

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

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,
п.Селенгинск

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

Коды		
0710001		
31	12	2015
00279611		
0309000133		
21,1		
1 22 47		34
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 1	Нематериальные активы	1110	0	15	40
Раздел 2	Основные средства	1150	1356802	1357629	1405110
	в том числе незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	1151	431204	386115	580834
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	13086
Раздел 3.1	Финансовые вложения	1170	408	221	407
Пояснительная записка Раздел 4.3	Отложенные налоговые активы	1180	132423	181647	71993
Пояснительная записка Раздел 3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	121202	11474	12076
	Итого по разделу I	1100	1610835	1550986	1502712
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 4.1	Запасы	1210	305723	307569	273187
	в том числе сырье и материалы	1211	254345	214158	193488
Раздел 4.1	затраты в незавершенном производстве	1212	24631	13938	9776
Раздел 4.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	26747	79473	69923
Пояснительная записка Раздел 3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5676	109	2722
Раздел 5	Дебиторская задолженность	1230	56530	113992	410642
	в том числе: задолженность покупателей и заказчиков	1231	39634	77336	56577
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
Форма-4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1500	9464	3437
Пояснительная записка Раздел 3.3	Прочие оборотные активы	1260	3548	7117	11783
	Итого по разделу II	1200	372977	438251	701771
	БАЛАНС	1600	1983812	1989237	2204483

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Пояснительная записка Раздел 3.4	Уставный капитал (складочный)	1310	480880	480880	480880
Пояснительная записка Раздел 3.4	Резервный капитал	1360	20184	20184	20184
Пояснительная записка Раздел 3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(591553)	(491733)	(48076)
	Итого по разделу III	1300	-90489	9331	452988
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Раздел 5.3	Заемные средства	1410	246984	215497	112878
Пояснительная записка Раздел 4.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	4968	8908	9210
	Итого по разделу IV	1400	251952	224405	122088
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Раздел 5	Заемные средства	1510	895186	972454	796114
Раздел 5	Кредиторская задолженность	1520	894492	760479	807278
	в том числе:				
Раздел 5	перед поставщиками и подрядчиками	1521	180605	331105	359621
Раздел 5	перед персоналом организации	1522	21349	20536	23703
Раздел 5	перед бюджетом по налогам и сборам	1523	243803	134542	41834
Раздел 5	перед государственными внебюджетными фондами	1524	131128	88574	44551
Раздел 5	перед прочими кредиторами	1525	317607	185722	337569
Пояснительная записка Раздел 7	Доходы будущих периодов	1530	463	978	1492
Раздел 7	Оценочные обязательства	1540	32208	21590	24523
	Итого по разделу V	1500	1822349	1755501	1629407
	БАЛАНС	1700	1983812	1989237	2204483



Руководитель _____
Подпись _____
М.А. Лукьянов
(расшифровка подписи)
20 16 г.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 15 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.

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

Коды		
0710002		
31	12	2015
00279611		
0309000133		
21.1		
1 22 47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г.	За _____ год 20 14 г.
Пояснительная записка Раздел 4	Выручка	2110	2664310	1627185
Пояснительная записка Раздел 4	в т.ч. выручка от продажи продукции	2111	2601970	1470648
Пояснительная записка Раздел 4	Себестоимость продаж	2120	(2113515)	(1433648)
Пояснительная записка Раздел 4	в т.ч. себестоимость от продажи продукции	2121	(2052564)	(1293972)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	550795	193537
Пояснительная записка Раздел 4	Коммерческие расходы	2210	(61711)	(67113)
Пояснительная записка Раздел 4	Управленческие расходы	2220	(195101)	(186421)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	293983	(59997)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Пояснительная записка Раздел 4	Проценты к получению	2320	0	380
Пояснительная записка Раздел 4	Проценты к уплате	2330	(118978)	(126946)
Пояснительная записка Раздел 4	Прочие доходы	2340	68648	92252
Раздел 4	в т.ч. аренда	2341	42786	71373
Раздел 4	уступка прав требования	2341	0	6241
Раздел 4	получены пени, штрафы	2341	10	269
Раздел 4	списание задолженности, по которой истек срок	2341	11284	3080
Раздел 4	оприходование мпз	2341	4363	2603
Раздел 4	прочие доходы	2341	10205	8686
Пояснительная записка Раздел 4	Прочие расходы	2350	(285414)	(457257)
Раздел 4	в т.ч. аренда	2351	(24215)	(38394)
Раздел 4	убытки прошлых лет	2352	(24670)	(3337)
Раздел 4	уступка прав требования	2351	(0)	(6241)
Раздел 4	штрафы, пени уплаченные	2352	(66267)	(7294)
Раздел 4	налоги	2351	(22133)	(22619)
Раздел 4	потери	2351	(17467)	(4469)
Раздел 4	создание резерва по сомнительным долгам	2351	(71558)	(327276)
Раздел 4	курсовая разница	2351	(23687)	(30897)
Раздел 4	списание задолженности, по которой истек срок	2351	(10914)	(165)
Раздел 4	исковой давности	2351	(24503)	(16565)
Раздел 4	прочие расходы	2351	(41761)	(551568)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(41761)	(551568)
	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(0)
Пояснительная записка Раздел 4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	49420	3842
Пояснительная записка Раздел 4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3940	302
Пояснительная записка Раздел 4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(45008)	106169
Пояснительная записка Раздел 4	Прочее	2460	(16991)	1440
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(99820)	(443657)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(99820)	(443657)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(21)	(92)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

М.А. Лукьянов

(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20 16 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

Организация	ОАО "Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат"	Форма по ОКУД			
		0710003			
		31	12	2015	
		00279611			
		ИНН			
Идентификационный номер налогоплательщика	0309000133				
Вид экономической деятельности	производство целлюлозы, картона, бумаги	21,1			
		1	22	47	34
		384			
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое Акционерное	по ОКФС			
Общество/Совместная частная и иностранная собственность		по ОКЕИ			
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 13 г.	3100	480880	(- -)	-	20184	(48076)	452688
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(443657)	(443657)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(443657)	(443657)
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	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3200	480880	(- -)	-	20184	(491733)	9331
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	0
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 15 г.

Организация ОАО "Селенгинский ЦКК"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство целлюлозы, картона, бумаги по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное
Общество/совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) по ОКПО
ИНН

Коды		
0710004		
31	12	2015
00279611		
0309000133		
21,1		
1 22 47		34
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г.	За _____ год 20 14 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	71 780	642 449
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	64 272	609 420
прочие поступления	4119	7 508	33 029
Платежи - всего	4120	(79 733)	(681 666)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(800)	(415 845)
в связи с оплатой труда работников	4122	(39 981)	(206 677)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4123	(35 472)	(32 327)
иных налогов и сборов	4124	(2 586)	(19 175)
процентов по долговым обязательствам	4125	(-)	(18 711)
налога на прибыль организаций	4126	(-)	(-)
налога на добавленную стоимость	4127	(-)	(-)
прочие платежи	4128	(894)	(7 642)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 953)	(39 217)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2	8392
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	1580
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	6800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2	12
Платежи - всего	4220	(-)	(21 175)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(4 075)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(17 100)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2	(12 783)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	406 902
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	406 902
Платежи - всего	4320	(-)	(330 189)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(328 778)
прочие платежи	4329	(-)	(1 411)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	76 713
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	- 7 951	6 002
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 464	3 437
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 500	9 464
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(13)	25



М.А. Лукьянов
(подпись)
20 16 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортиза-ция
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г.	121	(106)	0	(0)	0	(15)	0	0	121	(121)	
	5110	за 20 14 г.	121	(81)	0	(0)	0	(25)	0	0	121	(106)	
	5101	за 20 15 г.	55	(44)	0	(0)	0	(11)	0	0	55	(55)	
	5111	за 20 14 г.	55	(33)	0	(0)	0	(11)	0	0	55	(44)	
в том числе: видеоролик "древесно- подготовительный цех"	5102	за 20 15 г.	66	(62)	0	(0)	0	(4)	0	0	66	(66)	
	5112	за 20 14 г.	66	(48)	0	(0)	0	(14)	0	0	66	(62)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Всего	5120	121	121	121
в том числе:				
видеоролик "древесно-подготовительный цех"	5121	55	55	55
видеоролик "принцип работы в ЛСПКП в ЦПТ"	5122	66	66	66

