



# Аудиторская группа «2К»

Акционерное общество

«Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат»

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2020 г. и  
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ООО «Аудиторская группа «2К»

117246, г. Москва, Научный проезд, дом 17, эт. 16, ком. 34.

Тел.: +7 (499) 430-02-91

ИНН 7706193808

ОГРН 1027700322022

[www.ag2k.ru](http://www.ag2k.ru)

[info@ag2k.ru](mailto:info@ag2k.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного  
общества «Селенгинский  
целлюлозно-картонный комбинат»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» (ОГРН 1020300665604, 671247, Республика Бурятия, Кабанский р-н, пгт. Селенгинск), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2020 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» по состоянию на 31 декабря 2020 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного общества «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» за 2020 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой

бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

## **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 марта 2020 г.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий

выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать словор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

**Генеральный директор  
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Т. А. Касьянова**

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,  
ОГРН 1027700322022,

117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 16, комн. 34,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 11606074413.

*г. Москва, 31 марта 2021 г.*

## ПРИЛОЖЕНИЯ

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПДТУ  
Инкотермс  
г.  
ОКВЭД

Организация **ОАО "Селенгинский ЦКК"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической  
деятельности **производство целлюлозы, картона, бумаги**  
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое Акционерное Общество/совместная частная и иностранная собственность**  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) **671247, Республика Бурятия, Кабанский район,**  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

Коды		
<b>0710001</b>		
31	12	2020
<b>00279611</b>		
<b>0309000133</b>		
по ОКВЭД 2                    17.1		
<b>ОПФ/ОКФС</b>	<b>12247</b>	<b>16</b>
по ОКЕИ	<b>384</b>	

### индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская группа"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7706193808
ОГРН/	
ОГРНИП	027700322022

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Раздел 1	Нематериальные активы	1110	0	2500	2500
Раздел 2	Основные средства в том числе незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	1150	2400006	2319990	1879905
Раздел 2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6831	0	0
Раздел 3	Финансовые вложения	1170	5541	6361	3846
Пояснения п.4	Отложенные налоговые активы	1180	27169	21949	10897
Пояснения п.2.14	Прочие внеоборотные активы	1190	85461	314500	370248
	Итого по разделу I	1100	2525008	2665300	2267396
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Раздел 4	Запасы	1210	997885	963129	882056
Раздел 4	в том числе: сырье и материалы	1211	853050	672272	725992
Раздел 4	затраты в незавершенном производстве	1212	53745	125484	81893
Раздел 4	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	91090	165373	74171
Пояснения п.2.11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	9	124774
Раздел 5	Дебиторская задолженность из нее задолженность покупателей и заказчиков	1230	1138553	897339	592426
Раздел 5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1231	810741	684406	471003
Раздел 3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1240	1589	1260	4919
Форма-4	Прочие оборотные активы	1250	190638	154906	511644
Пояснения п.2.14		1260	50751	2857	3093
	Итого по разделу II	1200	2379416	2019500	2118912
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4904424	4684800	4386308
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Пояснения п.2.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищеской)	1310	480880	480880	480880
Пояснения п.2.15	Резервный капитал	1360	40333	20184	20184
Пояснения п.2.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1187703	1102952	699959
	Итого по разделу III	1300	1708916	1604016	1201023
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Раздел 5	Заемные средства	1410	1956375	2108376	1234385
Пояснения п.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	133478	111593	44173
Раздел 5	Прочие обязательства	1450	33372	102545	98148
	Итого по разделу IV	1400	2123225	2322514	1376706
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Раздел 5	Заемные средства	1510	612901	338091	215367
Раздел 5	Кредиторская задолженность в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	1520	412254	370837	1545353
Раздел 5	перед персоналом организации	1521	155507	229137	902217
Раздел 5	перед бюджетом по налогам и сборам	1522	37030	36912	30814
Раздел 5	по социальному страхованию и обеспечению	1523	59972	57634	58077
Раздел 5	перед прочими кредиторами	1524	19526	18571	15521
Пояснения п.2.19	доходы будущих периодов	1525	140219	28583	538724
Раздел 5	оценочные обязательства	1530	12	31	51
	Итого по разделу V	1500	1072283	758270	1808579
	<b>БАЛАНС</b>	1700	4904424	4684800	4386308

Б | 3

СЕЛЕНГИНСКИЙ  
КОМБИНИРОВАННЫЙ  
ПОДАРКИ  
Марта

20 21

Л.В.Деева  
шифровка подписи

**Отчет о финансовых результатах**  
за год 2020 г.

Организация **ОАО "Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **производство целлюлозы, картона, бумаги**  
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое Акционерное Общество/Совместная частная и иностранная собственность**  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710002	
31	12
	2020
00279611	
0309000133	
	17.1
12247	16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> <u>2020</u> г.	За <u>год</u> <u>2019</u> г.
Пояснения п.3	Выручка	2110	4688240	5057083
Пояснения п.3	в т.ч. выручка от продажи продукции	2111	4528619	4839752
Пояснения п.3	Себестоимость продаж	2120	( 3802862 )	( 3749222 )
Пояснения п.3	в т.ч. себестоимость от продажи продукции	2121	( 3686165 )	( 3635556 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	885378	1307861
Пояснения п.3	Коммерческие расходы	2210	( 382661 )	( 381392 )
Пояснения п.3	Управленческие расходы	2220	( 318675 )	( 318593 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	184042	607876
	Доходы от участия в других организациях	2310	65	56
Пояснения п.3	Проценты к получению	2320	8395	1797
Пояснения п.3	Проценты к уплате	2330	( 149007 )	( 154539 )
Пояснения п.3	Прочие доходы	2340	420118	401024
	в т.ч. аренда	2341	2036	1975
	прочая реализация	2341	12532	8722
	списание задолженности, по которой истек срок исковой давности	2341	317	12171
	оприходование мпз	2341	56544	18951
	уступка права требования	2341	62145	97639
	целевое поступление	2341	2204	138847
	курсовая разница	2341	263515	93715
	доходы ЦОП	2341	6080	8439
	полученные пени, штрафы	2341	6095	4721
	прочие доходы	2341	8650	15843
Пояснения п.3	Прочие расходы	2350	( 326624 )	( 318613 )
	в т.ч. аренда	2351	( 589 )	( 842 )
	прочая реализация	2351	( 9647 )	( 6157 )
	налоги	2351	( 24535 )	( 11992 )
	услуги банков	2351	( 25246 )	( 11378 )
	расходы ЦОП	2351	( 9908 )	( 13659 )
	штрафы, пени уплаченные	2351	( 1450 )	( 790 )
	расходы не связанные с производством	2351	( 2785 )	( 12559 )
	курсовая разница	2351	( 168379 )	( 143551 )
	списание задолженности, по которой истек срок исковой давности	2351	( 74 )	( 3658 )
	создание резерва по сомнительным долгам	2351	( 466 )	( 2185 )
	уступка права требования	2351	( 62145 )	( 97639 )
	прочие расходы	2351	( 21400 )	( 14203 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	136989	537601
Пояснения п.4	Налог на прибыль	2410	( 32089 )	( 112148 )
Пояснения п.4	в т.ч. текущий налог на прибыль	2421	( 15424 )	( 78239 )
Пояснения п.4	отложенный налог на прибыль	2430	( 16665 )	( 33909 )
Пояснения п.4	Прочее	2460	0	( 22460 )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	104900	402993
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	104900	402993
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  
Л.В. Деева  
(расшифровка подписи)  
20 марта 2021 г.



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

Организация <u>ОАО "Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат"</u>	Форма по ОКУД 31 12 2020	Дата (число, месяц, год)
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКТО 00279611	
ИИН 03090000133		
Вид экономической деятельности <u>производство целлюлозы, картона, бумаги</u>	по ОКВЭД 17.1	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Открытое Акционерное Общество/Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОГФ/ОКФС 1 22 47	по ОКЕИ 16 384
Единица измерения: тыс. руб.		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	480880	( - )	-	20184	69959	1201023
<u>За 20 19 г.</u>	<u>3210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>402993</u>	<u>402993</u>
Увеличение капитала - всего:							
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	402993	402993
переоценка имущества	3212	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	x	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	( - )	( - )
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	x	-	( - )
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	( - )	( - )	( - )	20184	1102952	1604016
<u>За 20 20 г.</u>	<u>3310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104900</u>	<u>104900</u>
Увеличение капитала - всего:							

В том числе:						
чистая прибыль						
переоценка имущества	3311	x	x	x	x	104900
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	x	x	-	x	-
дополнительный выпуск акций	3313	x	x	-	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	x	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	x	x	-
уменьшение капитала - Всего:	3316	-	-	x	-	x
3320 ( ) - )		-	( - )	( - )	( - )	-
В том числе:						
убыток	3321	x	x	x	x	-
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	x	( - )	x	-
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	x	-	-
дивиденды	3327	x	x	-	-	-
изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	( - )	-
изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-
величина капитала на 31 декабря 20	18 г.	3300	x	x	20149	( 20149 )
			( - )	480880		40333
						1187703
						1708916

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	1708928	1604047	

**Отчет о движении денежных средств**  
за год 20 20 г.

Организация ОАО "Селенгинский ЦКК"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Коды		
0710005		
31	12	2020
00279611		
ИИН		0309000133
17.1		
12247	16	384

Вид экономической деятельности производство целлюлозы, картона, бумаги  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное Общество/составная частная и иностранная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> <u>20 20</u> г.	За <u>год</u> <u>20 19</u> г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>4 689 211</b>	<b>4 282 761</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 686 928	4 071 420
прочие поступления	4119	2 283	211 341
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>( 4 653 648 )</b>	<b>( 4 954 945 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 3 464 958 )	( 3 829 332 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 913 724 )	( 789 067 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 198 182 )	( 142 481 )
налога на прибыль организаций	4124	( 15 724 )	( 121 054 )
иных налогов и сборов	4125	( 33 092 )	( 32 171 )
прочие платежи	4128	( 27 968 )	( 40 840 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>35 563</b>	<b>( 672 184 )</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>1827</b>	<b>4650</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1762	152
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	4442
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	65	56
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>( 172 974 )</b>	<b>( 528 960 )</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 171 194 )	( 523 510 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 1 780 )	( 5 450 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 171 147 )</b>	<b>( 524 310 )</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>1 831 237</b>	<b>1 202 008</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 831 237	1 202 008
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>( 1 659 254 )</b>	<b>( 359 544 )</b>
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 1 659 254 )	( 359 544 )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>171 983</b>	<b>842 464</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>36 399</b>	<b>( 354 030 )</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	154 906	511 644
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	190 638	154 906
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	( 667 )	( 2 708 )

