

Поставка лесосырья для ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2017-2018 гг.

Таблица № 1

№	Поставщик	отчет за 2017				отчет за 2018				Отклонение	
		Баланс		Щепа		Баланс		Щепа		Баланс	Щепа
		т.м ³	%	т.м ³	%	т.м ³	%	т.м ³	%		
1	Республика Бурятия	42	76	261	93	102	82	250	95	60	-11
2	Забайкальский край	13	24	-	-	11	10	1,2	1	-2	1,2
3	Иркутская область	-	-	20	7	10	8	11	4	10	-9
	ИТОГО	55	100	281	100	123	100	262,2	100	68	-18,8

Таблица № 2

Поставка баланса по породному составу для ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2017-2018 гг.

№	Порода баланса	Отчет 2017		Отчет 2018	
		т.м3	%	т.м3	%
1.	Сосна	39	71	72	60
2.	Лиственница	10	18	13	16
3.	Осина, береза	6	11	38	24
	ИТОГО:	55	100	123	100

1.7 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, был выполнен ряд мероприятий по снижению промышленных выбросов в атмосферу и утилизации отходов.

Потребление воды водозабор о. Долгий (подрусловый, инфильтрационный водозабор) в 2018 году составило:

Всего – 3 549,63 тыс. м³, в т.ч. на производственные нужды – 3 232,60 тыс. м³.

Предприятию на 2018г. Росприроднадзором РФ по РБ было выдано разрешение на выброс загрязняющих веществ в объеме 10 426,354 т.

Фактически годовой выброс загрязняющих веществ (отчет 2 ТП - воздух за 2018 г.) составил 5 679,105 т. Количество источников выбросов составляет 59, для снижения выбросов установлено 15 установок очистки газа. На каждую установку разработан паспорт и зарегистрирован в Госприроднадзоре по Республике Бурятия.

Фактически (по отчету 2ТП – отходы) за 2018 год образовано 19 287,453 тн. отходов.

За 2018 год предприятием произведены следующие отчисления за пользование природными ресурсами:

- оплата водного налога – 3 857 670 тыс. руб.
- за размещение отходов – 1 324,618 тыс. руб.; за выбросы от стационарных источников – 582,250 тыс. руб.

1.8 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение

Динамика численности персонала ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2017-2018 гг.

Наименование	Факт 2017	Факт 2018	Отклонение	
			абсолют., +/-	относит., %
Среднесписочная численность персонала – всего	1652	1674	22	1,3
а)промышленно-производственный персонал	1628	1647	19	1,2
- рабочие	1349	1366	17	1,3
- руководители, специалисты и служащие	279	281	2	0,7
б) непромышленный персонал	24	27	3	12,5

Среднесписочная численность за 2018 год увеличилась по сравнению с 2017 годом на 22 чел или на 1,3 % и составила 1674 чел. Увеличение численности произошло в связи с повышением объемов производства и с обширной ремонтной кампанией комбината.

**Динамика роста среднемесячной зарплаты ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2017-2018 гг., руб.**

Наименование	2017	2018	абсолют., +/-	относит., %
Всего по комбинату	25088	29718	4630	18,5
В т.ч. основных рабочих	22425	25811	3386	15,1
В т.ч. вспомогательных рабочих	22158	25016	2858	12,9
РСС	39223	41700	2477	6,3

Фонд оплаты труда за 2018 г. (596 885 тыс. руб.) по сравнению с 2017 г. (497 418 тыс. руб.) увеличился на 20%. Фонд оплаты труда увеличился после установления доплат к тарифным ставкам рабочим на повременной оплате труда и работникам категории РСС в размере 10 % в целом за год.

Среднемесячная заработная плата за 2018 г. по сравнению с 2017 г. увеличилась на 18,5 %.