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>15</u> г.	2212994	(1241480)	46643	(3318)	2943	(92184)	0	0	2256319	(1330721)
	5210	за 20 <u>14</u> г.	1984521	(1160245)	246199	(17726)	15520	(96755)	0	0	2212994	(1241480)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>15</u> г.	416505	(156517)	41918	(0)	0	(5551)	0	0	458423	(162068)
	5211	за 20 <u>14</u> г.	416701	(151260)	0	(196)	195	(5452)	0	0	416505	(156517)
земельные участки	5202	за 20 <u>15</u> г.	1008	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	1008	(0)
	5212	за 20 <u>14</u> г.	1008	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	1008	(0)
компьютеры и программное обеспечение	5203	за 20 <u>15</u> г.	964	(949)	0	(0)	0	(15)	0	0	964	(964)
	5213	за 20 <u>14</u> г.	964	(811)	0	(0)	0	(138)	0	0	964	(949)
машины и оборудование	5204	за 20 <u>15</u> г.	1437103	(791819)	4365	(1644)	1635	(76459)	0	0	1439824	(866643)
	5214	за 20 <u>14</u> г.	1217021	(725036)	224600	(4518)	3076	(69859)	0	0	1437103	(791819)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>15</u> г.	4266	(4118)	116	(0)	0	(93)	0	0	4382	(4211)
	5215	за 20 <u>14</u> г.	4413	(4027)	0	(147)	142	(233)	0	0	4266	(4118)
прочие основные фонды	5206	за 20 <u>15</u> г.	666	(208)	149	(0)	0	(104)	0	0	815	(312)
	5216	за 20 <u>14</u> г.	666	(109)	0	(0)	0	(99)	0	0	666	(208)
сооружения	5207	за 20 <u>15</u> г.	283341	(235048)	95	(420)	54	(4654)	0	0	283016	(239648)
	5217	за 20 <u>14</u> г.	287797	(234503)	0	(4456)	4364	(4909)	0	0	283341	(235048)
транспортные средства	5208	за 20 <u>15</u> г.	69141	(52821)	0	(1254)	1254	(5308)	0	0	67887	(56875)
	5218	за 20 <u>14</u> г.	55951	(44499)	21599	(8409)	7743	(16065)	0	0	69141	(52821)

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 15 г	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5230	за 20 14 г	21599	(8513)	0	(21599)	12341	(3828)	0	(0)
в том числе: транспортные средства	5221	за 20 15 г	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5231	за 20 14 г	21599	(8513)	0	(21599)	12341	(3828)	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 15 г	386115	94864	(3132)	(46643)	431204
	5250	за 20 14 г	580834	29881	(0)	(224600)	386115
в том числе: здания	5241	за 20 15 г	37087	4830	(0)	(41917)	0
	5251	за 20 14 г	36648	439	(0)	(0)	37087
сооружения	5242	за 20 15 г	13440	95	(0)	(95)	13440
	5252	за 20 14 г	13440	0	(0)	(0)	13440
прочие	5243	за 20 15 г	0	265	(0)	(265)	0
	5253	за 20 14 г	0	0	(0)	(0)	0
транспортные средства	5244	за 20 15 г	0	0	(0)	(0)	0
	5254	за 20 14 г	0	0	(0)	(0)	0
машины и оборудование	5245	за 20 15 г	335588	89674	(3132)	(4366)	417764
	5255	за 20 14 г	530746	29442	(0)	(224600)	335588

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

Наименование показателя	Код	За 20 15 г	За 20 14 г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	41917	212087

В том числе:	5261	41734	0
реконструкция кровли здания ТЭС инв. 001135			
Ворота откатные	5262	183	0
Техническое перевооружение Дымовой трубы инв. 004584	5263	0	0
Модернизация, Котел в знера БКЗ-75-39ФБ ДМ519.77г. инв. №101979	5264	0	212087

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10197	87476	54912
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	13086
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	25403	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	46495	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	148264	140130	135887
Иное использование основных средств (заполн.)	5286	915917	954040	355041

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>15</u> г.	12015	(11794)	0	(0)	2	0	189	12015	(11607)
	5311	за 20 <u>14</u> г.	12013	(11606)	2	(0)	0	0	(188)	12015	(11794)
в том числе: предоставленный займ другим организациям	5302	за 20 <u>15</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5312	за 20 <u>14</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
акции, сертификат, вексель	5303	за 20 <u>15</u> г.	0	216	0	(0)	0	0	189	0	405
	5313	за 20 <u>14</u> г.	0	404	0	(0)	0	0	(188)	0	216
вклад в Уставный капитал	5304	за 20 <u>15</u> г.	12015	(12010)	0	(0)	2	0	0	12015	(12012)
	5314	за 20 <u>14</u> г.	12013	(12010)	2	(0)	0	0	0	12015	(12010)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>15</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 <u>14</u> г.	0	0	27452	(27452)	0	0	0	0	0
в том числе: предоставленный займ другим организациям	5306	за 20 <u>15</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5316	за 20 <u>14</u> г.	0	0	27452	(27452)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>15</u> г.	12015	(11794)	0	(0)	2	0	189	12015	(11607)
	5310	за 20 <u>14</u> г.	12013	(11606)	27454	(27452)	0	0	(188)	12015	(11794)

408

408

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

			На начало года		Изменения за период		На конец периода
					выбыло		

Наименование показателя	Код	Период	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 15 г.	307569	(0)	2086067	(2087913)	0	0	x	305723	(0)
	5420	за 20 14 г.	273187	(0)	1757736	(1723354)	0	0	x	307569	(0)
в том числе:	5401	за 20 15 г.	214158	(0)	1365155	(25218)	0	0	(1299750)	254345	(0)
	5421	за 20 14 г.	193488	(0)	1019985	(59021)	0	0	(940294)	214158	(0)
сырье и материалы	5402	за 20 15 г.	13938	(0)	773548	(251923)	0	0	(510932)	24631	(0)
	5422	за 20 14 г.	9776	(0)	695506	(324473)	0	0	(366871)	13938	(0)
незавершенное производство	5403	за 20 15 г.	17118	(0)	0	(1802839)	0	0	1810814	25093	(0)
	5423	за 20 14 г.	6162	(0)	0	(1296377)	0	0	1307333	17118	(0)
готовая продукция	5404	за 20 15 г.	62355	(0)	-52636	(7933)	0	0	(132)	1654	(0)
	5424	за 20 14 г.	63761	(0)	42245	(43483)	0	0	(168)	62355	(0)
товары											

0

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	277	277	277
в том числе:				
договор о залоге №001/1747 Z/12 от 03.09.2012г	5446	277	277	277

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат	слисывание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.	836633	(722641)	80276	0	(84880)	(1056)	18731	0	0	(71559)	831999	(775469)
	5530	за 20 14 г.	824604	(413962)	850414	308	(838686)	(7)	17832	28	0	(327276)	836633	(726641)
в том числе	5511	за 20 15 г.	146280	(130514)	1788	0	(18257)	(0)	701	0	0	(2391)	129811	(132204)
	5531	за 20 14 г.	137841	(126110)	420534	0	(412085)	(0)	4771	0	0	(9175)	146280	(130514)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 15 г.	208085	(130750)	64572	0	(33485)	(0)	1	0	0	(68789)	239172	(199538)
расчеты с покупателями и заказчиками	5532	за 20 14 г.	192310	(135733)	220862	0	(205087)	(0)	13051	2	0	(8080)	208085	(130750)
расчеты по социальному страхованию	5513	за 20 15 г.	919	(0)	1102	0	(919)	(0)	0	0	0	0	1102	(0)
расчеты по социальному страхованию	5533	за 20 14 г.	1159	(0)	919	0	(1159)	(0)	0	0	0	0	919	(0)
расчеты по оплате труда	5514	за 20 15 г.	21	(0)	250	0	(21)	(0)	0	0	0	0	250	(0)
расчеты по оплате труда	5534	за 20 14 г.	73	(0)	21	0	(73)	(0)	0	0	0	0	21	(0)
расчеты с подотчетными лицами	5515	за 20 15 г.	30	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	(0)
расчеты с подотчетными лицами	5535	за 20 14 г.	0	(0)	30	0	(0)	(0)	0	0	0	0	30	(0)
расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 20 15 г.	38	(0)	3	0	(38)	(0)	0	0	0	0	3	(0)
расчеты с персоналом по прочим операциям	5536	за 20 14 г.	1	(0)	38	0	(1)	(0)	0	0	0	0	38	(0)
расчеты по претензиям	5517	за 20 15 г.	1640	(1325)	1896	0	(299)	(0)	239	0	0	(64)	3237	(1150)
расчеты по претензиям	5537	за 20 14 г.	1359	(1338)	0	308	(27)	(0)	0	13	0	(0)	1640	(1325)
другие доходы	5518	за 20 15 г.	6203	(4425)	0	0	(1012)	(1066)	22	0	0	(0)	5191	(4403)
другие доходы	5538	за 20 14 г.	24970	(4425)	0	0	(18767)	(0)	0	0	0	(4425)	6203	(4425)
расчеты с дебиторами и кредиторами	5519	за 20 15 г.	473417	(455627)	10865	0	(30849)	(0)	17768	0	0	(315)	453233	(438174)
расчеты с дебиторами и кредиторами	5539	за 20 14 г.	466891	(146356)	208010	0	(201477)	(7)	724	26	0	(310021)	473417	(455627)
Итого	5500	за 20 15 г.	836633	(722641)	80276	0	(84880)	(1066)	18731	0	x	(71559)	831999	(775469)
	5520	за 20 14 г.	824604	(413962)	850414	308	(838686)	(7)	18556	41	x	(327276)	836633	(726641)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>15</u> г.	215497	0	8759	(133631)	(0)	156359	246984
	5571	за 20 <u>14</u> г.	112877	324000	0	(108503)	(0)	(112877)	215497
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>15</u> г.	1732933	510049	195772	(481432)	(11285)	(156359)	1789678
	5580	за 20 <u>14</u> г.	1603393	735954	162446	(878658)	(3079)	112877	1732933
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>15</u> г.	331105	12703	0	(160711)	(2482)	0	180605
	5581	за 20 <u>14</u> г.	359622	154009	0	(180051)	(2475)	0	331105
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 <u>15</u> г.	2326	2629	0	(294)	(1207)	0	3454
	5582	за 20 <u>14</u> г.	58964	0	0	(56112)	(526)	0	2326
	5563	за 20 <u>15</u> г.	134542	230194		(120933)	(0)	0	243803
расчеты по налогам и сборам	5583	за 20 <u>14</u> г.	41834	123928	6148	(37368)	(0)	0	134542
	5564	за 20 <u>15</u> г.	88574	133334	0	(90780)	(0)	0	131128
расчеты по социальному страхованию	5584	за 20 <u>14</u> г.	44551	78095	1603	(35675)	(0)	0	88574
	5565	за 20 <u>15</u> г.	20536	21350	0	(20523)	(13)	0	21350
расчеты по оплате труда	5585	за 20 <u>14</u> г.	23703	20536	0	(23703)	(0)	0	20536
	5566	за 20 <u>15</u> г.	182404	109839	62030	(33810)	(7573)	0	312890
расчеты с дебиторами и кредиторами	5586	за 20 <u>14</u> г.	277792	100611	1740	(197661)	(78)	0	182404
	5567	за 20 <u>15</u> г.	992	0	270	(0)	(0)	0	1262
расчеты по исполнительным листам	5587	за 20 <u>14</u> г.	813	0	179	(0)	(0)	0	992
	5568	за 20 <u>15</u> г.	972454	0	133472	(54381)	(0)	(156359)	895186
краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5588	за 20 <u>14</u> г.	796114	258775	152776	(348088)	(0)	112877	972454
	5550	за 20 <u>15</u> г.	1948430	510049	204531	(615063)	(11285)	x	2036662
Итого	5570	за 20 <u>14</u> г.	1716270	1059954	162446	(987161)	(3079)	x	1948430