Руководитель Л.В. Деева  
(расшифровка подписи)  
20 марта 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

## 11. Нематериальные активы

### **1.1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Л.В.Деева



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Начало года		Изменение за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выведено из обращения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	4270610 ( 1995441 )	203 256 ( 23110 )	22 676 ( 358 615 )	0	0	0	4 450 756 ( 2331380 )
в том числе:	5210	за 20 19 г.	3625810 ( 1803506 )	726525 ( 81725 )	81283 ( 273 218 )	0	0	0	4 270 610 ( 1995441 )
жилой	5201	за 20 20 г.	454 386 ( 180 364 )	0 ( 0 )	0 ( 5 411 )	0	0	0	454 386 ( 185 775 )
земельные участки	5211	за 20 19 г.	454 386 ( 174 952 )	0 ( 0 )	0 ( 5 412 )	0	0	0	454 386 ( 180 364 )
компьютеры и оргтехника	5202	за 20 20 г.	1 008 ( 0 )	0 ( 0 )	0 ( 0 )	0	0	0	1 008 ( 0 )
машины и оборудование	5212	за 20 19 г.	1 008 ( 0 )	0 ( 0 )	0 ( 0 )	0	0	0	1 008 ( 0 )
прочее имущество и оборудование	5203	за 20 20 г.	1 173 ( 1 154 )	160 ( 62 )	62 ( 39 )	0	0	0	1 271 ( 1 131 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 20 19 г.	1 173 ( 1 073 )	0 ( 0 )	0 ( 81 )	0	0	0	1 173 ( 1 154 )
за 20 20 г.	5204	3 440 024 ( 1 495 847 )	173 808 ( 18 421 )	18 421 ( 336 154 )	0	0	0	0	3 565 411 ( 1 613 580 )
за 20 19 г.	5214	2 796 736 ( 1 319 713 )	720 838 ( 77 550 )	77 134 ( 253 268 )	0	0	0	0	3 440 024 ( 1 495 847 )
за 20 20 г.	5205	7 034 ( 4 223 )	258 ( )	( 506 )	( )	( )	( )	( )	7 292 ( 4 729 )
за 20 19 г.	5215	6 895 ( 3 714 )	148 ( 9 )	9 ( 518 )	( )	( )	( )	( )	7 034 ( 4 223 )
за 20 20 г.	5206	815 ( 645 )	0 ( 0 )	0 ( 27 )	0	0	0	0	815 ( 672 )
за 20 19 г.	5216	815 ( 607 )	0 ( 0 )	0 ( 38 )	0	0	0	0	815 ( 645 )
за 20 20 г.	5207	283 228 ( 257 686 )	20 076 ( 1 411 )	1 411 ( 4 631 )	0	0	0	0	301 893 ( 260 906 )
за 20 19 г.	5217	283 088 ( 253 197 )	140 ( 0 )	0 ( 4 489 )	0	0	0	0	283 228 ( 257 686 )
транспортные средства	5208	за 20 20 г.	82 942 ( 55 522 )	8 954 ( 3 216 )	2 782 ( 11 847 )	0	0	0	88 680 ( 64 587 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	0 ( 0 )	6945 ( 0 )	0 ( 114 )	0	0	0	82 942 ( 55 522 )
в том числе:	5221	за 20 20 г.	0 ( 0 )	6945 ( 0 )	0 ( 114 )	0	0	0	6945 ( 114 )
транспортные средства	5231	за 20 19 г.	0 ( 0 )	0 ( 0 )	0 ( 0 )	0	0	0	0 ( 0 )

**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 20 г.	44821	570543	( 0 ) ( 334734 ) 280630
В том числе:					
здания	5250	за 20 19 г.	57601	719016	( 0 ) ( 731796 ) 44821
сооружения	5241	за 20 20 г.	0	0	( 0 ) ( 0 ) 0
5251	за 20 19 г.	0	0	( 0 ) ( 0 ) 0	
5242	за 20 20 г.	11897	23869	( 0 ) ( 32611 ) 3155	
5252	за 20 19 г.	11897	140	( 0 ) ( 140 ) 11897	
прочее	5243	за 20 20 г.	0	159	( 0 ) ( 159 ) 0
5253	за 20 19 г.	0	148	( 0 ) ( 148 ) 0	
транспортные средства	5244	за 20 20 г.	0	43005	( 0 ) ( 43005 ) 0
5254	за 20 19 г.	0	5399	( 0 ) ( 5399 ) 0	
5245	за 20 20 г.	32924	503510	( 0 ) ( 258959 ) 277475	
машины и оборудование	5255	за 20 19 г.	45704	713329	( 0 ) ( 726109 ) 32924

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	41822	0
В том числе:			
модернизация системы сортирования ВЦП1 инв.020088	5261	11339	0
модернизация раскатного стола ДМ 11,63р инв.006347	5261	6387	0
модernизация гидроизоподушке инв.001154 инв.001199	5261	20075	0
модернизация оборудования КРУ-6 ДМ 715,21г. инв.020108	5261	2860	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			
в том числе:	5271	0	0
		0	0

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	20456	8268	21783
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	93270	102531	521814
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22933	20831	46144
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	221244	137315	192733
Иное использование основных средств (запог )	5286	1367323	1088919	1494678

Руководитель ФГУП "Селенгинский районный центр социальной поддержки населения"  
Л.В.Деева  
(расшифровка подписи)



### **3. Финансовые вложения**

### **3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Л.В.Деева  
(расшифровка подписи)

Mapta 20 21 r  
\*  
20 "

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбытия	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	963129 ( 0 )	5292593 ( 5254886 )	2951 0		x	1000836 ( 2951 )
	5420	за 20 19 г.	882056 ( 0 )	5274411 ( 5193338 )	0 0		x	963129 ( 0 )
в том числе:								
сырье и материалы	5401	за 20 20 г.	672272 ( 0 )	2887357 ( 1655791 )	2951 0	( 1047837 )	856001 ( 2951 )	
	5421	за 20 19 г.	725992 ( 0 )	2880735 ( 1666945 )	0 0	( 1267510 )	672272 ( 0 )	
незавершенное производство	5402	за 20 20 г.	125484 ( 0 )	2398251 ( 8004 )	0 0	( 2461986 )	53745 ( 0 )	
	5422	за 20 19 г.	81893 ( 0 )	2380898 ( 11456 )	0 0	( 2325851 )	125484 ( 0 )	
готовая продукция	5403	за 20 20 г.	164949 ( 0 )	2569 ( 3586483 )	0 0	( 3509823 )	90858 ( 0 )	
	5423	за 20 19 г.	73820 ( 0 )	3612 ( 3505844 )	0 0	( 3593361 )	164949 ( 0 )	
товары	5404	за 20 20 г.	424 ( 0 )	4416 ( 4608 )	0 0	( 0 )	232 ( 0 )	
в том числе:	5424	за 20 19 г.	351 ( 0 )	9166 ( 9093 )	0 0	( 0 )	424 ( 0 )	

Л.В.Деева  
 (расшифровка подписи)

Руководитель  
 АО БАНК "СЕЛЕНИЙ"  
 ЦЕНТРАЛЬНЫЙ АДМИНИСТРАТИВНЫЙ ОКРУГ  
 СЕЛЕНИЙСКАЯ КОМПАНИЯ  
 "БУРГАЛАК"  
 "2021" г.  
 20 21 г.

**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
				Поступление		выбытие		списание за счет резерва сомнительных долгов		перевод из долгосрочно-срочного задолженности		
величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате причитающихся профилактических операций (сумма долга по сделке с операцией)	погашение штрафов и иные начисления	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	создание резерва	величина резерва по сомнительным долгам				
Краткосрочная задолженность - всего	5510	за 20_20_ г.	904808 ( 7469 )	565733	222 ( 324804 ) ( 0 )	501	23 ( 466 )	1145964 ( 7411 )				
	5530	за 20_19_ г.	627476 ( 30072 )	1713603	43 ( 1432656 ) ( 3658 )	24518	269 ( 2184 )	904808 ( 7469 )				
в том числе:	5511	за 20_20_ г.	41638 ( 0 )	43324	0 ( 32723 ) ( 0 )	0	0 ( 215 )	52239 ( 215 )				
расчеты с постпациентами и подрядчиками	5531	за 20_19_ г.	81440 ( 10001 )	1100	0 ( 40902 ) ( 0 )	10001	0 ( 0 )	41638 ( 0 )				
	5512	за 20_20_ г.	841088 ( 7337 )	174451	0 ( 197754 ) ( 0 )	451	23 ( 181 )	817785 ( 7044 )				
расчеты с покупателями и заказчиками	5532	за 20_19_ г.	485648 ( 14845 )	534514	0 ( 177162 ) ( 2112 )	9514	148 ( 2154 )	841088 ( 7337 )				
	5513	за 20_20_ г.	0 ( 0 )	0	5 ( 0 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	5 ( 0 )				
расчеты по социальному страхованию	5533	за 20_19_ г.	0 ( 0 )	0	0 ( 0 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )				
	5514	за 20_20_ г.	169 ( 0 )	602	0 ( 169 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )				
расчеты по оплате труда	5534	за 20_19_ г.	356 ( 0 )	169	0 ( 356 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )				
	5515	за 20_20_ г.	30 ( 0 )	2	0 ( 30 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )				
расчеты с подотчетными лицами	5535	за 20_19_ г.	29 ( 0 )	30	0 ( 29 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )				
	5516	за 20_20_ г.	0 ( 0 )	22	0 ( 0 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )				
расчеты с персоналом по прошлым	5536	за 20_19_ г.	8 ( 0 )	0	( 8 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )				
	5517	за 20_20_ г.	319 ( 82 )	0	214 ( 237 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )				
расчеты по претензиям	5537	за 20_19_ г.	519 ( 56 )	0	43 ( 243 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	296 ( 82 )				
	5518	за 20_20_ г.	2515 ( 0 )	0	8 ( 2515 ) ( 0 )	0	0 ( 0 )	319 ( 82 )				
другие доходы	5538	за 20_19_ г.	5054 ( 4403 )	2515	0 ( 5054 ) ( 0 )	4403	0 ( 0 )	2515 ( 0 )				
	5519	за 20_20_ г.	19049 ( 50 )	347332	0 ( 91376 ) ( 0 )	50	0 ( 70 )	275005 ( 70 )				
расчеты с дебиторами и кредиторами	5539	за 20_19_ г.	54222 ( 767 )	1175275	0 ( 1208902 ) ( 1546 )	600	121 ( 4 )	19049 ( 50 )				
	5500	за 20_20_ г.	904808 ( 7469 )	565733	222 ( 324804 ) ( 0 )	501	23 ( 466 )	1145964 ( 7411 )				
Итого	5520	за 20_19_ г.	627476 ( 30072 )	1713603	43 ( 1432656 ) ( 3658 )	24518	269 ( 2184 )	904808 ( 7469 )				

