «Тернейлес» учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 года № 721 и зарегистрировано решением Администрации Тернейского района № 465 от 21 октября 1992 года. Свидетельство о государственной регистрации № 81 серии I-A.

Сокращенное наименование: ОАО «Тернейлес».

Местонахождение ОАО «Тернейлес»: 692152, поселок Пластун, Тернейский район Приморский край, Российская Федерация.

ОАО «Тернейлес» является юридическим лицом и поставлено на налоговый учет в МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Приморскому краю и МИ ФНС № 6 по Приморскому краю, ИНН 2528000813, КПП 252801001.

Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 24.07.2002 года, регистрационный государственный номер 1022500614564.

2. ОАО «ТЕРНЕЙЛЕС» ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СЛЕДУЮЩИЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

- заготовка древесины, строительство лесовозных дорог;
- воспроизводство, охрана и защита закрепленных и арендованных лесов;
- комплексная переработка древесины, получение шпона, пиломатериалов, технологической щепы и других товаров народного потребления;
- сбыт лесопроductии;
- торгово-посредническая деятельность;
- внешнеэкономическая деятельность;
- строительство и эксплуатация объектов промышленного и социально-бытового назначения;
- складские и пакгаузные работы;
- инвестиционная деятельность, финансовое посредничество;
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2016 и 2015 годы составила 1942 и 1956 человек соответственно.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2016 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № 1614 от 30.12.13г. с учетом дополнений и изменений, внесенных приказами № 1500 от 31 декабря 2014 года и № 1494 от 30.12.15г..

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «1:С, Бухгалтерия» - версия 8.0 «УПП», версия 8.2 «Зарплата и управление персоналом»

3.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 1 ноября 2016 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2016 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 1 октября 2016 года и инвентаризации лесоматериалов которая была проведена по состоянию на 1 июня 2016 года.

3.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ,

действовавшего 31 декабря 2016, 2015 и 2014 года. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

3.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

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

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления

Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

По объектам жилищного фонда, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

По основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года, нормы амортизации определяются в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств народного хозяйства СССР»; по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, Компания устанавливает срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	от	до
Здания	7	50
Сооружения и передаточные устройства	6	40
Машины и оборудование	2	25
Прочие основные средства	3	15

Компания регулярно (не чаще одного раза в год, на конец отчетного года) переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, чтобы стоимость, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно (более 5%) не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Переоценка за 2016 год не производилась, так как, согласно отчета № 3337 от 19.01.2017г., выполненного ООО «Индустрия – Сервис» г. Владивосток, в рамках договора оказания услуг по оценке, рыночная стоимость однородных групп объектов, подлежащих переоценке, по сравнению с их стоимостью на 31.12.2015г., составила не более 5%.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке учитываются в составе внеоборотных активов по статье основные средства.

3.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или

средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.8. Учет НИОКР

У ОАО «Тернейлес» нет расходов на НИОКР.

3.9. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;

- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается

рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО на дату предшествующей операции – метод скользящей ФИФО).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

3.10. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (НЗП) оценивается по фактическим цеховым затратам.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической цеховой себестоимости. Списание на производство и иное выбытие полуфабрикатов производится по средней себестоимости по каждому калькулируемому виду полуфабрикатов.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости, которая формируется из фактических расходов на их приобретение.

3.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

3.12. Учет доходов

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

- (1) доходы от обычных видов деятельности;
- (2) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.13. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи)

товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы на проведение собраний акционеров;
- расходы Компании на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации;
- государственная пошлина;
- расходы по рекультивации земли;
- расходы на подготовку и освоение производства, в том числе новых видов продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

3.14. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа

(кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

3.15. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- (i) под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- (ii) по сомнительным долгам (ежеквартально);
- (iii) под снижение стоимости материальных ценностей (ежегодно);
- (iv) по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости(ежегодно).

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

Комиссией по непроизводительным расходам, на основании знаний и опыта конкретных сотрудников, контактирующих с контрагентом, определяется коэффициент вероятности оплаты.

Оценка надежности контрагента производится на основании периода просрочки платежа, поставки товара или со значительным отклонением от установленных сроков и просроченной необеспеченной задолженности на конец периода.

При присвоении коэффициента рассматриваются контрагенты 2-й, 3-й и 4-й групп риска (надежные контрагенты не оцениваются).

Коэффициенту вероятности оплаты установить следующие значения:

- низкая вероятность погашения долга - от 0,7 до 1,0;
- средняя вероятность погашения долга - от 0,1 до 0,6;
- высокая вероятность погашения долга - 0.