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.		На 31 декабря 20 14 г.		На 31 декабря 20 13 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	811102	35 973	745614	22974	402165	51322
в том числе:						
авансы выданные	134 527	1 512	134 355	3 840	82 586	31 335
расчеты с покупателями	222 787	23 249	148 943	18 194	167 069	19 596
расчеты с дебиторами	453 788	11 212	462 316	940	152 510	391

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.		На 31 декабря 20 14 г.		На 31 декабря 20 13 г.	
Всего		388 316		385 380		201 956
в том числе:						
расчеты с поставщиками		106 759		238 591		133 858
авансы полученные		1 479		2 511		11 638
расчеты с кредиторами		280 078		144 278		56 460

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г.	3а 20 14 г.
Материальные затраты	5610	1548449	997510
Расходы на оплату труда	5620	344062	326864
Отчисления на социальные нужды	5630	108313	75885
Амортизация	5640	79694	72805
Прочие затраты	5650	247776	227830
Итого по элементам	5660	2328294	1700894
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-13712
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	42033	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2370327	1687182

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец
Оценочные обязательства -	5700	21590	62381	(51763)	(0)	32208
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	21590	62381	(51763)	(0)	32208

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Полученные - всего	5800	0	70000	17349
в том числе:				
поручительства	5801	0	70000	17349
и т.д.				
Выданные - всего	5810	1767266	1472025	1222576
в том числе:				
поручительства	5811		0	0
запоги	5812	1767266	1472025	1222576

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.	За 20 14 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	324	508
в том числе:			
на текущие расходы	5901	324	508
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0

Руководитель _____ М.А. Лукьянов
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 16 г.



Пояснительная записка
к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2015 год

Организация	ОАО « Селенгинский ЦКК»	по ОКПО	0279611	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0309000133	
Вид деятельности	Производство целлюлозы, картона, бумаги		21.1 21.12 21.21 24.14.2 40.10.2 40.30.3	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Производство гофрокартона, бумажной и картонной тары	по ОКВЭД		
	Совместная частная и иностранная собственность			
	Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	671247 Республика Бурятия, Кабанский р-он п.Селенгинск			

Финансовый директор ОАО «СЦКК»

28.03.2016г



М.А.Лукьянов

Содержание

1. Общие сведения.....	4
1.1 Управление организацией.....	4
1.2 Основные виды деятельности	4
1.3 Краткая характеристика предприятия	4
1.4. Анализ объемов производства отдельных видов продукции.....	5
1.5. Техничко-производственные показатели работы оборудования.....	7
1.6. Обеспеченность предприятия сырьем	10
1.7 Охрана окружающей среды.....	12
1.8 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение.....	13
1.9 Анализ использования трудовых ресурсов	13
2. Существенные аспекты учетной политики и представленной в отчетности информации.....	14
2.1. Оценка активов, предусмотренная учетной политикой.....	14
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте	15
2.3. Основные средства	16
2.4. Незавершенное строительство	17
2.5. Финансовые вложения	17
2.6. Нематериальные активы	18
2.7. Материально-производственные запасы.....	19
2.8. Незавершенное производство и готовая продукция	19
2.9. Расходы будущих периодов.....	19
3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	20
3.1. Дебиторская задолженность	20
3.2. Денежные средства.....	21
3.3. Прочие активы	21
3.5. Кредиты и займы полученные.....	22
3.6. Кредиторская задолженность	24
3.8. Доходы будущих периодов. Прочие обязательства.....	24
3.9. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	25
4. Финансовые результаты.....	26
4.1. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств	28
4.2. Информация в отношении государственной помощи	28
4.3. Учет расчетов по налогу на прибыль	29
4.4. Информация об использованной энергии.....	30

4.5. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	31
4.6. Изменение учетной политики	32
4.7. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2015 г.	33
5. Прекращаемая деятельность.....	37
6. События после отчетной даты.....	37
7. Аффилированные лица.....	38
8. Информация о связанных сторонах	38

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Управление организацией

Открытое акционерное общество «Селенгинский ЦКК» образовано в 1992 году.
Свидетельство о государственной регистрации № 1020300665604 от 02.10.1992г.
Численность работающих на отчетную дату 1734 человек.
Почтовый адрес: 671247 РБ, Кабанский район, п. Селенгинск.
Генеральный директор организации Л.В. Деева.

1.2 Основные виды деятельности

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 и обслуживающих производств и хозяйств;
- ✓ 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 – 480880 тыс. руб. на 1 января 2016 года.

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

- 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 и изделий из него, гофроящиков, бугорчатых прокладок);
- варочно-промывной цех с десятью варочными котлами емкостью 140м³ каждый;
- теплоэлектростанция общей мощностью 531 тн. пара/час, 36 МВт/час;
- древесно-подготовительное производство;
- комплекс очистных сооружений;
- собственная ремонтная база оборудования: электроремонтный цех и ремонтно-механический цех;
- ремонтно-строительный цех;
- цех по производству лесохимической продукции.

Комбинат имеет свою железнодорожную станцию, связанную с транссибирской магистралью.

ОАО «Селенгинский ЦКК» обеспечивает работой 1734 человек и является одним из главных источников пополнения местного бюджета за счёт отчислений и налогов.

Производство картона тарного немелованного в 2015 году в России составило 1598 тыс. тн. Доля объема производства ОАО «Селенгинский ЦКК» в России по картону тарному немелованному составляет 4,06%

Производство гофропродукции в 2015 году в России составило 3729 млн. м2.

Доля ОАО «Селенгинский ЦКК» в России по гофропродукции составляет 0,9% в общем объеме производства.

Основным покупателем продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» является ООО «ТД Селенгинский ЦКК».

Поставка сырья и материалов осуществляется в основном через посредника ООО «ТД Селенгинский ЦКК» в рамках договора комиссии. 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. Анализ объемов производства отдельных видов продукции

Объемы производства отдельных видов продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» в натуральном выражении за 2014-2015 гг. представлены в таблице 1.

Таблица 1

Динамика производства отдельных видов продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2014	Факт 2015	Отклонение	
					абсолют.	относит., %
1	Целлюлоза по варке	тн	68 098	88 381	20 283	130%
2	Картон тарный	тн	65 863	87 010	21 146	132%

		млн.м2	527	697	170	132%
3	Мешочная бумага	тн	3 198	1 771	-1 427	55%
		млн.м2	41	23	-18	56%
4	Оберточная бумага	тн	326	90	-236	28%
		млн.м2	4	1	-3	28%
6	Гофропродукция	тыс.м2	2 024	13 462	11 438	665%
	в т.ч. гофролист	тыс.м2	400	1 488	1 088	372%
	гофроящики	тыс.м2	839	8 098	7 259	965%
	мелкосерийная тара	тыс.м2	738	3 614	2 876	490%
	упаковка	тыс.м2	47	262	215	559%
7	Таловое масло сырое	тн	2 745	3 996	1 251	146%
8	Скипидар-сырец	тн	291	509	217	175%
9	Выработка тепла "нетто"	тыс.Гкал	1 040	1 132	92	109%
10	Выработка электроэнергии "брутто"	млн.квтч	141	137	-3	98%
11	Кислород	м3	18 642	27 989	9 347	150%

В 2015 г. наблюдается увеличение объема производства тарного картона на 21 146 тн или 32 %, производство оберточной и мешочной бумаги остановлено.