### **5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

#### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря 20 18 г.
	20 20 г.	балансовая стоимость по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	33531	26 120	42523	35 054	68658
в том числе:					38 587
авансы выданные	8 428	8 143	1 869	1 869	
расчеты с покупателями	24 116	17 072	38 852	31 587	1 259
расчеты с прочими дебиторами	987	905	1 802	1 598	33 677
					3 651
					3 651

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря 20 18 г.
	20 20 г.	учтенная по условиям договора	20 19 г.	учтенная по условиям договора	
Всего			22 371	40 005	32 601
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками		11 210		17 841	19 544
авансы полученные		11 161		1 863	22
расчеты с прочими кредиторами		0		20 301	13 035
Руководитель					
" 20 "					

Л.В.Деева  
(расшифровка подписи)



20 21 г.

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	5610	2543277	2873746
Расходы на оплату труда	5620	704000	641383
Отчисления на социальные нужды	5630	187542	170665
Амортизация	5640	358120	272723
Прочие затраты	5650	565428	625411
Итого по элементам	5660	4358367	4583928
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(134721)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	145831	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4504198	4449207

Руководитель Л.В.Деева  
 (подпись) 

отделение № 5  
 ОТКРЫТОЕ АГРОПРИМЫШЛЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ  
 СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ КОМБИНАТ  
 "СЕВМАРТА"  
 "20 марта 2021 г."

расшифровка подписи

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на конец
<b>Оценочные обязательства -</b> <b>в том числе:</b> <b>по оплате отпусков БУРЯТЫ</b>	<b>5700</b>	<b>49311</b>	<b>97429</b>	<b>( 99624 )</b>	<b>( 0 )</b>	<b>47116</b>
	<b>5701</b>	<b>49311</b>	<b>97429</b>	<b>( 99624 )</b>	<b>( 0 )</b>	<b>47116</b>

Руководитель Л.В. Деева  
(расшифровка подписи)

" 20 " марта 2021 г.  
г. Селенгинск  
ПОЧТОВАЯ ОТКРЫТИЕ  
СООБЩЕСТВО  
БУРЯТСКОГО РАЙОНА  
АДМИНИСТРАЦИЯ  
Министерство  
труда и социальной  
политики  
БУРЯТСКОГО РАЙОНА  
ЦЕЛЛОЗНО-КАРТОННЫЙ  
КОМБИНАТ

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - Всего	5800	3000	3000	3000
В том числе: поручительства залоги	5801	0	0	0
Выданные - Всего	5802	3000	0	0
В том числе: поручительства залоги	5810	2373631	3000	3000
	5811	1006308	2774557	3239476
	5812	1367323	1175286	1988235
		1599271	1599271	1251241

Руководитель Л.В.Деева  
(расшифровка подписи)



### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	2204	138847
в том числе:			
на текущие расходы	5901	2204	138847
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0



Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2020 год**

Организация	ОАО « Селенгинский ЦКК»	по ОКПО	0279611
Идентификационный номер налогоплательщика		ИИН	0309000133
Вид деятельности	Производство целлюлозы, картона, бумаги	по ОКВЭД	17.1
Организационно-правовая собственности	форма/форма	Совместная частная и иностранная собственность	
Открытое акционерное общество		по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	671247 Республика Бурятия, Кабанский р-он п. Селенгинск		

Генеральный директор  
ОАО «Селенгинский ЦКК»

20.03.2021



*Л.В.Деева* Л.В.Деева

## Оглавление

1. Общие сведения .....	3
1.1 Управление организацией .....	3
1.2 Основные виды деятельности .....	3
1.3 Краткая характеристика предприятия .....	3
1.4 Сведения о производственных показателях основных видов продукции .....	4
1.5 Охрана окружающей среды .....	4
1.6 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение .....	5
1.7 Рынок сбыта .....	6
2. Существенные аспекты учетной политики и представленной в отчетности информации .....	8
2.1. Оценка активов, предусмотренная учетной политикой .....	9
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	9
2.3. Основные средства .....	11
2.4. Незавершенное строительство .....	14
2.5. Оборудование к установке .....	14
2.6. Финансовые вложения .....	15
2.7. Нематериальные активы .....	16
2.8. Материально-производственные запасы .....	17
2.9. Незавершенное производство и готовая продукция .....	17
2.10. Расходы будущих периодов .....	17
2.11. НДС по приобретенным ценностям .....	18
2.12. Дебиторская задолженность .....	19
2.13. Денежные средства .....	20
2.14. Прочие активы .....	20
2.15. Капитал .....	20
2.16. Кредиты и займы полученные .....	21
2.17. Кредиторская задолженность .....	22
2.18. Оценочные обязательства .....	22
2.19. Доходы будущих периодов .....	23
2.20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах .....	23
3. Финансовые результаты .....	24
3.1. Затраты на производство .....	27
3.3. Информация в отношении государственной помощи .....	28
4. Учет расчетов по налогу на прибыль .....	29
5. Информация об использованной энергии .....	31
6. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах .....	32
8. Пояснения к Форме-4 «Отчета о движении денежных средств» .....	33
9. Изменения Учетной политики .....	36
10. Информация о состоянии судебных разбирательств .....	36
11. События после отчетной даты .....	39
12. Аффилированные лица .....	39
13. Информация о связанных сторонах .....	40
14. Непрерывность деятельности .....	40
15. Информация в отношении раздельного учета доходов и расходов, как субъекта естественных монополий.	41

## 1. Общие сведения

### 1.1 Управление организацией

Открытое акционерное общество «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» образовано в 1992 году.

Основной государственный регистрационный номер, включенный в Единый государственный реестр юридических лиц по месту нахождения юридического лица № 1020300665604

Численность работающих на отчетную дату 1696 человек.

Юридический адрес: 671247 РБ, Кабанский район, п. Селенгинск.

Генеральный директор организации: Л.В. Деева-

Состав Совета директоров:

1. Прудз Евгений Варламович
2. Прудз Геннадий Варламович
3. Прудз Георгий Варламович
4. Прудз Геннадий Евгеньевич
5. Пластиин Владимир Александрович
6. Лхасаранова Инесса Владимировна
7. Деева Лилия Васильевна

### 1.2 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – производство бумаги и картона.

Доходами по обычным видам деятельности организация признает:

- ✓ Выручку от реализации готовой продукции на экспорт и на внутреннем рынке (картон, гофрокартон, бумага, лесохимическая продукция);
- ✓ Выручку от реализации продукции, работ, услуг вспомогательных производств;
- ✓ Выручку от прочей деятельности, предусмотренной учредительными документами организации.

### 1.3 Краткая характеристика предприятия

Открытое акционерное общество «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» располагается по адресу 671247, п. Селенгинск, Кабанский район, Республика Бурятия.

Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат создан в 1973 году. В 1992 году, в соответствии с программой по приватизации государственных и муниципальных предприятий, в Республике Бурятия учреждено Открытое акционерное общество «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат».

Форма собственности – совместная частная и иностранная. Уставный капитал – 480 880 тыс. руб. на 31.12. 2020 года.

ОАО «Селенгинский ЦКК» - многопрофильное предприятие, но по виду основной деятельности относится к целлюлозно-бумажной промышленности. Основными видами деятельности являются:

## *Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

- Производство тарного, гофрированного картона, ящиков из гофрированного картона;
- производство лесохимической продукции (сырое таловое масло, скипидар);
- производство и распределение тепловой и электрической энергии;
- реализация всей произведенной продукции.

ОАО «Селенгинский ЦКК» - одно из крупнейших промышленных предприятий Республики Бурятия, в состав, которого входят:

• цех по производству тарного картона с картоноделательной машиной обрезной шириной 4200 мм;

• цех по производству тары (производство гофрокартона, гофроящиков)

• варочно-промывной цех с десятью варочными котлами емкостью 140 м<sup>3</sup> каждый;

• теплоэлектростанция общей мощностью 531 тн. пара/час, 36 МВт/час;

• древесно-подготовительное производство;

• комплекс очистных сооружений;

• цех по производству лесохимической продукции.

• собственная ремонтная база оборудования: электроремонтный цех, ремонтно-механический цех и ремонтно-строительный цех;

Комбинат имеет свою железнодорожную станцию, связанную с транссибирской магистралью.

ОАО «Селенгинский ЦКК» обеспечивает работой 1696 человека и является одним из главных источников пополнения местного бюджета за счёт отчислений и налогов.

С поставщиками сырья и материалов имеется многолетнее деловое сотрудничество, их можно считать надежными партнерами. Тепло- и электроэнергией комбинат обеспечивает себя самостоятельно посредством имеющейся в составе предприятия теплоэлектростанции.

ОАО «Селенгинский ЦКК» является одним из крупнейших плательщиков налогов в Республике Бурятия и самым крупным плательщиком в Кабанском районе.