Расчет суммы резервов по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами производится в следующем порядке:

1) Формируется перечень контрагентов 2-й, 3-й и 4-й групп риска с суммами задолженности.

2) Расчет суммы резерва по сомнительным долгам осуществляется по каждой задолженности и каждому должнику отдельно путем умножения суммы сомнительной задолженности на соответствующий коэффициент экспертной оценки.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).
-

3.16. Учет финансовых инструментов срочных сделок (СВОП)

Операции по СВОП-контрактам признаются финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС).

Суммы процентных платежей по сделке СВОП признаются в бухгалтерском учете ежемесячно. При наступлении срока исполнения финансового инструмента срочной сделки производить оценку требований и обязательств в соответствии с условиями договора по сделке и определять сумму доходов (расходов).

Результат по сделке признается на момент промежуточных и окончательного расчетов по сделке.

3.17. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов», где учитываются:

- расходы по оплате лицензий на занятие определенными видами деятельности;
- проект организации рубок главного пользования;
- сертификаты предприятия по охране труда, управления лесами;
- затраты по услугам арендованного и фрахованного флота;
- другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов списываются на издержки производства (либо на соответствующие источники средств) ежемесячно в течение срока, к которому они относятся. Если данный срок определить невозможно, то он устанавливается приказом (распоряжением) руководителя предприятия. Списание производится в размере затрат, относящихся к данному отчетному периоду. Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» осуществляется по видам расходов.

В отчетности остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» со сроком погашения более 12 месяцев показывается в составе прочих внеоборотных активов, менее 12 месяцев - в составе прочих оборотных активов, в сумме фактических расходов.

3.18. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

4. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибки в первичных документах исправляются следующим образом:

Зачеркивается неправильный текст одной чертой и над ним надписывается исправленный. Исправление заверяется подписями лиц, составивших документ, проставляется дата внесения исправления. В регистрах бухгалтерского учета исправления должны быть заверены лицами, ответственными за ведение соответствующего регистра (с указанием их фамилий и инициалов), проставлена дата внесения исправления. Неправильно сделанная бухгалтерская запись повторяется в той же корреспонденции со знаком «минус» и одновременно производится правильная запись, если полностью удаляется ошибочная запись, то выполняется только сторнировочная запись.

Все исправительные записи оформляются бухгалтерской справкой с обоснованием исправления.

Ошибка текущего отчетного года, выявленная до окончания этого года,

исправляется в том месяце текущего года, в котором выявлена. Ошибка отчетного года, выявленная уже в следующем году, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется путем осуществления записей по соответствующим счетам бухучета за декабрь отчетного (прошедшего) года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность.

Несущественная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания отчетности за этот год, может быть исправлена в периоде выявления.

Если существенная ошибка выявлена после подписания отчетности, то исправить ее следует путем проведения записей по счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если бухгалтерская отчетность была представлена внешним пользователям, то пересмотренная отчетность предоставляется всем пользователям, которым была предоставлена первоначальная отчетность. Если существенная ошибка была выявлена после утверждения в установленном законодательством РФ порядке, то она исправляется так:

- 1) путем производства записей по соответствующим счетам бухгалтерского учета за январь текущего отчетного года и счета учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);
- 2) путем перерасчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды.

4.2. Количественная оценка уровня существенности.

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а так же 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.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости и суммы начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

	Первоначальная стоимость	Поступление	Выбытие	Износ	Остаточная стоимость
На 31.12.2016	105			59	46
На 31.12.2015	105			49	56
На 31.12.2014	105			38	67