В 2015 г. увеличился объем производства скипидара-сырца на 217 тн или на 75 %, объем производства сырого талового масла увеличился на 1 251 тн или на 46 %, участок по переработке сырого талового масла не работал.

Увеличение объемов лесохимического производства вызвано ростом объемов варки сульфатной целлюлозы.

В 2014 г. гофропродукция производилась в январе-феврале, так как в марте производство гофропродукции было передано в аренду ООО «Селенгинская гофротара». В сентябре 2015 г. договор аренды был расторгнут, в связи с чем ОАО «Селенгинский ЦКК» продолжил производство гофропродукции с сентября по декабрь 2015 г.

Информация об объемах и структуре товарной продукции по основной деятельности предприятия в стоимостном выражении представлена в таблице 2.

Таблица 2

**Динамика выпуска товарной продукции
ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг., в тыс. руб.**

№ п/п	Наименование	Выпуск продукции	Ед. изм.	Факт 2014 года		Факт 2015 года	Отклонение	
				в действ. ценах	в ценах 2015 г.		абс.	относ.
1	Цех по производству тарного картона	Картон, бумага, гильзы картонные	тыс. руб.	1 389 432	1 702 259	2 095 974	706 542	51%
			доля, %	91%	93%	83%	-8%	
2	Цех мелованной тары	Картон мелованный, торговые коробки	тыс. руб.	577	0	0	-577	-100%
			доля, %	0%	0%	0%	0%	
3	Цех по производству тары	Гофрокартон 3-х, 5-ти сл., гофроящики, бугорчатые прокладки	тыс. руб.	30 948	5 603	275 838	244 890	791%
			доля, %	2%	0%	11%	9%	
5	Цех по производству лесохимической продукции		тыс. руб.	47 973	68 744	100 949	52 976	110%
			доля, %	3%	4%	4%	1%	

5.1.	Лесохимия	Масло талловое, канифоль, мыло техническое, скипидар- сырец, жирные кислоты	тыс. руб.	47 973	68 744	100 949	52 976	110%
			доля, %	100%	4%	100%	0%	
5.2.	Барабаны картонно-навивные	Барабаны под битум, для сыпучих продуктов, для канифоли	тыс. руб.	0	0	0	0	
			доля, %	0%	0%	0%	0%	
8	Теплоэлектростанция	Теплоэнергия	тыс. руб.	60 047	46 641	45 561	-14 486	-24%
			доля, %	4%	3%	2%	-2%	
9	Цех капитального ремонта	Кислород	тыс. руб.	661	661	919	258	39%
			доля, %	0%	0%	0%	0%	
	ИТОГО:		тыс. руб.	1 529 639	1 823 908	2 519 242	989 604	65%
			доля, %	100%	100%	100%	0%	

Объем товарной продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2015 год составил 2 519 млн. руб., что на 990 млн. руб. (или на 65%) больше, чем в прошлом году.

Изменение товарной продукции произошло за счет увеличения объемов производства (на 525 млн. руб.) и за счет снижения цен на продукцию (на 465 млн. руб.).

1.5. Техничко-производственные показатели работы оборудования

В таблицах 3-7 представлены данные, характеризующие технико-производственные показатели работы технологического оборудования некоторых подразделений предприятия.

Таблица 3

Техничко-производственные показатели работы варочных котлов ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм	Факт 2014	Факт 2015	Отклонение	
					абс.	относ.,%
1	Число варочных котлов	шт.	8	8	0	0%
2	Объем котлов	м ³	1 120	1 120	0	0%
3	Выработка целлюлозы	тн	68 098	88 381	20 283	30%
4	Количество варок	шт.	5 651	7 398	1 747	31%
5	Съем целлюлозы с 1 м3 котла за 1 варку	кг	86	85	-1	-2%
6	Выход целлюлозы с котла за 1 варку	тн	12,1	11,9	-0,2	-2%
7	Календарное время	к/час	70 080	70 080	0	0%
8	Рабочее время	к/час	28 254	36 900	8 646	31%
9	Оборот котла "брутто"	час.	12	9	-3	-24%
10	Оборот котла "нетто"	час.	5	5	0	0%
11	Среднесуточная выработка	тн	240	284	44	18%
12	Количество дней работы	дн.	283	311	28	10%
13	Коэффициент использования календарного времени (экстенсивная нагрузка)	%	40	53	12	31%
14	Плановые простои		1 231	402	-829	-67%
	в т.ч. ППР	час.	204	192	-12	-6%
	ПТО	час.	2		-2	-100%
	Останов	час.	1 025	210	-815	-80%

15	Внеплановые простои	час.	10 296	9 949	-347	-3%
16	Всего простоев	час.	41 994	33 180	-8 814	-21%

Объем производства целлюлозы в 2015 году составил 88 381 тонн, что на 30 % больше, чем в 2014 году.

По итогам работы за 2015 г. произошло увеличение рабочего времени на варочных котлах на 31 %, соответственно рост количества варок на 31 % (или на 1 747 варки). На 200 кг (или на 2%) уменьшился выход целлюлозы с котла на 1 варку. Снижение выхода воздушно-сухого волокна с котла на 0,2 тн по сравнению с 2014 г. вызвано увеличением доли сосновой древесины в общем объеме поданного на варку лесосырья на 2 %, снижением доли березовой древесины на 1 %, лиственницы на 1 %, а также снижением жесткости выработанной целлюлозы.

Мероприятия по дальнейшему увеличению выпуска целлюлозы:

1. Ремонт котлов СРК.
2. Ремонт кровли ТЭС.

Таблица 4

Технико-экономические показатели по КДМ-1 ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг.

№ п/п	Наименование показателей	ед. изм.	2014	2015	Отклонение	
					абс.	%
1	Выработано продукции	тн	69 387	88 870	19 483	28%
		млн. м ²	572,227	721,321	149	26%
1.1.	Картон тарный	тн	65 863	87 010	21 146	32%
		млн. м ²	527,294	697,210	170	32%
	из него:					
	а) картон для плоских слоев гофрированного картона	тн	64 192	85 299	21 107	33%
		млн. м ²	513,633	683,591	170	33%
	б) картон упаковочный	тн	1671,262	1710,113	39	2%
млн. м ²		13,660	13,618	-0,04	0%	
1.2.	Мешочная бумага	тн	3198	1771	-1 427	-45%
		млн. м ²	40,779	22,956	-18	-44%
1.3.	Оберточная бумага	тн	326	90	-236	-72%
		млн. м ²	4,154	1,155	-3	-72%
2	Масса 1 м ²	г	121,3	123,2	2	2%
3	Скорость машины	м/мин	386,5	410,4	24	6%
4	Календарное время	час	8 760	8 760	0	0%
5	Отработано машиночасов	час	8 145	8 437	292	4%
6	Отработано дней	дн	339	352	12	4%
7	Суточная выработка	тн	204	253	48	24%
8	Часовая выработка	кг	11 218	12 337	1 119	10%
9	Чистое время работы	час	6185	7204	1 019	16%
10	Количество часов работы в сутки	час	18,2	20,5	2	12%
11	Плановые простои	час	615	323	-292	-48%
	в т.ч.					
	ППР	час	168	157	-11	-7%
	ПТО	час	12	63	51	425%
	Останов	час	435	103	-332	-76%
12	Внеплановые простои	час	1960	1233	-726	-37%
13	Всего простоев	час	2575	1556	-1 019	-40%

14	Коэффициент использования календарного времени		0,93	0,96	0,03	4%
15	Холостой ход	%	5,01	3,18	-1,83	-37%
16	Коэффициент использования рабочего хода		0,76	0,85	0,09	12%

Выработка по КДМ-1 в анализируемом периоде увеличилась на 19 483 тн. или 28 %. Структура производимой продукции на КДМ-1 в 2014 г. по картону составила 94,9 %, а в 2015 г. 97,9 %.

Факторы, повлиявшие на увеличение объемов производства:

1. Из-за увеличения скорости машины на 6 % получено продукции КДМ:
 $69\,387 \text{ тн} / 386,5 * 410,383 = 73\,678 \text{ тн}; 73\,678 - 69\,387 = 4\,291 \text{ тн}$
2. Из-за увеличения массы 1 м² продукции на 2 % получено:
 $73\,678 / 121,3 * 123,2 = 74\,832 \text{ тн}; 74\,832 - 73\,678 = +1\,154 \text{ тн.}$
3. Из-за снижения холостого хода на 37 % получено продукции:
 $74\,832 / 94,99 * 96,82 = 76\,274 \text{ тн}; 76\,274 - 74\,832 = 1\,442 \text{ тн.}$
4. Из-за увеличения чистого времени работы машины на 16 % получено продукции
 $76\,274 / 6\,185 * 7\,204 = 88\,840 \text{ тн}; 88\,840 - 76\,274 = 12\,566 \text{ тн.}$

Итого: 4 291 + 1 154 + 1 442 + 12 566 = 19 483 тн.