### **1.4. Сведения о производственных показателях основных видов продукции**

В 2020г. по сравнению с 2019г. наблюдается увеличение объема производства:

- картона и бумаги на 3,7%;
- гофропродукции на 9,4%;
- сырого талового масла на 2 %;

### **1.5 Охрана окружающей среды**

На основании требования Федерального закона «Об охране озера Байкал», весьма актуальными являются вопросы охраны и сохранения экологической системы озера Байкал и Байкальской природной территории.

В соответствии с принятым решением о создании на предприятии экологически чистого производства, комбинатом осуществлен проект реконструкции системы водопользования и очистки сточных вод и прекращен сброс стоков в реку Селенгу с 3 августа 1990 года. Кроме того,

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год  
был выполнен ряд мероприятий по снижению промышленных выбросов в атмосферу и  
utiлизации отходов.

Потребление воды водозабор о. Долгий (подрусловый, инфильтрационный водозабор) в 2020 году составило:

Всего – 3518,22 тыс. м<sup>3</sup>, в т.ч. на производственные нужды – 3288,76 тыс. м<sup>3</sup>.

Предприятию на 2020 г. Управлением Росприроднадзора по РБ было выдано разрешение на выброс загрязняющих веществ в объеме 10 425,0606 т.

Фактически годовой выброс загрязняющих веществ (отчет 2 ТП - воздух за 2020 г.) составил 5428,701 т. Количество источников выбросов составляет 59, для снижения выбросов установлено 15 установок очистки газа. На каждую установку разработан паспорт.

Фактически (по отчету 2ТП – отходы) за 2020 год образовано 7561,649 т. отходов. Природоохранные мероприятия выполнены частично, часть мероприятий с переходом на 2021 г. Текущие затраты на содержание природоохранных объектов в 2020 г. составили 133120 тыс. руб.

За 2020 год предприятием произведены в полном объеме соответствующие отчисления за пользование природными ресурсами (водный налог, плата за размещение отходов и за выбросы от стационарных источников).

## 1.6 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение

### Динамика численности персонала ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019-2020 гг., чел.

Наименование	Факт 2019	Факт 2020	Отклонение	
			абсолют., +/-	относит., %
Среднесписочная численность персонала – всего	1 691	1 696	5	0,3
а) промышленно-производственный персонал	1 664	1674	10	0,6
- рабочие	1 374	1352	-22	-1,6
- руководители, специалисты и служащие	290	322	32	11,0
б) непромышленный персонал	27	22	-5	-18,5

Среднесписочная численность за 2020 год увеличилась по сравнению с 2019 годом на 5 чел или на 0,3 % и составила 1696 чел. Увеличение численности незначительное, однако отмечается рост из числа руководителей, специалистов, служащих.

### Динамика роста среднемесячной зарплаты ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019-2020 гг., руб.

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Наименование	2019	2020	абсолют., +/-	относит., %
<b>Всего по комбинату</b>	<b>30 790</b>	<b>34 238</b>	<b>3 448</b>	<b>11,2</b>
В т.ч. основных рабочих	26 636	29 687	3051	11,45
В т.ч. вспомогательных рабочих	25 613	27 404	1791	7,0
Руководители, специалисты, служащие (РСС)	42 828	43 329	501	1,17

В результате проведенной индексации тарифных ставок РСС и рабочих с 1 сентября 2020 года в размере 3,5%, а так же роста объемов производства и внедрения различных мотивационных программ для персонала предприятия, среднемесячная заработная плата за 2020 г. по сравнению с 2019 г. увеличилась на 11,2 %, фонд оплаты труда увеличился на 11,5%.

**Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019-2020 гг.**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2019	Факт 2020	Отклонение	
					абсолют., +/-	относит., %
1	Объем продукции в действующих ценах	тыс. руб.	4671470	4382149	-289321	93,8
2	Среднесписочная численность промышленного персонала	чел.	1 664	1 674	10	0,6
3	Выработка товарной продукции на одного промышленного работника	тыс. руб.	2807,4	2617,8	-189,6	-93,2

### 1.7. Рынок сбыта.

Реализация картона и бумаги.

В 2020 г. реализовано 90 568 тн. ролевой продукции (картона для плоского слоя 95,85% и бумаги для гофрирования 4,15%), что на 3,99% больше, чем в 2019 г. (на 3 473 тн).

Доля реализации картона на экспорт за 2020 год составляет 41,9%, на внутренний рынок 58,1%. Доля картона, реализуемая на внутренний рынок, увеличилась на 5,3%.

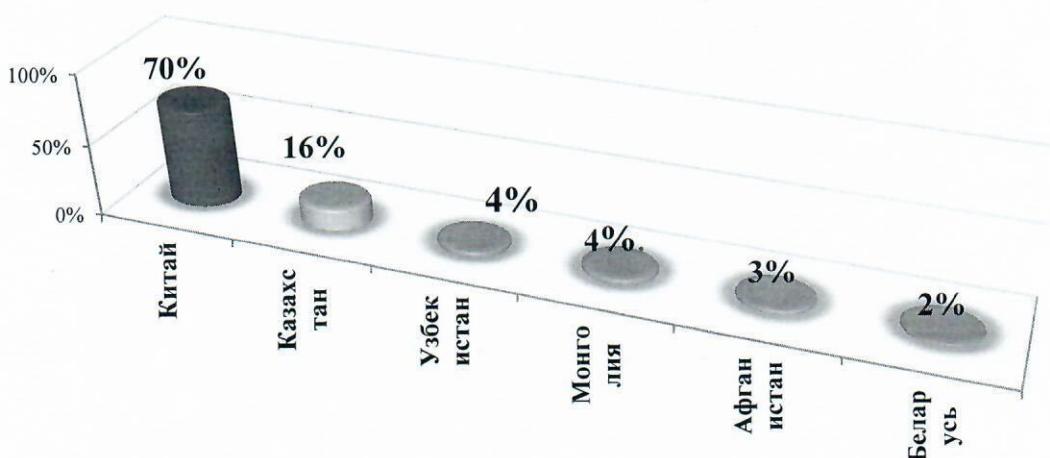
Средневзвешенная цена 1 тн. картона в 2020 г. уменьшилась на 11% по сравнению с 2019 г.

Выручка предприятия за реализацию картона за 2020 год снизилась на 7,5%, по сравнению с 2019 г. Это произошло в связи с падением рыночной цены на картон.

Структура реализации тарного картона по федеральным округам Российской Федерации в 2020г.



Структура реализации тарного картона на экспорт в 2020г.



### Реализации гофропродукции.

В 2020 г. реализовано 44,6 млн. м<sup>2</sup>, что на 10,4% или 4,2 млн. м<sup>2</sup> больше, чем в 2019 г. Средневзвешенная цена 1 м<sup>2</sup> гофропродукции в 2020 г. снизилась на 8,93% по сравнению с 2019 г. В результате выручка от реализации гофропродукции за 2020 год незначительно увеличилась на 0,54% относительно 2019 г.

Структура реализации гофропродукции ОАО "Селенгинский ЦКК" в 2020 году



## 2. Существенные аспекты учетной политики и представленной в отчетности информации.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации подготовлена на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» 06.12.2011г №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же утвержденной руководителем организации Учетной политики.

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политики утверждена приказом руководителя организации от 31.12.2019г. № 719

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*  
организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

## **2.1. Оценка активов, предусмотренная учетной политикой**

Первоначальная оценка:

- Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.
- Стоимость активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- Оценка объекта, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.
- Фактическая себестоимость материально-производственных запасов и основных средств при их изготовлении организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов и основных средств.
- Первоначальной стоимостью активов, отличных от денежных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации.
- Первоначальной стоимостью активов, отличных от денежных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету (для основных средств и нематериальных активов – на дату принятия к учету в качестве вложений во внеоборотные активы). Формирование текущей рыночной стоимости производится на основе цены, действующей на дату оприходования имущества, полученного безвозмездно, на данный или аналогичный вид имущества.
- Первоначальной стоимостью активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость активов определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты.
- Активы, выявленные при проведении инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Последующая оценка:

- Переоценка основных средств Учетной политикой организации не предусмотрена;

## **2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

(руб.)

№ п/п	Валюта	31 декабря отчетного года	31 декабря предыдущего года
1	Доллар США	73,8757	61,9057
2	ЕВРО	90,6824	69,3406
3	Юань	11,3119	-

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, учтены:

Доходы	-	263 515 тыс. руб.
Расходы	-	168 379 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату на балансе общества учтены следующие обязательства, выраженные в иностранной валюте:

(тыс. вал. ед.)

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	Доллар США	Дебиторская задолженность	6765	11965
		Денежные средства	421	700
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	837	1621
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	1300	0

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
2	Евро	Дебиторская задолженность	135	253
		Денежные средства	282	0
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	335	86
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	0
3	Юань	Дебиторская задолженность	5020	0
		Кредиторская задолженность	3	0
		Денежные средства	1620	0

### **2.3. Основные средства**

Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.

бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки) и объекты основных средств, переведенные на консервацию.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

Здания	От 30 лет
Сооружения	От 15 лет
Земельные участки	От 1 года

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Транспортные средства	От 5 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 7 лет
Машины и оборудования	От 2 до 15 лет
Прочие ОС	От 2 лет

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств. Общее количество основных средств на конец отчетного периода составляет 1911 единиц.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации контроль за их движением организуется за балансом.

Оборудование, приобретенное в лизинг, по которому завершены капитальные вложения, учитывается на балансе лизингополучателя и отражается в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2020г. стоимость такого имущества составило 77 238 тыс.руб.

Оборудование, приобретенное в лизинг, по которому не завершены капитальные вложения, отражается на счете 08 и по состоянию на 31.12.2020г. составило 45 606 тыс.руб.