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ТЕРНЕЙЛЕС» ЗА 2016 ГОД**

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости и суммы начисленной амортизации по основным группам основных средств, объектов незавершенного строительства представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственно-хозяйственный инвентарь	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость								
На 31.12.2016	7 781	888 397	3 616 108	6 083 577	784 463	18 920	42 307	11 441 553
Поступление	1 222	5 157	76 424	373 207	146 497	2 141	634 704	1 239 352
Выбытие		-1 088	-1 606	-135 923	-31 005	-1291	-604 648	-775 561
На 31.12.2015	6 559	884 328	3 541 290	5 846 293	668 971	18 070	12 251	10 977 762
Поступление	5 608	1 930		315 665	84557	811	412 090	815 053
Переоценка			620 140	979 690				1 599 830
Выбытие	-2	-1 576		-81 697	-33 438	-687	-404 556	-522 196
На 31.12.2014	6 559	884 216	2 921 150	4 632 635	617 852	17 946	4 717	9 085 075
Износ								
На 31.12.2016		355 097	1 442 314	4 178 948	466 818	15 794		6 458 971
На 31.12.2015		310 811	1 310 095	3 702 741	427 624	15 820		5 767 091
На 31.12.2014		267 912	1 029 416	2 607 645	388 184	15 199		4 308 356
Остаточная стоимость								
На 31.12.2016	7 781	533 300	2 173 794	1 904 629	317 645	3 126	42 307	4 982 582
На 31.12.2015	6 559	573 517	2 231 195	2 143 552	241 347	2 250	12 251	5 210 671
На 31.12.2014	6 559	616 304	1 891 734	2 024 990	229 668	2 747	4 717	4 776 719

Информация об основных средствах, предоставленных в аренду на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлена ниже:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Первоначальная стоимость	17 110	19 560	24 010
Начисленная амортизация	12 777	12 712	10 805
Остаточная стоимость	4 333	6 848	13 205

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

7.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Предоставленные займы			
ОАО «Амгу»	42 125		
ООО «Иман»		234	
Итого займы организациям	42 125	234	
Физические лица	7 454	5 089	6 874
Всего займы	49 579	5 323	6 874
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ			
ЗАО «Текновуд»	32 820	14 000	14 000
ООО «Амгу»	49 584	49 584	49 584
ООО «Рощинский КЛПХ»	86 412	86 412	86 412
ЗАО «ПТС Хардвуд»	64 800	64 800	64 800
ПАЛЭКС	100	100	100
Итого	233 716	214 896	214 896
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	-	-	-
Всего	283 295	220 219	221 770

7.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Предоставленные займы			
ЧП Губанов В.П			4
ООО «Иман»	504	1 074	666
ООО «Дальвуд-Комплекс»	182		1 344
ОАО «Амгу»	24 745		38 891
Физические лица	11 864	9 915	8 438
Итого	37 295	10 989	49 343
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений			
Итого	37 295	10 989	49 343

7.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в 2016, 2015 и 2014 годах не начислялся.

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Прочие внеоборотные активы			
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	38 297	18 228	
Прочие внеоборотные активы	24 719	36 501	25 373
Итого	63 016	54 729	25 373

9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Запасы			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	357 975	355 138	275 567
Затраты в незавершенном производстве	138 319	202 259	175 414
Готовая продукция и товары для перепродажи	102 223	201 406	133 595
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей			-16
Итого	598 517	758 803	584 560

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	249 260	241 523	290 215
Авансы выданные	58 888	59 223	32 442
Расчеты по налогам и сборам	117 302	85 080	48 622
Расчеты с Фондом социального страхования	792	274	547
Расчеты с таможенной службой	33 496	32 177	23 824
Прочие	87 601	6 039	10 850
Итого	547 339	424 316	406 500

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2016 года	31 декабря 2015 года	2014 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	108 889	270 384	91 134
Денежные эквиваленты			
Касса	455	873	517
Прочие	53	14	82
Итого	109 397	271 271	91 733

12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2016 года	31 декабря 2015 года	2014 года
Прочие оборотные активы			
Расходы будущих периодов	31 039	16 700	13 314
Итого	31 039	16 700	13 314

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2014, 2015 и 2016 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал руб.	Кол-во акций, шт. на 31 декабря			Из них выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями, шт.		
		2016 года	2015 года	2014 года	2016 года	2015 года	2014 года
Обыкновенные	250	582 368	582 368	582 368	47 463	47 463	47 463
Итого		582 368	582 368	582 368	47 463	47 463	47 463

Структура акционеров на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2016	2015
Компания «Сумитомо Корпорэйшн» (Япония)	45	45
Щербаков В.Ф.	30	30
Прочие акционеры (владеющие менее 5%)	25	25
Итого	100	100

14. ВЕЛИЧИНА ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатель стоимости чистых активов ОАО «Тернейлес» на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов составил:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Чистые активы	3 045 079	1 235 556	793 012

15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства на 31.12.16 г.

Наименование банка/организации	(в тыс.руб.)	
	Сумма	Дата гашения
ОСБ № 8635	523 297	16.12.20
ОСБ № 8635	188 036	25.07.18
ОСБ № 8635	71 716	03.07.19
АКБ «Приморье»	303 285	28.11.18
Сумитомо Корпорейшн	276 267	31.03.21
Сумитомо Корпорейшн	245 167	27.12.18
Сумитомо Корпорейшн	466 492	14.12.18
Всего	2 074 260	

Краткосрочные заемные средства на 31.12.16 г.