**1.9 Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2017-2018 гг.**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2017	Факт 2018	Отклонение	
					абсолют., +/-	относит., %
1	Объем продукции в действующих ценах	тыс. руб.	3208214	4691081	1482867	46
2	Среднесписочная численность промышленного персонала	чел.	1 628	1647	19	1,2
3	Выработка товарной продукции на одного промышленного работника	тыс. руб.	1970,6	2848,3	877,7	44

Среднесписочная численность промышленного персонала увеличилась на 1,2 %.

Выпуск товарной продукции на одного работника в целом по комбинату увеличился на 44%.

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 29.12.2017г. № 665

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 организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

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 (для основных средств и нематериальных активов – на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы).
- 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 (участниками) 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 обязательства (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;

Активы и обязательства в иностранной валюте

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	69,4706	57,6002
2	ЕВРО	79,4603	68,8668

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	-	163 676 тыс. руб.
Расходы	-	105 529 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	5778	0
		Денежные средства	284	0
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	317	1790
		Полученные займы и кредиты	197	812
		Прочие обязательства	0	0
2	Евро	Дебиторская задолженность	0	0

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательства	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
		Денежные средства	0	0
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	0	0
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	0

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 26п, 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.

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

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

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 2018 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 и введенное в эксплуатацию, учитывается на балансе лизингополучателя и отражается в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2018г. стоимость имущества составило 521 814 тыс.руб.

Оборудование, приобретенное в лизинг, не введенное в эксплуатацию отражается на счете 08.11 и по состоянию на 31.12.2018г. составило 26 254 тыс.руб.

Полученные в аренду ОС учитываются за балансом на счете 001 и по состоянию на 31.12.2018г. составили 46144 тыс.руб. (Приложение)

Контрагент	Сумма в тыс.руб.	
СеленгаЭкоКрафт ООО	25403	Оборудование (оценочная стоимость)
Селенгинская пос.администрация	3284	Земля (кадастровая стоимость)
ТД Селенгинский ЦКК ООО	17457	Сооружения (оценочная стоимость)
Итого по сч.001	46144	

Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства на конец отчетного периода отражены:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Фактические расходы, тыс.руб.	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3
Автомат станок для заточки зубьев дисковых пил	4	2019 год
Реконструкция ЗШО	11 897	2019 год
Эlevator рулонов	77	2019 год
Теплообменник кожухотрубчатый для варочных котлов	88	2019 год
ТЭС Котел биотопливный	19240	2019 год
Шлабbaum автоматический	41	2019 год
Система сортирования ВПЦ2	26254	2019 год
ИТОГО	57601	

Оборудование к установке

В составе прочих внеоборотных активов отражено оборудование, требующее монтажа на конец отчетного периода:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Фактические расходы, тыс.руб.	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3
Автомат станок для заточки зубьев дисковых пил с программируемым логическим конт	1264	2019 год
Емкость стальная для сбора конденсата с кожухотрубчатого теплообменника	2019	2019 год
Кожухотрубчатый теплообменник для варочных котлов	50359	2019 год
Котел паровой Модель WGF75/3.82-1 в сборе	297786	2019 год
Мельница дисковая	13109	2019 год
Оборудование для кондиционирования воздуха со встроенной холod. установкой	4934	2019 год
ИТОГО	369471	

Финансовые вложения

Дочерние и зависимые компании:

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

Все принадлежащие организации 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.

№ п/п	Наименование долгосрочных финансовых вложений	Сумма на 31.12.2018г. в тыс.руб.
	Паи и акции	
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт» (взнос в Уставный капитал)	2,5
2	Главное управление Россбербанка (акции)	744
3	БайкалЭкоГран УК ООО МИП	0,5
	Предоставленные займы	
4	БУРЯТКОНСЕРВПРОМ ООО	3000
	Приобретенные права	
5	ЖКХ Селенга МУП	497
	Итого	4244

Обществом проводилась проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018г. Решение инвентаризационной комиссии – резерв под обесценение финансовых вложений не создавать.

Произведена уценка акций Россбербанка на сумму 156 тыс.руб.

Нематериальные активы

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