Полученные в аренду ОС учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» и по состоянию на 31.12.2020г. составили 22 933 тыс.руб. (Приложение)

Контрагент	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г.	Примечание
ООО «Байл»	90	0	Транспортные средства
Селенгинская поселковая администрация	3 284	3 284	Земля (кадастровая стоимость)
ООО «ТД Селенгинский ЦКК»	17 457	17 457	Сооружения (оценочная стоимость)
АО «Сбербанк Лизинг»	0	2 192	Транспортные средства
Итого арендованных основных средств	20 831	22 933	

## 2.4. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Автомат станок для заточки зубьев дисковых пил	4	4	2021год
Реконструкция ЗШО	0	12485	
Автоматизация ВПЦ	0	2140	
Система автоматизированной циркуляции варочных котлов	50926	759	2 квартал 2021г
Автоматизация компрессорной	0	25	
Шлагбаум автоматический	0	41	
Система сортирования ВПЦ2	23853	23853	1 квартал 2021г
АССИ	559	449	3 квартал 2021г
Бетонорастворный узел	0	3949	
Вентиляция ВПЦ	1796	540	1 квартал 2021г
Мельница ВПЦ	0	232	
Мельница ВПЦ1	0	235	
Тельфер	0	108	
Автостоянка	3155	0	2 квартал 2021г
Вентиляция ТЭЦ	700	0	2 квартал 2022г
Дейфлейкер ВПЦ	2949	0	2 квартал 2021г
Резервуар мазутный РВС	7099	0	1 квартал 2021г
РУ-1	1600	0	1 квартал 2021г
Система вакуумизации варочных котлов	1720	0	2 квартал 2021г
Система передувки целлюлозы с варочного котла ВПЦ	9332	0	2 квартал 2021г
Система подачи пара	6149	0	2 квартал 2021г
Система подачи белого щелока	9235	0	2 квартал 2021г
Система подачи теплоносителя	7651	0	2 квартал 2021г
Система подачи черного щелока	9000	0	2 квартал 2021г
Система регенераций канализационных стоков	2765	0	2 квартал 2021г
Система сбора и конденсации скрапидара	1687	0	2 квартал 2021г

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
Система управления технологическим процессом	16494	0	2 квартал 2021г
Система централизованного сбора конденсата	8903	0	2 квартал 2021г
Система централизованного подачи воды	12433	0	2 квартал 2021г
Система энергопотребления ВПЦ	68798	0	2 квартал 2021г
Типовая приточная установка системы вентиляции для преобразовательной котла	889	0	2 квартал 2021г
Станок токарно-винторезный модель CW61140	9747	0	2 квартал 2021г
<b>ИТОГО</b>	<b>280630</b>	<b>44821</b>	

## 2.5. Оборудование к установке

В составе прочих внеоборотных активов отражено оборудование, требующее монтажа:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Автомат станок для заточки зубьев дисковых пил с программируемым логическим конт	1 264	1 264	2 квартал 2021г
Емкость стальная для сбора конденсата с кожухотрубчатого теплообменника	1 212	2 019	1 квартал 2021г
Кожухотрубчатый теплообменник для варочных котлов	30 216	50 359	2 квартал 2021г
Комплект КИПиА	843	843	2 квартал 2021г
Мельница дисковая	0	28 513	
ОУ (БКЗ)	0	858	
Терминал измерения и осциллографирования	0	405	
Оборудование для кондиционирования воздуха со встроенной холд. установкой	0	4 934	

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
ИТОГО	33 534	89 195	

Кроме того, в составе прочих внеоборотных активов учитываются авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов.

## 2.6. Финансовые вложения

Дочерние и зависимые компании:

№ п/п	Наименование	Доля участия
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт»	25%
2	БайкалЭкоГран УК ООО МИП	5%

Все финансовые вложения не имеют обременений, в залог не передавались.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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

Финансовые вложения, по рыночной стоимости	Финансовые вложения, по нерыночной стоимости
ПАО «Сбербанк России» (акции)	ООО «СеленгаЭкоКрафт»
	ООО «Малое инновационное предприятие «Байкалэкогран»
	Предоставленные займы

Обществом проводилась проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020г. Решение инвентаризационной комиссии – резерв под обесценение финансовых вложений не создавать.

Произведена дооценка стоимости акций ПАО «Сбербанк России» на сумму 72 тыс.руб.

Финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г.
	<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>		
	Паи и акции		
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт» (взнос в Уставный капитал»	2,5	2,5

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г.
2	ПАО «Сбербанк России» (акции)	1088	1016
3	ООО «Малое инновационное предприятие «Байкалэкогран»	0,5	0,5
	Приобретенные права		
4	МУП «ЖКХ Селенга»	0	497
5	Предоставленные займы	4450	4845
	Итого	5541	6361
	<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>		
6	Предоставленные займы	1589	1260
	Итого	1589	1260

## **2.7. Нематериальные активы**

Принятие к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных возможно при единовременном выполнении следующих условий:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;
- использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации линейным способом.

№ п/п	Нематериальные активы	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Разработка фирменного стиля	0	2500

## 2.8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов (отклонения в стоимости материалов и товаров учитываются обособленно, но суммируются со стоимостью запасов при подготовке отчетности).

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость остальной специальной одежды и специальной оснастки погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Возвратные отходы оцениваются:

- по цене возможной реализации, если возвратные отходы предназначены для реализации на сторону;

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

При поступлении товаров для реализации в розничной сети или для организации общественного питания товары учитываются по продажным ценам. Разница между покупной стоимостью и стоимостью по продажным ценам отражается обособленно на счете 42 «Торговая наценка».

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменились.

Уценка товаров и иных материальных ценностей в обороте по причине их морального устаревания, потери качественных характеристик, снижения рыночной стоимости отражается в бухгалтерском учете путем создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2020г. создан резерв под снижение стоимости материалов в размере 2951 тыс.руб.

## 2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Остаток незавершенного производства определяется на каждом переделе.

Оценка незавершенного производства производится по фактической цеховой себестоимости в следующем порядке:

- Определяется количество сырья, материалов, полуфабрикатов, находящиеся в незавершенном производстве номенклатурной группы, оценка которых производится по фактической стоимости исходного продукта, с учетом остатков;

Готовая продукция оценивается по фактической цеховой себестоимости.

## 2.10. Расходы будущих периодов

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

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

**Расходы будущих периодов** отражаются в сумме фактически произведенных затрат за вычетом их части, отнесенной на расходы истекших периодов.

Наименование РБП	группы	Ученная стоимость, подлежащая погашению на 31.12.2020г. тыс. руб.	Ученная стоимость, подлежащая погашению на 31.12.2019г. тыс. руб.		
		более чем через 12 месяцев	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев	в течение 12 месяцев
расходы будущих периодов		0	48659	0	757
Итого		0	48659	0	757

Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерской отчетности в зависимости срока погашения ( списания ) данного вида расходов:

в течении 12 месяцев – в составе прочих оборотных активов,

более чем 12 месяцев – в составе прочих внеоборотных активов.

Страховые премии по договорам страхования отражены в составе дебиторской задолженности.

## **2.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет:

№ п/п	Операция	Сумма, тыс. руб.	
		на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	По экспорту	0	0
2	Прочие операции	0	0
3	По приобретенным ОС	0	0
4	По приобретенным МПЗ	0	9
	Итого	0	9

## **2.12. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками).

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Дебиторская задолженность составляет 1 207 933 тыс. руб., (в т. ч. просроченная 33 531 тыс. руб.). Дебиторская задолженность за вычетом НДС с авансов выданных 4 003 тыс. руб. и резерва по сомнительным долгам составляет 1 190 480 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 26 120 тыс. руб.).

В том числе:

- Авансы выданные, в связи с приобретением основных средств – 51927 тыс.руб. Отражены в балансе по строке 1190 «прочие внеоборотные активы»
- задолженность покупателей 817785 тыс. руб. (в т.ч. просроченная 24116 тыс. руб.)
- авансы выданные 317974 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 8428 тыс. руб.) Задолженность по авансам выданным за вычетом НДС 4 003 тыс. руб. составляет 313971 тыс. руб.
- задолженность прочих дебиторов 14208 тыс.руб. (в т.ч. просроченная 987 тыс. руб.)

Организацией создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в сумме 7411 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе по строке 1230 отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, что составляет 1 138 553 тыс. руб.

Наиболее крупным дебитором является

- ЮНЬ ЧОУ АРВМ, что составляет –37 % от общей задолженности
- ТД «Селенгинский ЦКК» - 33% от общей задолженности
- ЖКХ Селенга МУП – 2% от общей задолженности
- Китайская корпорация инжиниринга – 4% от общей задолженности.

Списанная в отчетном периоде в прочие расходы задолженность составила 74 тыс. руб. (за предыдущий период 3658 тыс. руб.). Списанная в отчетном периоде задолженность за счет резерва по сомнительным долгам 501 тыс. руб. (за предыдущий период 24518 тыс. руб.).

В целях создания резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете проведена инвентаризация дебиторской задолженности покупателей, авансов выданных поставщикам и прочих дебиторов на момент выявления не погашенной в сроки задолженности. Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в порядке, закрепленном в Учетной политике, а также на основании фактической оценки вероятности взыскания задолженности.

Изменения резерва в отчетном периоде:

резерв на 01.01.2020	списание за счет резерва в 2020г.	восстановлен резерв в связи с погашением долга	создание резерва в 2020г.	резерв на 31.12.2020 (1-2-3+4=5)
1	2	3	4	5
7469	501	23	466	7411

## 2.13. Денежные средства

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе состоит из следующих показателей:

Показатель	На начало отчетного периода в тыс.руб.	На начало отчетного периода в валюте	На конец отчетного периода в тыс.руб.	На конец отчетного периода в валюте тыс.дол.
1	2	3	4	5
Расчетные счета	111537	0	19580	0
Валютные счета	43332		74966	
USD	-	700	-	1721
EUR	-	0	-	282
CNY	-	0	-	1620
Депозитные счета	0		96038	
Касса	17	0	39	0
В пути	19	0	14	0

## 2.14. Прочие активы

Структура прочих активов:

Наименование актива (группы)	Сумма на 31.12.2020г., тыс.руб.		Сумма на 31.12.2019г., тыс.руб.	
	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы
1	2	3	4	5
Недостачи и потери от порчи	2092	0	2100	0
Авансы выданные на приобретение ОС	0	51927	0	225305
Расходы будущих периодов	48659	0	757	
Оборудование к установке	0	33534	0	89195
Итого	50751	85461	2857	314500

## 2.15. Капитал

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами составляет 480 880 тыс. руб. Номинальная стоимость акций (долей), находящихся в собственности акционеров, составляет 480 880 тыс. руб.