Наименование банка/организации	(тыс.руб.)	
	Сумма	Дата гашения
ОСБ № 8635	100 000	22.06.17
ОСБ № 8635	300 000	06.09.17
ОСБ № 8635	23 905	01.01.18
Сумитомо Корпорейшн	77 921	31.12.17
Сумитомо Корпорейшн	323 144	13.03.17
Сумитомо Корпорейшн	217 696	28.12.17
ЗАО «ПТС «Хардвуд»»	41 600	19.08.17
Проценты	9 055	
Всего	1 093 321	

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ТЕРНЕЙЛЕС» ЗА 2016 ГОД**

Заемные средства	(тыс. руб.)			
	До 1 года	1 год-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	618 761	1 086 334	-	1 705 095
Кредиты	465 505	987 926	-	1 453 431
Проценты по кредитам	9 055			9 055
Итого	1 093 321	2 074 260		3 167 581

В течение 2016 и 2015 годов по заемным средствам учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 298 627 и 325 331 тыс. руб. соответственно.

Капитализированных процентов по привлеченным займам за 2016 и 2015 годы – нет.

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016	2015	2014
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	73 698	87 919	56 556
Авансы полученные	8 492	40 916	6 482
Задолженность по налогам и сборам	95 603	33 610	30 239
Задолженность перед персоналом организации	56 390	53 566	43 534
Задолженность перед участниками по выплате доходов			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 292	20 682	16 441
Прочая	7 192	6 631	13 317
Итого	247 667	243 324	166 569

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2016, 2015 и 2014 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На оплату неиспользованных отпусков	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2013 года	63 332	-	63 332
Увеличение резервов	129 366	18 284	147 650
Использование резервов	119 983	-	119 983
Баланс на 31 декабря 2014 года	72 715	18 284	90 999
Увеличение резервов	171 456	29 089	200 545
Использование резервов	150 302	-	150 302
Баланс на 31 декабря 2015 года	93 869	47 373	141 242
Увеличение резервов	176 072		176 072
Использование резервов	172 529	47 373	219 902
Баланс на 31 декабря 2016 года	97 412	-	97 412

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов являются краткосрочными.

18. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Компанией по состоянию на 31 декабря 2016 года, отсутствуют.

19. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Доллар США	60,6559	72,8827	56,2584
Евро	63,8110	79,6972	68,3427
Японская иена	0,518324	0,605087	0,470644

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

ОАО «Тернейлес» производит и реализует следующие виды продукции:

шпон;
пиломатериалы;
лесоматериалы круглые;
щепа технологическая группы А, группы Б;
теплоэнергия.

ОАО «Тернейлес» оказывает следующие виды услуг:

перевалка лесопроductии;
коммерческие (посреднические) услуги;
услуги фрахта;
прочие услуги.

ПРОДАЖИ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

		куб.м	тыс.руб.
1	Лесопродукция	883 401	7 757 414
1.1.	Древесина необработанная	379 479	1 899 152
	в том числе:		
	на экспорт	274 288	1 434 136
	на внутренний рынок	105 191	465 016
1.2.	Шпон	229 480	3 749 501
	на экспорт	228 837	3 738 272
	на внутренний рынок	643	11 229
1.3.	Пиломатериал	126 485	1 613 722
	на экспорт	124 645	1 600 444
	на внутренний рынок	1 840	13 278
1.4.	Щепа технологическая	147 957	495 039
2	Теплоэнергия, Гкал	24 091	31 902
3.	Вода, м3	370 074	3 758
4.	Услуги всего		368 851
4.1.	Перевалка	67 170	22 593
4.2.	Коммерч. деят-сть	92 091	2 263
4.5.	Прочая деят-сть		343 996
	в том числе		
	автоуслуги		19 660
	утилизация		9
	услуги порта		34 749
	общежитие		4 083
	услуги АТП ремонт		720
	гостиница		5 432
	кафе		3 178
	продажа ТМЦ		256 701
	аренда		4 991
	прочие услуги		14 472
	ВСЕГО ОТГРУЖЕНО		8 161 925