Мероприятия по улучшению работы КДМ:

1. Переоснащение оборудования прессовой части, каландра, электропривода КДМ-

Основные технико-экономические показатели работы цеха по производству тары представлены в таблицах № 5.

Таблица 5

Технико-производственные показатели гофроагрегата ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	ЛСГКП		Отклонение	
			2014	2015	абс.	относ. %
1	Выработано продукции	млн. м ²	2,024	13,462	11,438	565%
	из нее:					
	- тип А	млн. м ²				
	- тип В	млн. м ²	0,196	1,350	1,154	589%
	- тип С	млн. м ²	1,728	11,027	9,299	538%
	- тип Е	млн. м ²				
	- 2-х слойный	млн. м ²				
	- 5-слойный	млн. м ²	0,101	1,085	0,984	974%
2	Скорость машины	м/мин	92	100	8	9%
3	Календарное время	час	1 416	2 928	1512	107%
4	Отработано м/час	м/час	794	1404	610	77%
5	Отработано дней	дн.	33	59	26	77%
6	Отработано смен	м/см	66	117	51	77%

7	Суточная выработка	тыс. м ²	61,2	230	169	276%
8	Часовая выработка	м ²	2 551	9 589	7038	276%
9	Часов работы в сутки	час	12	24	12	100%
10	Коэффициент использования машинного времени	коэф.	0,9	0,9	0	0%
11	Коэффициент использования календарного времени	коэф.	0,56	0,48	0	-14%
12	Коэффициент сменности	коэф.	2	2	0	0%
13	Коэффициент выхода гофрокартона	коэф.	0,91	0,91	0	0%

Объем производства гофропродукции в 2015 году увеличился на 11,438 млн. м² или на 565 % по сравнению с 2014 г. Рост связан с тем, что в 2014 г. цех по производству тары работал январь-февраль, затем было образовано дочернее предприятие ООО «Селенгинская гофротара», а в 2015 г. общество было закрыто. Цех возобновил свою работу в составе ОАО «Селенгинский ЦКК» в сентябре 2015 г.

Сведения о работе перерабатывающих линий представлены в таблице 6.

Таблица 6

**Технико-производственные показатели перерабатывающих линий
ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг.**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	5 РА			8 РА		
			Факт	Факт	Откл.	Факт	Факт	Откл.
			2014	2015	%	2014	2015	%
1	Выработано продукции	млн. м ²	0,68	5,85	757%	0,78	5,19	565%
2	Календарное время	час	1416	2928	107%	1416	2928	107%
3	Отработано м/час	час	785	2171	177%	755	2015	167%
4	Отработано дней	дн.	33	90	174%	32	84	162%
5	Отработано смен, м/смен	см.	65	181	178%	63	168	167%
6	Кол-во часов работы в сутки	час	12	24	100%	12	24	100%
7	Суточная выработка	т. м ²	21	65	210%	25	62	151%
8	Часовая выработка	м ²	870	2696	210%	1034	2578	149%
9	Козф-нт исп-я календ. времени	коэф.	0,55	0,74	35%	0,53	0,69	30%
10	Козффициент сменности	коэф.	2	2	0%	2	2	0%

В 2015 году произошел рост объемов переработки гофропродукции в 11 раз. Основной объем гофроящиков производился на линиях 5 РА и 8 РА, при этом на линии 5 РА объемы производства выросли по сравнению с 2014 г. на 757 % (5,17 млн. м²), на линии 8 РА - на 565 % (4,41 млн. м²).

1.6. Обеспеченность предприятия сырьем

Основными поставщиками лесосырья на ОАО «Селенгинского ЦКК» по республике Бурятия являются: ООО «Селенгинское Транспортное Предприятие» - 31%, ЗАО «Байкальская лесная компания» - 28%, ООО «ВостСибТрансУголь» - 11%, ООО «Промснаб» - 6%, ИП Кузнецов Е.И. - 5%, ИП Прошкин М.К - 4% от общего количества сырья, поставленного из Республики Бурятия.

Основными поставщиками лесосырья из Забайкальского края являются ИП Чулков А.Д. - 60%, ИП Гондаренко А.Г. - 26% от общего количества лесосырья, поставленного из Забайкальского края. Поставка осуществляется по железной дороге.

Основными поставщиками щепы на ОАО «Селенгинский ЦКК» являются:

- ЗАО «Байкальская лесная компания» - 55%;
- ООО «ТМ Байкал» - 31%.

Таблица № 7

**Поставка лесосырья для ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2014-2015 гг.**

№	Поставщик	отчет за 2014				отчет за 2015				Отклонение	
		Баланс		Щепа		Баланс		Щепа		Баланс	Щепа
		т.м ³	%	т.м ³	%	т.м ³	%	т.м ³	%	т.м ³	т.м ³
1	Республика Бурятия	176	94	47	44	255	89	105	67	+79	+58
	в т.ч.заготовка подрядными организациями собственного лесосечного фонда										
2	Забайкальский край	11	6	-	-	31	11	-	-	+5	-
3	Иркутская область	-	-	60	56	-	-	53	33	-	-27
	ИТОГО	187	100	107	100	286	100	158	100	+84	+31

В 2015 году по сравнению с 2014 годом поставка хвойной древесины увеличилась ещё больше (в процентном соотношении), и уменьшилась поставка мягколиственных пород.

Таблица № 8

**Поставка лесосырья по породному составу для ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2014-2015 гг.**

№	Порода баланса	Отчет 2014		Отчет 2015	
		т.м3	Уд. вес, %	т.м3	Уд. вес, %
1.	Сосна	166	89	264	92
2.	Лиственница	7	4	14	5
3.	Осина, береза	14	8	8	3
	ИТОГО:	187	100	286	100

Таблица № 10

**Поставка макулатуры на ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2014-2015 гг.**

№ п/п	Поставщик	Отчет 2014 года		Отчет 2015 года	
		тонн	Уд. вес, %	тонн	Уд. вес, %
1.	Картонная	4 993,67	99,8	3 122,587	100,0
2.	Газетная	7,820	0,2	0	0
	ИТОГО:	5 001,49	100	3 122,587	100

В 2015 году поставка макулатуры на ОАО «Селенгинский ЦКК» составила 3122,587 тн.

Крупные поставщики картонной макулатуры:

1. ООО Стандарт - 1 100,900 тн.

2. ООО «СВ+» - 916,320 тн.
3. ООО «Ирмакс» («КрафтЛайн Байкал») – 280,100 тн

Мелкие поставщики макулатуры:

1. Вариант – 61,768 тн.
2. Невская косметика – 57,420 тн.
3. Хабаровскстеклотара – 55,660 тн.
4. Горкоопторг – 54,580 тн.
5. Крафтлайн – 48,040 тн.
6. Алида – 30,966 тн.
7. Инвестторг – 26,720 тн.
8. ЖКХ- 22,900 тн.
9. Бадмаев ИП – 16,598 тн.
10. Чистый город -11,080 тн

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 2015 году составило:

Всего - 2883,15 тыс.м³, в т.ч. на производственные нужды – 2566,69 тыс. м³.

Предприятию на 2015 г. Росприроднадзором РФ по РБ было выдано разрешение на выброс загрязняющих веществ в объеме 4882,477 т.

Фактически годовой выброс загрязняющих веществ (отчет 2 ТП - воздух за 2015г.) составил 3062,347 т. Количество источников выбросов составляет 69, для снижения выбросов установлено 14 газо-пылеулавливающих установок. На каждую установку разработан паспорт и зарегистрирован в Росприроднадзоре по Республике Бурятия.

На 2015 год предприятию выдано разрешение на размещение отходов в объеме 68913,525 т. Фактически (по отчету 2ТП – отходы) за 2015 год размещено 30997,111 тн. отходов.

Природоохранные мероприятия выполнены частично, часть мероприятий с переходом на 2016г. Текущие затраты на содержание природоохранных объектов в 2015г. (отчет 4ОС) составили 75500 тыс. руб.

За 2015 год предприятием произведены следующие отчисления за пользование природными ресурсами:

- плата за загрязнение окружающей среды 2705,765 тыс. руб.
- водный налог – 2248,857 тыс. руб.

1.8 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение

Таблица 9

Динамика численности персонала ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг.

Наименование	Факт 2014	Факт 2015	Отклонение	
			Абс	Относ. %
Среднесписочная численность персонала – всего	1406	1487	81	5,8
а) промышленно-производственный персонал	1382	1462	80	5,8
- рабочие	1149	1221	72	6,3
- руководители, специалисты и служащие	233	241	8	3,4
б) непромышленный персонал	24	25	1	4,1

Среднесписочная численность за 2015 год увеличилась по сравнению с 2014 годом на 81 чел или на 5,8% и составила 1487 чел. Увеличение численности произошло в связи с укомплектованием штата предприятия.

Динамика роста среднемесячной зарплаты ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг., руб.