На дату сдачи отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

Расчет чистых активов организации производится в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденного Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н.

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020 тыс.руб.	На 31.12.2019 тыс.руб.	На 31.12.2018 тыс.руб.
A	Б	1	2	3
<b>АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	0	2500	2500
основные средства	1150	2400006	2319990	1879905
Доходные вложения	1160	6831	0	0
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	7130	7621	8765
Прочие внеоборотные активы	1180+1190	112630	336449	381145
Запасы	1210	997885	963129	882056
НДС	1220	0	9	124774
Дебиторская задолженность	1230	11438553	897339	592426
Денежные средства	1250	190638	154906	511644
Прочие оборотные активы	1260	50751	2857	3093
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>4904424</b>	<b>4684800</b>	<b>4386308</b>
<b>ПАССИВЫ</b>				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1956374	2108376	1234385
Прочие долгосрочные обязательства	1420	166850	214138	142321
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	612901	338091	215367
Кредиторская задолженность	1520	412255	370837	1545353
Оценочные обязательства	1540	47116	49311	47808
<b>ИТОГО ПАССИВЫ</b>		<b>3195496</b>	<b>3080753</b>	<b>3185234</b>
<b>СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ</b>		<b>1708928</b>	<b>1604047</b>	<b>1201074</b>

### **Капитал и резервы**

ПАССИВ	код	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года
Уставный капитал	410	480 880	480 880
Резервный капитал	430	40333	20 184
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1187703	1102952
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>1708916</b>	<b>1604016</b>

Согласно Протокола ГОСА от 27.08.2020г. принято решение об увеличении резервного капитала за 2019 год в сумме 20149 тыс.руб.

### **2.16. Кредиты и займы полученные**

Задолженность организации по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную задолженность в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены:

На 31.12.2019г.			На 31.12.2020г.		
Вид обязательств	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору	Вид обязательств	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору
<b>Долгосрочные обязательства</b>			<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Кредит-1	38500	31.05.22	Кредит-1	0	
Кредит-2	1381500	13.11.23	Кредит-2	1182650	25.05.25
Кредит-3	190000	26.03.21	Кредит-3	0	
Заем-1	470000	24.12.23	Заем-1	470000	24.12.23
проценты	28376		Кредит-4	50000	06.03.22
			Кредит-5	250000	06.03.27
<b>Итого</b>	<b>2108376</b>		<b>Итого</b>	<b>1 956 375</b>	
<b>Краткосрочные обязательства</b>			<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Кредит-1	42000		Кредит-1	38 500	
Кредит-2	47689		Кредит-2	0	
Кредит-3	39056		Кредит-3	0	
Кредит-4	30508		Кредит-4	31 237	
Кредит-5	118500		Кредит-5	317 350	
Кредит-6			Кредит-6	190 000	
Проценты	60338		проценты	35 814	
<b>Итого</b>	<b>338091</b>		<b>Итого</b>	<b>612 901</b>	

Ставки по данным обязательствам соответствуют рыночным.

## 2.17. Кредиторская задолженность

## *Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Кредиторскую задолженность организации в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Кредиторская задолженность на 31.12.20г. составляет 445627 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная 33372 тыс.руб., краткосрочная 412255 тыс.руб. из нее просроченная 22371 тыс. руб.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся на финансовые результаты. Списанная в отчетном периоде в прочие доходы задолженность составила 317 тыс. руб. (за предыдущий период 12171 тыс. руб.).

По строке «Задолженность перед персоналом организации» представлена задолженность перед работниками организации по заработной плате – 37030 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности отражаются:

-Авансы полученные в счет будущей поставки товаров, оказания услуг 80341 тыс. руб. за минусом НДС с авансов полученных 2721 тыс. руб.

-Расчеты по исполнительным документам работников - 1398 тыс. руб.;

- Расчеты с прочими кредиторами 140219 тыс. руб.

## **2.18. Оценочные обязательства**

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» обязательства по оплате предстоящих отпусков работников являются оценочными обязательствами.

Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

### ***Расчет резерва на оплату отпусков:***

Количество дней неиспользованных отпусков работников \* средне - дневная заработка плата + страховые взносы

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	49311	97429	99624	0	47116
в том числе: резерв на оплату отпусков	49311	97429	99624	0	47116

## **2.19. Доходы будущих периодов. Прочие обязательства**

Структура:

Наименование актива (группы)	Сумма, тыс. руб.	
	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3
Доходы будущих периодов		

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Наименование актива (группы)	Сумма, тыс. руб.	
	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3
Безвозмездное поступление ОС	12	31

## 2.20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

### Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Обществом выданы обеспечения в виде залога оборудования по кредитным договорам. Сумма выданных обеспечений указана в отчетности в оценке согласованной в договоре залога, на момент его заключения и составляет на 31.12.2020г. 2774557 тыс.руб. Балансовая стоимость имущества находящегося в залоге по состоянию на 31.12.2020г. составляет сумму 1088919 тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2020 залоговая стоимость (тыс.руб.)	на 31.12.2019 балансовая стоимость (тыс.руб.)	За кого выдано обязательство (заемщик)	срок действия
Кредит-1	2001090	816364		
залог	228 973	112 041	ОАО «СЦКК»	26.05.2025
залог	765 808	704 323	за третьих лиц	31.01.2032
поручительство	1 006 308	0	за третьих лиц	08.10.2030
Кредит-3	372 542	125 635	ОАО «СЦКК»	30.05.2021
<b>Итого</b>	<b>2 373 632</b>	<b>941 999</b>		

### Обеспечения обязательств и платежей полученные:

Обществом получены обеспечения в виде имущества. Сумма полученных обеспечений указана в отчетности в оценке согласованной в договоре, на момент его заключения и составляет на 31.12.2020г. 3000 тыс.руб.

### Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов:

Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов отражается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника и на 31 декабря 2020 года составляет 791 046 тыс. руб.

## 3. Финансовые результаты

Базовая прибыль на акцию составила:

в 2020 году – 22 руб. на акцию;

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год  
в 2019 году – 84 руб. на акцию.*

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком). Основанием для отражения выручки являются первичные документы (товарные накладные и акты), оформленные в установленном порядке. В Отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка признается при наличии следующих условий:

- организация 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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (в конце месяца полностью списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи» и остатка на конец месяца не имеют).

#### **Структура доходов и расходов**

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
<b>Доходы</b>				
<b>Доходы по обычным видам деятельности, в том числе</b>	<b>4 688 240</b>	<b>100%</b>	<b>5 057 083</b>	<b>100%</b>
Реализация готовой продукции (картон, гофрокартон, бумага, лесопродукция, лесохимическая продукция.)	4 528 619	97%	4 839 752	96%
Реализация продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	106 567	2%	145 373	3%
Прочая деятельность	53 055	1%	71 958	1%
<b>Прочие доходы, в том числе</b>	<b>428 578</b>	<b>100%</b>	<b>402 877</b>	<b>100%</b>

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Дивиденты по акциям Сбербанка РБ	65	0%	56	0%
Продажа основных средств и материалов	2 063	0 %	698	0 %
Прочая реализация	12 532	3%	8 722	2%
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	8 395	2%	1 797	0 %
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	6 095	2%	4 721	1%
Прибыль прошлых лет	68	0%	10 782	3%
Списание кредиторской задолженности	317	0%	12 171	3%
Предоставление имущества в аренду	2 036	0%	1 975	0%
Курсовая разница в т.ч. по расчетам в инвалюте	263 515	61%	93 715	23%
Целевое финансирование	2 204	0%	138 847	35%
Излишки по инвентаризации	56 544	13%	18 951	5 %
Дооценка ценных бумаг	72	0 %	291	0 %
Уступка прав требования	62 145	15%	97 639	28%
Прочие	6 447	2%	4 073	1%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	6 080	2%	8 439	3%

**Расходы**

<b>Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.</b>	<b>4 504 198</b>	<b>100%</b>	<b>4 449 207</b>	<b>100%</b>
Себестоимость продукции	3 686 165	82%	3 635 556	82%
Себестоимость продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	116 675	3%	113 666	3%
Прочая себестоимость	49 365	1%	68 165	2%
Расходы на продажу готовой продукции (ЖД тариф, реклама, представительские, комиссия и т.п.)	333 318	7%	313 227	6%
Управленческие расходы	318 675	7%	318 593	9%
<b>Прочие расходы, в том числе</b>	<b>475 631</b>	<b>100%</b>	<b>473 152</b>	<b>100%</b>
Оплата услуг кредитных	25 246	5%	11 378	2%

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
организаций				
Продажа основных средств и материалов	434	0%	131	0%
Проценты от получения в пользование денежных средств	149 007	32%	154 539	33%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	1 450	1%	790	0%
Недостача по инвентаризации	0	0%	0	0%
Убыток прошлых лет	40	0%	-3 070	0%
Списание дебиторской задолженности	74	0%	3 658	1%
Курсовая разница в т.ч. по расчетам в иностранной валюте	168 379	34%	143 551	30%
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	589	0%	842	0%
Прочая реализация	9 647	2%	6 157	1%
Дооценка или уценка активов	0	0%	0	0%
Налоги	24 535	5%	11 992	3%
Резерв по сомнительной задолженности	466	0%	2 185	0%
Уступка прав требования	62 145	13%	97 639	21%
Прочие	23 711	5%	29 701	6%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	9 908	3%	13 659	3%
<b>Показатель строки 2460 «Прочее»</b>	<b>За отчетный период</b>		<b>За аналогичный период предыдущего года</b>	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Штрафы, пени уплаченные	0	0%	0	0%
Штрафные санкции	0	0%	0	0%
Налог на прибыль и аналогичные платежи по результатам инвентаризации	0	0%	22460	0%
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>22460</b>	<b>100%</b>

### 3.1. Затраты на производство

#### Структура расходов по обычным видам деятельности.

показатели	код	За 2020г	За 2019г	комментарии
Материальные затраты	5610	2543277	2873746	

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Расходы на оплату труда	5620	704000	641383	Расходы на оплату труда: за 2020г.- 607151 тыс.руб., за 2019г. – 549586 тыс.руб.; резерв по отпускам :за 2020г.-96849 тыс.руб., за 2019г.- 91797 тыс.руб.
Отчисления на социальные нужды	5630	187542	170665	
амортизация	5640	358120	272723	
Прочие затраты	5650	565428	625411	Расчеты с подрядчиками: 2020г.- 98648 тыс.руб., в 2019г. – 137412 тыс.руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 2020г.-452251 тыс.руб., за 2019г.-466352 тыс.руб.; налоги: за 2020г.-10226 т.руб., за 2019г.- 14208 тыс.руб.; прочие: за 2020г.-4303 тыс.руб., 2019г.-7439 тыс.руб.
Изменение остатков	5670-5680	145831	(134721)	В 2019г.-прирост, в 2020г.- уменьшение
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>4504198</b>	<b>4449207</b>	

### **3.2. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств**

До даты сдачи отчетности информация в отношении чрезвычайных обстоятельств не поступала.