РАСШИФРОВКА ПРИБЫЛИ ОТ ПРОДАЖ

Показатели	N строки отчета о финансовых результатах	Сумма (тыс.руб.)
Результат от реализации	Стр. 2200	2 011 826
в том числе:		
Экспорт		
лесопродукция		325 894
шпон на экспорт		1 091 657
пиломатериал		379 393
щепа		3 634
Внутренний рынок		
лесопродукция		162 541
пиломатериал		-3 961
шпон		4 809
теплоэнергия		3 041
прочая деятельность		44 818

21. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2016 и 2015 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2016	2015
Расходы по обычным видам деятельности		
Материальные затраты	1 391 815	1 376 705
Затраты на оплату труда	1 058 551	1 011 211
Отчисления на социальные нужды	316 203	307 079
Амортизация	853 355	747 393
Прочие затраты	2 055 323	1 875 708
Изменение остатков запасов за период	160 021	-93 810
Таможенные пошлины	337 356	232 577
Минус: Капитализированные затраты и закрыто на непромышленные счета	22 525	112 611
Итого	6 150 099	5 344 252

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2016 и 2015 годах входят расходы, связанные с потреблением покупных энергетических ресурсов, в сумме 19 314 тыс. руб. и 39 421 тыс. руб. соответственно. Средняя цена которых в 2016 г. составила 4,51 руб. за кВт/ч, в 2015г. – 3,63руб. за кВт/ч. Рост цены за 1кВт/ч привел к увеличению стоимости расходов на покупную электроэнергию в 2016г. на 3768 тыс. руб., в 2015 г. на 4 996 тыс. руб. Потребление покупных энергетических ресурсов в 2016г. составило 4 282 тыс.кВт, в 2015 г. – 10 860 тыс.кВт., т.е. снизилось на 6 578 тыс.кВт. Снижение объемов покупных энергетических ресурсов было за счет увеличения объемов производства собственной электроэнергии в 2016г. по сравнению с 2015г.

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2016 и 2014 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2016	2015
Прочие доходы		
Доходы от продажи внеоборотных активов	3 044	1 786
Пени, штрафы, неустойки	-	-
Доходы от продажи иностранной валюты	-	1 155
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	374 613	-
От изменения стоимости оценочных обязательств	-	-
Финансовые инструменты срочных сделок	-	107 640
Прочие	75 441	32 024
Итого	453 098	142 605

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2016 и 2015 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2016	2015
Прочие расходы		
Резерв под оценочные обязательства	-	29 089
Расходы по продаже иностранной валюты	22 899	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
Пени, штрафы, неустойки	1 261	1 015
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	-	987 715
Финансовые инструменты срочных сделок	-	153 417
Прочие	69 631	76 649
Итого	93 791	1 247 885

24. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2016 и 2015 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2016	2015
Прибыль до налогообложения	2 281 414	- 395 672
в том числе:		
дивиденды полученные	201 977	
Условный расход по налогу на прибыль	456 282	- 79 134
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	15 392	17 390
Итого	15 392	17 390

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ТЕРНЕЙЛЕС» ЗА 2016 ГОД**

Увеличение отложенных налоговых активов:

несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	16	16
по резервам предстоящих расходов	-77	-65
по резерву отпусков		
на убыток прошлых лет	-16 256	
на убыток текущего периода	-283 660	72 093
Прочие		9 156
Итого	-299 977	81 200

Увеличение отложенных налоговых обязательств:

по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	-639	695
По резерву по сомнительным долгам	-85	304
Амортизационная премия	10 551	10 480
по разнице в оценке ГП и НЗП	-11 178	9 035
Итого	1 351	20 514
Прибыль/убыток прошлых лет		1 021
Итого текущий налог на прибыль	173 048	-

25. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

На 31 декабря 2016 года количество принадлежащих акционерам размещенных акций составляет: 582 368 (пятьсот восемьдесят две тысячи триста шестьдесят восемь) штук, обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 250 (двести пятьдесят) рублей каждая, сто составляет 100% уставного капитала в сумме 145 592 000 (сто сорок пять миллионов пятьсот девяносто две тысячи) рублей.

Одна акция удостоверяет право собственности на долю в Уставном капитале Общества. Форма выпуска акций – бездокументарная, в виде записей на счетах. Обыкновенная именная акция номиналом 250 рублей имеет один голос при решении вопросов на общем собрании акционеров.

Акционерами являются физические и юридические лица.