Наименование	2014	2015	Отклонение	%
Всего по комбинату	18 677	21 621	2944	15,7
В т.ч. основных рабочих	17 540	19 663	2093	12,1
В т.ч. вспомогательных рабочих	14 337	16 770	2433	16,9
РСС	31 580	35 218	3638	11,5

Фонд оплаты труда за 2015 г. (385 802 тыс. руб.) по сравнению с 2014 г. (312 059 тыс. руб.) увеличился на 23,6 %. Фонд оплаты труда увеличился за счет увеличения объемов производства, а также за счет увеличения численности.

Среднемесячная заработная плата за 2015 г. по сравнению с 2014 г. увеличилась на 15,7 %.

1.9 Анализ использования трудовых ресурсов

Таблица 11

Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2014-2015 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2014	Факт 2015	Отклонение	
					Абс.	%
1	Объем продукции в действующих ценах	т.р.	1 529 639	2 519 242	989 605	64,7
2	Среднесписочная численность промышленного персонала	чел.	1 382	1 462	80	5,8
3	Выработка товарной продукции на одного промышленного работника	т.р.	1 106,8	1 723,1	616,3	55,7

Среднесписочная численность промышленного персонала увеличилась на 5,8%.
Выпуск товарной продукции на одного работника в целом по комбинату увеличился на 55,7%.

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» от 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 31.12.2014г. № 781.

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.

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 (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 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

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	72,8827	56,2584
2	ЕВРО	79,6972	68,3427
3	Юань	0	9,07072

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	-	26 340 тыс. руб.
Расходы	-	50 027 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	0	0

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
		Денежные средства	0	0
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	0,378	0,378
		Полученные займы и кредиты	1228,101	1228,101
		Прочие обязательства	0	0,107
2	Евро	Дебиторская задолженность	1476,087	1476,087
		Денежные средства	0	0
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	0	0
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	0
3	Юань	Денежные средства	0	186,249

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.

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 2093 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.

2.4. 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
Золошламоотстойник ТЭС	13 440	2016 год
Модернизация СРК 320 ст.№2	131 129	2016 год
АИИС КУЭ монтаж	425	2016 год
Модернизация КДМ-1	76 870	2016 год
Модернизация котел СРК-1	207 044	2016 год
Монтаж Системы учета топлива в топливохранилищах	846	2016 год
Шламонакопитель	1 450	2016 год
Итого по строке 1151 баланса	431 204	

2.5. Финансовые вложения

Дочерние и зависимые компании:

№ п/п	Наименование	Доля участия
1	ООО Селенгинский Леспромхоз	100%
2	ООО Курбинский Леспромхоз	100%
3	ООО «СеленгаЭкоКрафт»	25%
4	ООО «Селенгинская гофротара»	25%
5	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 31.12.2015г. в рублях
	Паи и акции	
1	ООО Селенгинский Леспромхоз (взнос в Уставный капитал)	12 000 000
2	ООО Курбинский Леспромхоз (взнос в Уставный капитал)	10 000
3	ООО «СеленгаЭкоКрафт» (взнос в Уставный капитал)	2 500
4	Главное управление Россбербанка (акции)	404 720

№ п/п	Наименование долгосрочных финансовых вложений	Сумма на 31.12.2015г. в рублях
5	ООО «Селенгинская гофротара»	2 500
6	БайкалЭкоГран УК ООО МИП	500
	Итого	12 420 220

Обществом проводилась проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015г. Проверка показала:

1. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в виде вклада в уставный капитал ООО «Селенгинский леспромхоз», ООО «Курбинский леспромхоз», ООО «Селенгинская гофротара».

Отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В течении трех лет не было доходов в виде чистой прибыли.

По ООО «Селенгинский леспромхоз» 12.02.2016 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о предстоящем исключении недействующего юридического лица, данная запись будет внесена по истечении трех месяцев после опубликования объявления о предстоящем исключении. После 12.05.2016г. Общество будет исключено из реестра ЮЛ.

По ООО «Селенгинская гофротара» 01.09.2015г. получено уведомление о начале процедуры ликвидации организации.

2. Повышение стоимости акций Россбербанка.

Восстановлен в доходы резерв под обесценение акций Россбербанка, созданный в 2014 году в сумме 188 520 руб.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2015г. стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв на обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва на сумму 408 тыс. руб.

2.6. 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.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов нематериальных активов:

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Видеоролик «Древесно-подготовительный Цех»	5 лет
Видеоролик «Принцип работы ЛСПКП в ЦПТ»	5 лет

2.7. 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 изменялись.

2.8. 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.

2.9. 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.

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

Наименование группы РБП	Учетная стоимость, подлежащая погашению (после отчетной даты) тыс. руб.	
	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев
расходы будущих периодов	1514	1 682
Итого	1514	1 682

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.

3. 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	5100	0
2	Прочие операции	575	109
3	Итого	5675	109

3.1. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность составляет 841 653 тыс. руб., (в т. ч. просроченная 811 102 тыс. руб.). Дебиторская задолженность за вычетом НДС с авансов выданных 9 431 тыс. руб. составляет 832 222 тыс. руб.

В т.ч. задолженность покупателей 239 172 тыс. руб. (в т.ч. просроченная 222 787 тыс. руб.)

В т.ч. авансы выданные 139 242 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 134 527 тыс. руб.)
Задолженность по авансам выданным за вычетом НДС 9 430 тыс. руб. составляет 129 812 тыс. руб.,

Организацией создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в сумме 775 468 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, что составляет 56 530 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.

Списанная в отчетном периоде в прочие расходы задолженность составила 10 914 тыс. руб. (за предыдущий период 165 тыс. руб.). Списанная в отчетном периоде задолженность за счет резерва по сомнительным долгам 18 731 тыс. руб. (за предыдущий период 18 597 тыс. руб.).

3.2. Денежные средства

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

Показатель	На начало отчетного периода в руб.	На начало отчетного периода в валюте	На конец отчетного периода в руб.	На конец отчетного периода в валюте
1	2	3	3	4
Расчетные счета	9 164 007,14	0	1 494 107,83	0
Валютные счета	0	0	0	0
Касса	112 864,18	186 249,09	3 511,42	0
В пути	1 284,30	0	2500,32	0

3.3. Прочие активы

Структура прочих активов:

Наименование актива (группы)	Сумма, тыс.руб.	
	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы
1	2	3
Недостачи и потери от порчи	2 034	0
Расходы будущих периодов	1 514	121202
Итого	3 548	121202

В составе прочих внеоборотных активов числится стоимость оборудования к установке на сумму 119 520 тыс. руб., предназначенное для модернизации основного технологического оборудования КДМ 1. Работы по установке данного оборудования проведены в январе 2016 года.

3.4. 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.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015 тыс.руб.	На 31.12.2014 тыс.руб.	На 31.12.2013 тыс.руб.
А	Б	1	1	2
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	0	15	40
основные средства	1150	1 356 802	1 357 629	1 405 110
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	13 086
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	408	221	407
Прочие внеоборотные активы	1180+1190	253625	193 121	84069
Запасы	1210	305723	307 569	273 187
НДС	1220	5676	109	2 722
Дебиторская задолженность	1230	56 530	113 992	410 642
Денежные средства	1250	1500	9 464	3437
Прочие оборотные активы	1260	3 548	7 117	11783
ИТОГО АКТИВЫ		1983812	1989237	2204483
ПАССИВЫ				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	246 984	215 497	112877
Прочие долгосрочные обязательства	1420	4968	8 908	9 210
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	895 186	972 454	796114
Кредиторская задолженность	1520	894492	760 479	807278
Оценочные обязательства	1540	32 208	21 590	24523
ИТОГО ПАССИВЫ		2073838	1 978 928	1 750 003
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		-90026	10309	454480

Капитал и резервы

ПАССИВ	код	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года
Уставный капитал	410	480 880	480 880
Резервный капитал	430	20 184	20184
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(591553)	(491733)
Итого по разделу III	490	-90489	9331

3.5. 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.

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода составляет 150 642 тыс. руб. и отражена в составе краткосрочных обязательств по займам и кредитам.