### **3.3. Информация в отношении государственной помощи**

Бюджетные средства, признанные в бухгалтерском учете:

(тыс.руб.)

Характер бюджетных средств	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Характер бюджетных средств	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	2204	138847

#### **4. Учет расчетов по налогу на прибыль**

№ пп	Показатель	Отчет о финансовых результатах		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7
1	Бухгалтерская прибыль (убыток)	136 989	537 601	X	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	X	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	27 398	107 520	X	x	x
4	Временные вычитаемые разницы (сальдо)	26 100	55 260	X	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	5 220	11 052	21 949	27 169	5 220
6	Временные налогооблагаемые разницы (сальдо)	109 425	224 805	X	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	21 885	44 961	111 593	133 478	21 885
8	Постоянные разницы (сальдо)	-23 455	-23 145	x	x	X
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	-4 691	-4 629	x	x	X
10	Текущий налог на прибыль	15 424	78 239	x	x	X
11	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение временных вычитаемых разниц (сальдо)	0	0	x	x	X

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

№ пп	Показатель	Отчет о финансовых результатах		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
12	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение отложенных налоговых активов (стр.11*стр.2)	0	0	x	x	x
13	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды изменение временных налогооблагаемых разниц(сальдо)	0	112 300	x	x	x
14	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды изменение отложенных налоговых обязательств (стр.13*стр.2)	0	22 460	x	x	x

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2020г. (тыс.руб.)

Вид актива	Счет учета	Сальдо счета 09 на 31.12.20г
Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты	20,21,43	197
основные средства	01,03	17 035
резерв по неиспользованным отпускам	96	9 423
Резерв по сомнительным долгам	63	134
прочие	70,97	379
<b>ИТОГО</b>		<b>27 169</b>

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2020г. (тыс.руб.)

Вид обязательства	Счет учета	Сальдо счета 77 на 31.12.20г

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

Материалы	10	13
Резерв по сомнительным долгам	63	103
Незавершенное производство, готовая продукция, полуфабрикаты	21,20,43	14 359
Основные средства	01,03,08	118 989
прочие	58	14
<b>ИТОГО</b>		<b>133 478</b>

В «Отчете о финансовых результатах» отложенные налоговые активы и обязательства отражены сальдировано в сумме 16 665 тыс. руб. по строке 2412.

**5. Информация об использованной энергии**

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

пп	Показатель	За 2019 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Электрическая энергия – на производственное потребление	155 707 тыс. квч.	158 322 тыс.квч.
	В т.ч. покупная электрическая энергия	40 247 тыс. квч.	50 292 тыс.квч.
2	Тепловая энергия в паре – на производственное потребление	758 200 гкал.	766 585 гкал.
3	Тепловая энергия в горячей воде – на производственное потребление	51 005 гкал.	44 436 гкал.

**6. Расшифровка показателей формы «Бухгалтерский баланс»**

Внесенные корректировки за прошлые периоды в связи с

- изменением подходов к отражению в отчетности авансов выданных под внеоборотные активы, НДС в составе дебиторской задолженности;
- исправлением выявленных ошибок прошлых лет.

наименование	Строка	На 31.12.2020 год	На 31.12. 2019 год		На 31.12. 2018 год		комментарии
			стало	было	стало	было	
Долгосрочные финансовые вложения	Строка 1170	5 541	6 361	1 516	3 846	1 244	Предоставленные займы
Прочие внеоборотные активы	Строка 1190	85 461	314 500	89 195	370 248	369 791	Авансы выданные, в связи с приобретением основных средств
Дебиторская задолженность	Строка 1230	1 138 553	897 339	1 140 304	592 426	597 404	НДС по арендным обязательствам
Краткосрочные финансовые вложения	Строка 1240	1 589	1 260	0	4 919	3 000	Предоставленные займы
Прочие обязательства	Строка 1450	33 372	102 545	0	98 148	0	Долгосрочная кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность	Строка 1520	412254	370837	484937	1 545 353	1 643 501	НДС по арендным обязательствам
Кредиторская задолженность	Строка 1521	155 507	229 137	195 863	902 217	169 115	Ретроспективное исправление

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

перед поставщиками и подрядчиками							ошибки
Кредиторская задолженность перед прочими кредиторами	Строка 1525	140 219	28 583	175 957	538 724	1 369 974	Ретроспективное исправление ошибки

## 7. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

1. Пояснения к Форме-2 «Отчет о финансовых результатах»

- Показатели курсовой разницы отражены развернуто:

наименование	за 2020 год	(тыс.руб)
	за 2019 год	
Доходы	386 756	93 715
Расходы	291 620	143 551

- Показатели по уступки прав требования отражены развернуто:

наименование	за 2020 год	за 2019 год
Доходы	63 145	97 639
в т.ч. до наступления срока	21974	35413
после наступления срока	40171	62226
Расходы	63 145	97 639
в т.ч. до наступления срока	21974	35413
после наступления срока	40171	62226

- Выделен отдельной строкой показатель «Доходы от участия в других организациях» в сумме 65 тыс.руб. (Дивиденды по акциям ПАО Сбербанк за 2019 год. Налог с дивидендовдержан).

## 2. Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

показатели	код	За 2020 год	За 2019 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	4 688 240	5 057 083
в том числе			
• Выручка от продажи продукции	2111	4 528 619	4 839 752
в том числе			
Выручка от продажи готовой продукции		4475025	4787374

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

<b>Выручка от реализации теплоэнергии</b>		53594	52378
• Выручка от реализации услуг		52 976	90 070
• Выручка от реализации услуг по организации доставки		52 998	71 958
• Выручка от продажи товаров		57	0
• Выручка от продажи услуг по передачи электроэнергии		51 540	52 237
• Выручка от реализации теплоносителей		2 051	3 066
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>2120</b>	<b>(3 802 862)</b>	<b>(3 749 222)</b>
в том числе			
• Себестоимость от продажи продукции	2121	(3 686 165)	(3 635 556)
в том числе			
<b>Себестоимость продажи готовой продукции</b>		<b>(3 586 333)</b>	<b>(3 505 241)</b>
<b>Себестоимость реализации теплоэнергии</b>		<b>(99 832)</b>	<b>(130 315)</b>
• Себестоимость реализации услуг		(53 271)	(43 324)
• Себестоимость продажи товаров		(22)	(0)
• Себестоимость продажи услуг по передачи электроэнергии		(57 797)	(55 650)
• Себестоимость реализации теплоносителей		(5 607)	(14 691)

**8. Пояснения к Форме-4 «Отчет о движении денежных средств».**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты:

счет	наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
50	касса	17	39
51	Расчетный счет	111537	19580
52	Валютный счет	43332	74966
55	Специальный счет	0	96038
57	Переводы в пути	19	14
	<b>ИТОГО</b>	<b>154906</b>	<b>190638</b>

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

строка	Наименование строки	За 2020 год	За 2019 год	комментарии
4111	Поступление от продажи продукции, работ, услуг	4686928	4071420	<ul style="list-style-type: none"> <li>поступление от продажи за минусом НДС, полученного от покупателей в 2020г. сумма НДС - 591 081 тыс. руб.; в 2019г. сумма НДС - 589311 тыс. руб.</li> <li>поступление от связанных сторон: за 2020г.- 0 тыс.руб., за 2019г. - 1690 тыс.руб</li> </ul>
4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(3464958)	(3829332)	<ul style="list-style-type: none"> <li>платежи поставщикам (подрядчикам) за минусом НДС, уплаченного поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, за 2020г. сумма НДС - 488427 тыс. руб.; за 2019год сумма НДС - 473705 тыс. руб.</li> <li>Выплаты связанным сторонам: за 2020г.- 1 268827 тыс.руб., за 2019г. - 128633 тыс.руб</li> <li>Лизинговые платежи: за 2020г.-66651 тыс.руб.; за 2019г. – 45716 тыс.руб.</li> </ul>
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(913724)	(789067)	<ul style="list-style-type: none"> <li>платежи заработной платы работникам, включающие в себя сумму НДФЛ, подлежащей уплате в бюджет за 2020г. - 88665 тыс. руб., за 2019г.-78651 тыс.руб. и сумму страховых взносов, подлежащих уплате в государственные внебюджетные фонды в 2020г.- 216 847 тыс. руб., в 2019г.-192639 тыс.руб.</li> </ul>

По строке 4126 показан НДС свернуто:

Уплачено в бюджет	-124 410
НДС перечисленный	-488 427

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

поставщикам (подрядчикам)		
НДС полученный от покупателей (заказчиков)		+591 081
НДС, возвращенный из бюджета		+0
НДС полученный от продажи ос		+353
НДС, уплаченный при приобретения ос		-3 889
Итого НДС по строке 4126		25 292

Денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку продукции покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов в сумме 49 343 тыс. руб. отражены в отчете о движении денежных средств свернуто. (за 2019год – 68165 тыс.руб)

### **9. Изменение учетной политики**

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политики утверждена приказом руководителя организации от 31.12.2019г. № 719 с изменениями и дополнениями.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом руководителя организации от 31.12.2020г. № 772. Для целей бухгалтерского учета внесены изменения, в отношении учета запасов, в связи с введением нового стандарта ФСБУ 5/2019.