Прибыль на акцию за 2016 и 2015 годы составила:

	2016	2015
Базовая прибыль, тыс. руб.	1 809 524	- 333 965
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	582 368	582 368
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	3 107,2	-

26. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей деятельности ОАО «Тернейлес» осуществляет операции со связанными сторонами. Связанными сторонами по определению являются юридические и (или) физические лица и организации, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2016 года:

№	Полное фирменное наименование (Ф.И.О.)	Место нахождения (почтовый адрес)	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом акционерного общества
1.	Вихрова Наталья Семеновна	692152, п. Пластун, Тернейский район, Приморский край	Заместитель председателя Совета директоров акционерного общества
2.	Такамицу Кацунори	Япония	Член Совета директоров акционерного общества
3.	Чебунина Ирина Ивановна	692152, п. Пластун, Тернейский район, Приморский край	Член Совета директоров акционерного общества
4.	Ямакита Коусукэ	Япония	Председатель Совета директоров акционерного общества
5.	Головинов Александр Иванович	692130, с.Рощино, Красноармейский р-н Приморский край	Член Совета директоров акционерного общества
6.	Щербаков Владимир Федорович	692152, п. Пластун, Тернейский район, Приморский край	1) Член Совета директоров акционерного общества; 2) лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа; 3) лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосующих акций акционерного общества
7.	ОАО "Амгу"	692162, п. Амгу, Тернейский район, Приморский край	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов.
8.	ОАО "Рощинский КЛПХ"	692130, с.Рощино, Красноармейский р-н Приморский край	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов.
9.	ЗАО СТС "Текновуд"	692152, п. Пластун, Тернейский район, Приморский край	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов.
10.	ЗАО ПТС "Хардвуд"	692152, п. Пластун, Тернейский район, Приморский край	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов.
11.	«Сумитомо Корпорэйшн»	г. Токио, Тюо-ку Харуми, 1 Темэ, 8-11	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосующих акций акционерного общества
12.	Сасаока Такаси	Япония	Член Совета директоров акционерного общества

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года входили:

Ямакита Коусукэ	Председатель Совета Директоров
Вихрова Н.С.	Заместитель председателя Совета Директоров
Такамицу Кацунори	Член Совета директоров
Головинов А.И.	Член Совета директоров
Чебунина И.И.	Член Совета директоров
Щербаков В.Ф.	Член Совета директоров
Сасаока Такаси	Член Совета директоров

Вознаграждение членам Совета директоров за 2016 и 2015 годы не выплачивалось.

Генеральным директором ОАО «Тернейлес» является Щербаков В.Ф.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2016 и 2015 годы, составила 47,1 млн. руб. и 41,7 млн. руб. соответственно. Страховые взносы по данным выплатам составили за 2016г. - 8,9 млн. руб., 2015г. - 7,8 млн. руб. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2015 и 2016 гг. не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами

В ходе своей деятельности ОАО «Тернейлес» осуществляет операции со связанными сторонами:

- японской компанией «Сумитомо Корпорэйшн», которая является акционером ОАО «Тернейлес» и ЗАО «ПТС Хардвуд» и владеет соответственно 45% и 44,44% уставного капитала этих компаний.

Дочерними предприятиями, зарегистрированными в России:

- ЗАО ПТС «Хардвуд», в которой является собственником 55,56% акций;
- ЗАО СТС «Текновуд», где с 23 декабря 2016 года ОАО «Тернейлес» является собственником 52% акций, до этого доля составляла 46,67%;
- ОАО "Амгу", доля владения -100%;
- ОАО "Рощинский КЛПХ", доля владения -100%.

Операции и остатки по взаиморасчетам ОАО «Тернейлес» со связанными сторонами на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года составляли:

Процентный доход по займам выданным

	(тыс. руб.)	
	2016	2015
ОАО "Амгу"	3 330	2 453
Итого	3 330	2 453

Процентный расход по займам полученным

(тыс. руб.)

	2016	2015
Сумитомо Корпорэйшн	169 891	176 501
ЗАО ПТС "Хардвуд"	4 160	2 628
ОАО "Рощинский КЛПХ"	1 329	163
Итого	175 380	179 292

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

	2016	2015
ОАО "Рощинский КЛПХ"	13 115	16 263
ОАО "Амгу"	127 961	120 809
ЗАО ПТС "Хардвуд"	63 070	49 373
ЗАО СТС "Текновуд"	459 882	415 868
Сумитомо Корпорэйшн	5 154 469	4 151 589
Итого	5 818 497	4 753 902

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

	2016	2015
ОАО "Рощинский КЛПХ"	32 749	41 159
ОАО "Амгу"	193 412	183 146
ЗАО ПТС "Хардвуд"	1 490	-
ЗАО СТС "Текновуд"	1 029	207
Сумитомо Корпорэйшн	49 259	92 912
Итого	277 939	317 424

Цены на продаваемые и приобретаемые продукцию, товары и услуги, оказываемые связанным сторонам обычно устанавливаются на основании сопоставимых цен, применяемых при продаже и покупке у сторонних компаний.