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены:

Вид обязательств	Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору
1	2	3	4
Долгосрочные обязательства			
займ	ООО «ТД СЦКК»	81 865,97	до 19.03.2017
кредит	Россельхозбанк	61 249,90	до 17.09.2018
кредит	Коммерцбанк (Евразия)	89 507,34	до 20.03.2019
проценты	Коммерцбанк (Евразия)	14 360,41	
Итого		246 983,62	
Краткосрочные обязательства			
Кредиты банков	ТД СЦКК	124 324,40	до 01.10.2015
	ВТБ (ТКБ)	180 000,00	до 03.10.2014
	Россельхозбанк	8 750,10	до 26.12.2016
	ЮниКредит банк	70 000,00	До 02.03.2014
	ЮниКредит банк	71 611,30	До 22.08.2014
	ЮниКредит банк	99 857,50	До 13.05.2014
	КЕБ	190 000,00	До 29.05.2015
Проценты	ТД СЦКК	13 397,88	
	ВТБ (ТКБ)	28 578,07	
	ЮниКредит банк	56 351,41	
	КЕБ	52 167,81	
	Коммерцбанк	147,14	
Итого		895 185,56	

Сведения о просроченной задолженности по кредитам

наименование	дата получения кредита	Сумма по договору	в т. ч. просроченная задолженность по основному долгу
1. ТД СЦКК	14.12.2011 (договор уступки требования от 23.09.2015)	200 000 000	124 324 324,40
2. ЮниКредитБанк	22.08.2011	200 000 000	71 611 275,16
3. Внешторгбанк	04.10.2011	180 000 000	000 000,00
4. Россельхозбанк	11.10.2012	70 000 000	70 000 000,00
5. ЮниКредитБанк	03.09.2012	70 000 000	70 000 000,00
6. ЮниКредитБанк	13.05.2013	100 000 000	99 857 568,57
7. Коммерцбанк	19.12.2012	2 452 202,60 дол. США	1 228 101,3 дол. США/ 89 507 338,62 руб.
8. КредитЕвропабанк	31.05.2013	200 000 000	190 000 000,00
Итого			895 300 506,75

3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.15г. составляет 894 492 тыс. руб., в т. ч. просроченная 388 316 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 11 284 тыс. руб. (за предыдущий период 3 079,6 тыс. руб.).

По строке «Задолженность перед персоналом организации» представлена задолженность перед работниками организации по заработной плате – 21 349 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности отражаются:

-Авансы полученные в счет будущей поставки товаров, оказания услуг 3676 тыс. руб. за минусом НДС с авансов полученных 221,9 тыс. руб.

--Расчеты по исполнительным листам 1 262 тыс. руб.;

- Расчеты по претензиям 1 280 тыс. руб.;

- Расчеты с прочими кредиторами 311 610 тыс. руб.

3.7. Оценочные обязательства

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

Расчет резерва на оплату отпусков:

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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	21590	62381	51763	0	32208
в том числе: резерв на оплату отпусков	21590	62381	51763	0	32208

3.8. 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		
Безвозмездное поступление ОС	463	978

3.9. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Контрагенты; Договоры	на 31.12.2015 залоговая стоимость	на 31.12.2015 балансовая стоимость	заемщик	срок действия
Внешторгбанк г.Улан-Удэ	217 828 034,00	311 504 681,20		
договор залога К8000/11-0023ЛЗ/3010 от 04.10.11	159 473 206,00	311 504 681,20	ОАО «СЦКК»	03.10.14
договор залога К8000/11-0023ЛЗ/3020 от 18.10.11	58 354 828,00	0	ОАО «СЦКК»	03.10.14
Коммерцбанк (Евразия) ЗАО	166 361 218,00	65 676 653,06		
договор залога №PL-1-ALA-2401164-1 от 19.12.12	114 000 010,00	64 324 265,43	ОАО «СЦКК»	20.03.19
договор ипотеки № б/н от 28.05.10 г.	52 361 208,00	1 352 387,63	ОАО «СЦКК»	20.03.19
Россельхозбанк ОАО г.Улан-Удэ (Кабанск Бурятского РФ)	79 118 362,00	22 202 800,81		
Договор залога 125904/0038-4 от 11.10.2012	6 762 528	0	ОАО «СЦКК»	17.09.18
Договор залога 125904/0038-5 от 11.10.12	72 355 834	22 202 800,81	ОАО «СЦКК»	17.09.18
ЮниКредит Банк ЗАО	372 541 669,84	131 292 672,85		
договор о залоге №001/1813Z/11 от 22.08.11	272 400 271,00	98 512 351,28	ОАО «СЦКК»	22.08.14
Договор о залоге 001/1747 z/12 от 03.09.12	100 141 398,84	26 746 834,66	ОАО «СЦКК»	02.03.14
ТД СЦКК	199 653 775,87	100 428 897,17		
Договор ипотеки 34/3-1/11 от 15.02.2012 (договор уступки требования от 23.09.2015)	199 653 775,87	100 428 897,17	ОАО «СЦКК»	01.10.15
Кредит Европа Банк ЗАО	187 072 920,00	0		
Договор залога №1009986 от 31.05.2013	187 072 920,00	0	ОАО «СЦКК»	29.05.15
ООО «ТД СЦКК»	544 689 713,15	290 844 691,89		
Договор СЦКК-06/150-з от 20.03.14	544 689 713,15	290 844 691,89	ОАО «СЦКК»	20.03.17

Итого	1 767 265 692,86	915 916 910,07		
-------	------------------	----------------	--	--

В случае неисполнения или нарушения своих обязанностей договорами залога предусмотрена ответственность в виде неустоек в процентном отношении к стоимости Заложенного оборудования или фиксированной суммы неустойки, а также обращение взыскания на все, либо часть Заложенного имущества, и др. условия договора.

Сумма выданных Обществом обеспечений в виде залога указана в отчетности в оценке согласованной в договоре залога, на момент его заключения. Балансовая стоимость имущества находящегося в залоге по состоянию на 31.12.2015 г. составляет сумму 915 917 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 2015 года составляет 107 234 тыс. руб.

Износ жилищного фонда:

Объект	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс.руб.
1	2	3
Квартира по адресу Березовый 19-41	101	110
Квартира по адресу Южный 34-14	142	154
Квартира по адресу Южный 20-27	82	90
Итого	325	354

4. Финансовые результаты

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 прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

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
Доходы				
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	2664310	100%	1 627 185	100%
Реализация готовой продукции (картон, целлюлоза, гофрокартон, бумага, лесопроductия, лесохимическая продукция.)	2601970	97,66%	1 470 648	90%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Реализация продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	46 649	1,75%	56 400	3,5%
Оптовая и розничная торговля (кроме готовой продукции)	7040	0,26%	7 485	0,5%
Прочая деятельность	8 651	0,32%	92 651	6%
Прочие доходы, в том числе	68 648	100%	92 252	100%
Дивиденды по акциям Сбербанка РБ	2	0%	12	0%
Продажа основных средств и материалов	264	1%	2 416	3%
Прочая реализация	3042	4%	4 593	5%
Продажа валюты	0	0,0	0	0%
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	0	0	380	0%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	10	0%	269	0%
Прибыль прошлых лет	666	1%	74	0%
Списание кредиторской задолженности	11284	17%	3080	3%
Предоставление имущества в аренду	42786	62%	71373	77%
Курсовая разница	0	0	0	0
Целевое финансирование	514	1%	514	1%
Излишки по инвентаризации	4363	6%	2 603	3%
Дооценка ценных бумаг	189	0%	0	0
Уступка прав требования	0	0	6 241	7%
Прочие	5526	8%	1 077	1%
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	2 370 327	100%	1 687 182	100%
Себестоимость продукции	2 052 564	86%	1 293 972	77%
Себестоимость продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	42 686	2%	43 317	2%
Себестоимость товаров	8 171	0,3%	87 424	5%
Прочая себестоимость	10 094	0,4%	8 935	1%
Издержки обращения по торговле	0		0	0 %
Расходы на продажу готовой продукции (ЖД тариф, реклама, представительские, комиссия и т.п.)	61 711	3%	67 113	4%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Управленческие расходы	195 101	8,3%	186 421	11%
Прочие расходы, в том числе	404392	100%	584203	100%
Оплата услуг кредитных организаций	141	0%	411	0%
Продажа основных средств и материалов	366	0%	1793	0%
Проценты от получения в пользование денежных средств	118978	30%	126946	22%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	66267	16%	7294	1%
Недостача по инвентаризации	4138	1%	45	0%
Убыток прошлых лет	24670	6%	3337	0%
Списание дебиторской задолженности	10914	3%	165	0%
Курсовая разница	23687	6%	30897	5%
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	24215	6%	38394	7%
Прочая реализация	2630	1%	2891	0%
Дооценка или уценка активов	3	0%	189	0%
Налоги	22133	5%	22619	4%
Потери от простоев	0	0%	4469	1%
Резерв по сомнительной задолженности	71558	18%	327276	56%
Уступка прав требования	0	0	6241	1%
Потери от стихийных бедствий	17467	4%		
Прочие	16954	4%	11236	2%
Показатель строки 2460 «Прочее»	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Штрафы, пени уплаченные	2006	12%	2045	42%
Штрафы, пени по выездной проверки	6537	38%	0	0
Налог на прибыль и аналогичные платежи по результатам проверки	8447	50%	(3485)	58%
Итого	16991	100%	(1440)	100%

4.1. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

В апреле 2015г. в древесно-подготовительном цехе комбината произошло возгорание в галерее подачи щепы в варочно - промывной цех. В связи с чем произошел останов предприятия на период с 22.04.2015г. по 01.05.2015г. для восстановительных работ после пожара. Расходы на ремонтно-восстановительные работы составили 17 467 тыс. руб.