### **10. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2020 г.**

#### **Отчет по предъявленным к предприятию искам по состоянию на 01.01.2021**

№	Наименование кредитора	Основание требования	Примечания
1	ООО «ВостСибподшипник»	Взыскание задолженности за поставленный товар в размере 811 958,96, в том числе основной долг 747 999,00 рублей; неустойка – 63 959,96 рублей.	A19-12926/2020. Дело находится в стадии рассмотрения.

Судебные разбирательства с налоговыми органами на отчетную дату отсутствуют, однако существует вероятность возникновения судебных разбирательств в 2021 году.

08.10.2019г. получен Акт выездной налоговой проверки № 2 от 13.08.2019г., с нашей стороны поданы возражения на Акт проверки. Решения налоговыми органами на сегодняшний день не вынесено.

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

№ п/п	Истец	Ответчик	Наименование требования	Комментарии по судьбе процесса
1	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	A40-28453/2020. Иск удовлетворен частично. Взыскана неустойка в размере 250 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 8 317,00 рублей.
2	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	A40-28465/2020. Иск удовлетворен частично. Взыскана неустойка в размере 830 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 19 388,00 рублей.
3	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	A40-28480/2020. Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 1 050 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 26 081,00 рублей.
4	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	A40-28495/2020. Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 270 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 9 278,00 рублей.
5	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	A40-28529/2020. Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 650 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 18 309,96 рублей.
6	ОАО «СЦКК»	ООО «Инженерный центр «Невский»	О взыскании долга, неустойки.	A10-716/2020. Иск удовлетворен полностью. Взыскано 38 171,77 рублей, в том числе: 35 697,00 сумма долга; 474,77 рублей сумма неустойки и 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.
7	ОАО «СЦКК»	МУП «ЖКХ Селенга»	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	A10-1163/2020. Дело в отношении взыскания основного долга прекращено. Взысканы пени в размере 96 742,26 рублей, расходы по госпошлине – 2000,00 рублей.
8	ОАО «СЦКК»	МУП «ЖКХ Селенга»	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	A10-1356/2020. Дело в отношении взыскания основного долга прекращено. Взысканы пени в размере 165 849,10 рублей, расходы по госпошлине – 2000,00 рублей.
9	ОАО «СЦКК»	МУП «ЖКХ Селенга»	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	A10-1690/2020. Дело в отношении взыскания основного долга прекращено. Взысканы пени в размере 269 301,17 рублей, расходы по госпошлине – 2000,00 рублей.
10	ОАО "СЦКК"	ЗАБАЙКАЛЬСКОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ (Забайкальское межрегиональное Управление Росприроднадзора)	О признании недействительным приказа	A10-1934/2020. О возвращении искового заявления.
11	ОАО "СЦКК"	МУП «ЖКХ Селенга»	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	A10-2205/2020. Иск удовлетворен полностью. Взыскано 4 2312 437,66 рублей, в том числе: 3 960 621,31 рублей – основной долг, 268 816,35 рублей – пени, 2000,00 рублей - расходы по госпошлине.
12	ОАО "СЦКК"	ЗАБАЙКАЛЬСКОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	О признании недействительным приказа	A78-4252/2020. Производство по делу прекращено.

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

		ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ (Забайкальское межрегиональное Управление Росприроднадзора)		
13	ОАО "СЦКК"	ООО «Девик Хандлес СПБ»	О взыскании долга, пени	A10-2364/2020. Иск удовлетворен полностью. Взыскано 38 666,62 рублей, в том числе: 35 205,59 рублей предоплата по договору, 1 461,03 рублей – пени, 2 000,00 рублей – судебные расходы.
14	ОАО "СЦКК"	ЗАБАЙКАЛЬСКОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ (Забайкальское межрегиональное Управление Росприроднадзора)	О признании ненормативного акта недействительным	A78-4663/2020. В удовлетворении исковых требований отказано.
15	ОАО "СЦКК"	МУП «ЖКХ Селенга»	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	A10-2747/2020. Иск удовлетворен полностью. Взыскано 5 318 835,60 рублей – основной долг, 75 793,42 рублей – пени, 2 000,00 рублей - расходы по госпошлине.
16	ОАО "СЦКК"	ООО «Ангария «Фабрика мороженного»	О взыскании пени, процентов.	A10-2825/2020. Иск удовлетворен полностью. Взысканы пени 12 385,70 рублей, проценты 15 228,36 рублей, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.
17	ОАО "СЦКК"	ООО «ВостСибподшипник»	О взыскании основного долга, убытков	A19-12926/2020. Дело находится в стадии рассмотрения.
18	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	A40-143370/2020. Дело находится в стадии рассмотрения.
19	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	A40-143390/2020. Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 680 000,00 рублей, 19324,45 рублей – судебные расходы по госпошлине.
20	ОАО "СЦКК"	МУП «ЖКХ Селенга»	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	A10-3871/2020. Иск удовлетворен полностью. Взыскано 2 348 846,78 рублей, в том числе: 2 332 965,63 рублей – основной долг, 13 881,15 рублей – пени, 2 000,00 рублей - расходы по госпошлине.
21	ОАО "СЦКК"	Управление Федеральной службы судебных приставов по Республике Бурятия	Заявление об оспаривании постановлений судебного пристава-исполнителя.	A10-3969/2020. Дело находится в стадии рассмотрения.
22	ОАО "СЦКК"	Управление Федеральной службы судебных приставов по Республике Бурятия	Заявление об оспаривании постановлений судебного пристава-исполнителя.	A10-4437/2020. Дело находится в стадии рассмотрения.
23	ОАО "СЦКК"	ООО «СДТ»	О взыскании основного долга, процентов.	A40-196171/20-136-1364. Иск удовлетворен полностью. Взыскан основной долг в размере 332 500,42 рублей, проценты в размере 21 509,42 рублей, 10 080,00 рублей – расходы по госпошлине.

24	ОАО "СЦКК"	ООО Промышленный парк Уссурийский	О взыскании основного долга, пени.	A10-5483/2020. Дело находится в стадии рассмотрения.
----	------------	-----------------------------------	------------------------------------	--

## 11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

1. В 2021 году продолжаются работы по проекту автоматизации процесса варки целлюлозной массы из технологической щепы варочно-промывного цеха (ВПЦ). Данный проект реализуется с привлечением финансирования Фонда развития промышленности, далее Фонд, путем получения займа в декабре 2018 года. Во втором квартале 2021 года планируется завершение проекта и ввода в эксплуатацию.
2. В январе 2021 года ОАО «СЦКК» заключил с компанией Мицуи Энд КО договор купли – продажи акций и задолженности по займу ЗАО «Байкальская лесная компания».
3. В первом квартале 2021 года заключено два кредитных соглашения с Банком ВТБ на финансирование оборотных средств, в связи с чем стал доступным кредитный лимит в размере 360 млн. руб.

## 12. Аффилированные лица

Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физическому лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированны м	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Прудз Евгений Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	27.08.2020	39,0
2	Прудз Георгий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	27.08.2020	23,10
3	Прудз Геннадий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	27.08.2020	11,55
4	Прудз Геннадий Евгеньевич	Город Улан-Удэ	Член Совета директоров	27.08.2020	5,52

*Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2020 год*

5	Деева Лилия Васильевна	город Улан-Удэ	Член совета директоров	27.08.2020	1,39
---	------------------------	----------------	------------------------	------------	------

Конечным бенефициаром является – Прудзе Евгений Варламович.

Исполнительным органом является генеральный директор – Деева Лилия Васильевна.

Выплаты органам управления за 2020 год производились в форме вознаграждения членам совета директоров.

Выплаты основному управленческому персоналу (п.11 ПБУ 11/2008) за 2020 год составили 24665 тыс.руб., в том числе НДФЛ 3203 тыс.руб. (в т.ч. заработка плата, включая премии и иные выплаты, в соответствии с внутренней локально-нормативной документацией).

### **13. Информация о связанных сторонах**

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 год		
		Вид и объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020г
ООО «ТД СЦКК» Акционер ОАО «Селенгинский ЦКК» гр. Е.В. Прудзе является единственным учредителем ООО «ТД «Селенгинский ЦКК»	Агентский договор № СЦКК-07/120 от 18.01.17	Услуга по привлечению и обслуживанию финансирования на сумму 669 тыс.руб.	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор аренды № СЦКК-10/187 от 01.04.15	Договор аренды на сумму 1493 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор комиссии СЦКК-07/121 от 24.04.17 (Лесопродукция)	Договор комиссии по лесопродукции на сумму 1292336 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+242757тыс.руб.
	Соглашение о переводе долга №ТДСЦКК-06/14 от 27.05.2020г	Перевод долга	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+2280 тыс.руб.
	Соглашение об уступке права (требования) долга (цессии)	Уступка права требования	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+153407 тыс.руб.
				+398444 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность ООО «ТД Селенгинский ЦКК» составляет 398 444 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам не формировались. Списания дебиторской задолженности не было.

#### **14. Непрерывность деятельности**

Предпосылок для прекращения деятельности у Общества нет, существует долгосрочный план развития производства до 2032 года с реализацией масштабных инвестиционных проектов:

С 2017 года и по настоящее время продолжается реализация программы технического перевооружения комбината, направленная на увеличение объемов производства до 150 тыс. тонн в год, повышения качества продукции, увеличение доли экспорта в объемах продаж.

В рамках данной программы в 2021 году завершается инвестиционный проект по автоматизации процесса варки целлюлозной массы из технологической щепы варочно-промышленного цеха (ВПЦ). Данный проект позволяет стабилизировать качественные показатели целлюлозной массы, сократить расход щелока на варку, сократить расход пара на варку целлюлозной массы, позволит улучшить качества подготовки массы для производства картона.

В 2020 году ОАО «Селенгинский ЦКК» разработана корпоративная программа повышения конкурентоспособности (КПК), которая получила одобрение на федеральном уровне в Министерстве промышленности и торговли РФ, в результате чего в 2021 году будет заключено соглашение с Министерством промышленности и торговли РФ, которое позволит воспользоваться новыми механизмами государственной поддержки в целях дальнейшего развития предприятия.