Дивиденды полученные и уплаченные

(тыс. руб.)

	Дивиденды полученные		Дивиденды уплаченные	
	2016	2015	2016	2015
ОАО "Рощинский КЛПХ"	201 977	33 663	-	-
ОАО «Амгу»	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ТЕРНЕЙЛЕС» ЗА 2016 ГОД**

Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	2016	2015
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 784 646	5 245 762
Оплата товаров, работ, услуг	- 339 113	- 364 218
Оплата процентов	-118 153	-161 192
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Продажа объектов основных средств и иного имущества		
Возврат предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг		
Поступление дивидендов, процентов за предоставление займов	136 636	36 508
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	-	149 600
Погашение заемных средств	35 000	73 000

Дебиторская задолженность связанных сторон

(тыс. руб.)

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
<u>Покупатели и заказчики</u>			
ОАО «Рощинский КПЛХ»	2 059	1 877	1 246
ОАО «Амгу»	16 458	35 388	16 924
ЗАО «ПТС Хардвуд»	5 042	5 585	2 935
ЗАО «СТС Текновуд»	14 513	35 231	24 220
Сумитомо	103 438	76 469	192 592
Итого	141 510	154 550	237 920
<u>Авансы выданные</u>			
Сумитомо	137	18 160	9 185
ОАО «Рощинский КПЛХ»			
Итого	137	18 160	9 185
<u>Прочая</u>			
ОАО «Рощинский КПЛХ»	68 710	30	25
ОАО «Амгу»	6 498	12	56
ЗАО «ПТС Хардвуд»	-	1	85
ЗАО «СТС Текновуд»	788	199	4 567
Сумитомо			
Итого	75 996	242	4 733
<u>Займы выданные</u>			
Вихрова Н.С.			169
ОАО «Амгу»	24 745		
Итого	24 745	-	169
Всего	242 388		252 007

Резерв по дебиторской задолженности связанных сторон на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов не начислялся. Вся задолженность реальна и будет погашена в сроки,

предусмотренные договорами.

Кредиторская задолженность связанных сторон

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2014 года
<u>Долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты</u>			
Сумитомо	1 612 720	3 467 270	2 696 884
ЗАО «ПТС Хардвуд»	41 725		
<u>Прочие долгосрочные обязательства</u>			
Сумитомо			
<u>Задолженность перед поставщиками и подрядчиками</u>			
ОАО «Рощинский КПЛХ»	1 804	5 149	2 057
ОАО «Амгу»	239	681	233
ЗАО «ПТС Хардвуд»	42		
ЗАО «СТС Текновуд»	110	27	
Сумитомо	-	472	
Итого	2 195	6 329	2 290
<u>Прочая</u>			
ОАО «Рощинский КПЛХ»	86	1533	4 956
ОАО «Амгу»			
ЗАО «ПТС Хардвуд»			167
ЗАО «СТС Текновуд»	3 284	17	
Сумитомо		37 697	9 391
Итого	3 370	39 247	14 514
Всего	1 660 010	3 512 846	2 713 688

Кредиторская задолженность планируется к погашению в сроки, согласованные сторонами в договорах.

27. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В течение 2016 года Компания не заключала соглашений о финансовых инструментах срочных сделок для хеджирования валютных и процентных рисков, связанных с обязательствами Компании по кредитам.

На 31 декабря 2016 года обязательств по ФИСС ОАО «Тернейлес» не имеет.

28. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

ОАО «Тернейлес» ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и неизбежно подвержено воздействию экономической среды страны, в которой оно оперирует.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. В стране продолжаются экономические

реформы и формирование правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

По оценке Росстата инфляции в России за 2016 год оставила 5,4%, что явилось минимумом за всю новейшую историю России.

По прогнозу Банка России, годовая инфляция замедлится до целевого уровня 4% в конце 2017 года и будет поддерживаться вблизи него в дальнейшем.

По оценкам Банка России, во втором полугодии 2016 года темпы прироста ВВП в квартальном выражении вышли в положительную область, в I квартале 2017 года положительная динамика сохранится. По итогам 2017 года ожидается положительный прирост ВВП, однако темпы экономического роста будут невысокими. Для развития и закрепления позитивных тенденций необходимы структурные преобразования и время.

Минэкономразвития в базовом сценарии ожидает роста ВВП России в 2017 году на 0,6%, в 2018 году — на 1,7%, в 2019 — на 2,1%. В 2016 году Минэкономразвития ожидало спада ВВП на 0,5%.

Всемирный банк (ВБ) сохранил прогноз по росту ВВП России в 2017 году на уровне 1,5%, в последующие два года ожидает ускорения роста до 1,7% и 1,8% соответственно, говорится в январском обзоре банка Global Economic Prospects.

Международный валютный фонд заметил признаки начинающегося оздоровления российской экономики. Согласно прогнозу МВФ, российская экономика вырастет на +1.1% в 2017 и +1.2% в 2018 годах (в текущем году ВВП России упал на -0.6%). Восстановление роста российской экономики в МВФ связывают с динамикой цен на нефть.

МВФ также прогнозирует замедление инфляции в России. Она к концу этого года составит 5,6%, а в 2017 году продолжит снижаться и, по мнению экспертов фонда, приблизится к целевому значению в 4%.

В заявлении фонда также отметили усилия российского правительства по сокращению дефицита бюджета и "адаптации к постоянно более низким ценам на нефть".

Экономика России напрямую зависит от внешних факторов, проявляя особенную чувствительность к колебаниям цен на нефть и газ. В 2016 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также политическая и экономическая нестабильность, включая события в Украине и санкции, введенные Европейским Союзом против России. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта.

Согласно оценкам Всемирного банка в 2016 г. мировая экономика выросла на 2,3% - это самые слабые темпы подъема за посткризисный период.

Темпы мирового экономического роста в 2017 г. ускорятся до 2,7% на фоне ослабления факторов, сдерживавших экономическую активность в развивающихся странах - экспортерах сырья, при сохранении устойчивого внутреннего спроса в развивающихся государствах - импортерах сырья, говорится в обзоре Всемирного Банка «Глобальные экономические перспективы» (Global Economic Prospects).

Прогноз на 2018 г. также ухудшен на 0,1 п. п. до 2,9%. В 2019 г. темпы роста мировой экономики сохранятся на уровне 2,9%, прогнозируют в ВБ.

"Экономика выдержала воздействие двойного шока снижения цен на нефть и санкций и показывает признаки начинающегося оздоровления», - говорится в сообщении фонда по итогам работы миссии МВФ в Москве 14-18 ноября 2016г.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, по снижению дефицита бюджета, зависимости доходов бюджета от экспорта углеводородов.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение ОАО «Тернейлес». Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности предприятия. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании.

Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Все сделки с основным акционером «Сумитомо Корпорэйшн» попадают под действие закона о трансфертном ценообразовании.

Руководство ОАО «Тернейлес» считает, что проводимая им ценовая политика отвечает критериям незаинтересованности и соответствует новому законодательству в области трансфертного ценообразования.

Принимая во внимание тот факт, что практика применения нового российского законодательства в области трансфертного ценообразования еще не сформировалась, руководство не имеет возможности достоверно оценить величину возможных дополнительных требований налоговых органов к предприятию.

Непрерывность деятельности

В 2016 году ОАО «Тернейлес» заработало чистую прибыль в размере 1 809 524 тыс.рублей (2015г. - убытки 333 965 тыс.руб.)

В течение 2016 года существовал стабильный спрос на круглый лес, пиломатериалы и шпон, произведенные предприятием. Руководство ожидает, что данная тенденция будет продолжаться, но вместе с тем осознает, что развитие ситуации будет зависеть от макроэкономических событий в России и за рубежом, а также от реакции государственных органов на эти события.

В течение 2016 года предприятие своевременно рассчитывалось по всем своим обязательствам - перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами, банками и прочими.

Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие лесной отрасли и экономику в целом, а также то, какое воздействие (при наличии такового) они могут оказать на финансовое положение ОАО «Тернейлес» в будущем.

Руководство ОАО «Тернейлес» предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях и не имеет сомнений в том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В настоящее время ведутся переговоры с АКБ «Приморье» по получению кредита в сумме 2,2 млн.долларов США, банком АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» в размере 400 млн.рублей.

ОАО «Тернейлес» не имеет других каких либо событий, кроме вышеуказанных, которые можно было бы отнести к существенным событиям после отчетной даты.

Генеральный директор

Щербаков В.Ф.

Главный бухгалтер

Буравцова Л.Ю.

27 марта 2017 года