4.2. 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
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	324	508
Итого	324	508

4.3. 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)	-41761	-551568	X	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	X	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	-8352	-110314	X	x	x
4	Временные вычитаемые разницы (сальдо)	-225040	530845	X	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	-45008	106169	181647	132423	-49224
6	Временные налогооблагаемые разницы (сальдо)	19700	1510	X	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	3940	302	8908	4968	-3940
8	Постоянные разницы (сальдо)	247100	19210	x	x	X
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	49420	3842	x	x	X
10	Текущий налог на прибыль	0	0	x	x	X
11	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение временных вычитаемых разниц (сальдо))	0	17425	x	x	X

12	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение отложенных налоговых активов (стр.11*стр.2)	0	3485	x	x	X
13	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды изменение временных налогооблагаемых разниц (сальдо)	0	0	x	x	x
14	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды изменение отложенных налоговых обязательств (стр.13*стр.2)	0	0	x	x	x

4.4. Информация об использованной энергии

№ пп	Показатель	За 2015 год	
		количество	сумма
1	2	3	4
1	Электрическая энергия – на производственное потребление	136136 тыс. кв.	257089648 руб.
	В т.ч. покупная электрическая энергия	34205 тыс. кв.	61808719 руб.
2	Тепловая энергия – на производственное потребление	990804 гкал.	482927750 руб.

Задолженность за электрическую энергию на 31.12.2015г. составляет
181 834 тыс. руб.

в том числе

перед ОАО «Бурятэнергосбыт» - 3759 тыс. руб.

перед ОАО «МРСК Сибири» - 123 442 тыс. руб.

перед ОАО «Читаэнергосбыт» - 50 930 тыс. руб.

перед ООО «Энергоресурс» - 3703 тыс. руб.

4.5. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.

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

По строке 2350 «Прочие расходы» за 2015 год показатели курсовой разницы отражены свернуто в сумме 23686 тыс. руб.

Внесены корректировки в Форму-2 «Отчет о финансовых результатах» за 2014 год.

Наименование показателя	Код строки	было	стало
Прочие доходы	2340	95431	92252
В том числе курсовая разница		3179	
Прочие расходы	2350	460436	457257
В том числе курсовая разница		34076	

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

В Отчете о движении денежных средств по строке 4111 показывается поступление от продажи за минусом НДС, полученного от покупателей (заказчиков) в отчетном периоде в сумме 11 569 тыс. руб.

По строке 4121 показываются платежи поставщикам (подрядчикам) за минусом НДС, уплаченного поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 144 тыс. руб.

По строке 4119 «прочие поступления» отражено свернуто суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные в бюджет.

Уплачено в бюджет	4306
НДС перечисленный поставщикам (подрядчикам)	144
НДС полученный от покупателей (заказчиков)	11569
Итого НДС по строке 4119	7119

В Отчете о движении денежных средств:

- по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены платежи заработной платы работникам, включающим суммы начисленного НДФЛ в сумме 28557 тыс.руб.

- по строке 4123 «Платежи взносов в государственные внебюджетные фонды» отражены платежи во внебюджетные фонды».

4.6. Изменение учетной политики

1. В целях соблюдения норм Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ Распоряжением № 1217 от 29.12.12 г. внесены поправки в редакцию учетной политики:

Для бухгалтерского учета

Старая редакция	Новая редакция
п.2.9.66 Расходы, связанные с проведением планового ежегодного останова комбината на капитальный ремонт списываются равномерно в течении года.	п.2.9.66 Отсутствует.
Приложение № 8 Перечень работников, имеющих право на получение денежных средств подотчет на производственные и хозяйственные нужды.	Приложение № 8 Порядок расчетов с подотчетными лицами.

Для налогового учета

Старая редакция	Новая редакция
п.7.2.2 Отсутствует.	п.7.2.2 Сумма "входного" НДС по вознаграждению комиссионера за реализацию продукции на экспорт ежемесячно распределяется пропорционально сумме реализации продукции на экспорт за отчетный месяц. По мере подтверждения обоснованности применения налоговой ставки 0% по данной отгрузке будет приниматься к налоговому вычету соответствующая данной отгрузке доля НДС по вознаграждению.

4.7. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2015 г.

Отчет по предъявленным к предприятию искам по состоянию на 01.01.2016

№	Наименование кредитора	Основание требования	Примечания
1	ЗАО «Восток-Сервис-Иркутск»	Взыскание долга за поставленный товар в сумме 256 056,30 рублей, проценты – 42 249,28 рублей	Дело № А10-361/2015. Иск удовлетворен в полном объеме.
2	ООО «Арантэй»	Взыскание долга за выполненные работы в сумме 1 903 848,00 рублей	Дело № А10-361/2015. Исковые требования удовлетворены частично.
3	ООО «ЭГМ»	Взыскание долга за поставленный товар в сумме 225 900,00 рублей	Дело № А10-418/2015. Исковые требования удовлетворены в полном объеме.
4	ООО «Евросибэнерго-инжиниринг»	Взыскание долга за выполненные работы в сумме 7 170 980,84 рублей	Дело № А10-421/2015. Исковые требования удовлетворены в полном объеме.

5	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 1 420 727,85 рублей сумму основного долга и 49 618,92 рублей – неустойка.	Дело № 10-503/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
6	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 889 408,77 рублей сумму основного долга и 34 976,00 рублей – неустойка.	Дело № 10-504/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
7	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 1 078 375,64 рублей сумму основного долга и 33 213,97 рублей – неустойка.	Дело № 10-896/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
8	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 905 593,08 рублей сумму основного долга и 28 163,39 рублей – неустойка.	Дело № 10-1036/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
9	ОАО «Читаэнергосбыт»	Взыскание 3 300 444,87 рублей основного долга за э/эн.	Дело № А10-1151/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
10	ОАО «Читаэнергосбыт»	Взыскание 13 129 620,67 рублей основного долга за э/эн., пени – 133 940,41 рублей.	Дело № А10-1175/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
11	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 984 673,24 рублей сумму основного долга и 21 392,03 рублей – неустойка.	Дело № 10-1483/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
12	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 3 796 607,10 рублей сумму основного долга и 83 525,36 рублей – неустойка.	Дело № 10-1486/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
13	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 1 055 571,15 рублей сумму основного долга и 42 671,46 рублей – неустойка.	Дело № 10-2545/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
14	ОАО «Сибирский электротехнический завод»	Взыскание долга за поставленный товар в сумме 887 871,73 рублей, проценты – 57 434,63 рублей	Дело № 10-2728/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
15	ОАО «Читаэнергосбыт»	Взыскание 15 374 327,68 рублей основного долга за э/эн.	Дело № А10-2819/2015. Производство по делу прекращено в связи с утверждением мирового соглашения.
16	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 3 796 607,10 рублей сумму основного долга и 153 477,84 рублей – неустойка.	Дело № 10-2994/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
17	ОАО «Читаэнергосбыт»	Взыскание 2 585 877,13 рублей основного долга за э/эн., пени – 19 287,18 рублей.	Дело № А10-3003/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
18	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 944 202,95 рублей сумму основного долга и 49 334,60 рублей – неустойка.	Дело № 10-3142/2015. Решением суда иски удовлетворены. Исполнительное производство.
19	ОАО «Читаэнергосбыт»	О понуждении ввести полного ограничение режима потребления эл./эн. по объектам	Дело № А10-6600/2014. Решением суда иски удовлетворены.
20	ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»	Взыскание 1 228 101,30 долларов США- сумма кредита, 57603 долларов США – проценты за пользование кредитом, 16 688,72 долларов США- пени, 4000 долларов США- пени, 200 000 рублей – госпошлина.	Дело № А40-105244/14. Иск удовлетворен в полном объеме.

21	ОАО «Бурятэнергосбыт»	Взыскание 3 914 096,93 рублей основного долга, 369 611,04 рублей - процентов	Дело № А10-4871/2013. Исков удовлетворен. Исполнительное производство.
22	ОАО «Читаэнергосбыт»	Взыскание 2 361 132,30 рублей основного долга за э/эн.	Дело № А10-4036/2015. Производство по делу прекращено в связи с утверждением мирового соглашения.
23	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор)	Взыскание 880 281,70 рублей - задолженность по плате за негативное воздействие на окружающую среду.	Дело № А10-4123/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Исполнительное производство.
24	ООО Совместное предприятие Востсибгеострой	Взыскание 245 836,90 рублей основного долга, 33 424,35 рублей - процентов	Дело № А10-4368/2015. Постановление о возвращении искового заявления.
25	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 876 592,00 рублей сумму основного долга и 11 088,89 рублей – неустойка.	Дело № 10-4445/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Исполнительное производство.
26	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 956 306,43 рублей сумму основного долга и 42 866,44 рублей – неустойка.	Дело № 10-4448/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Исполнительное производство.
27	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 3 796 607,10 рублей сумму основного долга и 48 027,08 рублей – неустойка.	Дело № 10-4555/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Исполнительное производство.
28	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 3 796 607,10 рублей сумму основного долга и 81 432,22 рублей – неустойка.	Дело № 10-4556/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Исполнительное производство.
29	Министерство по развитию транспорта, энергетики и дорожного хозяйства Республики Бурятия	Взыскание вреда региональным автомобильным дорогам в размере 220 330,65 рублей	Дело № А10-4814/2015. Иск удовлетворен в полном объеме. Исполнительное производство.
30	Республиканское агентство лесного хозяйства	Взыскание долга по арендной плате в размере 2 092 428,90 рублей	Дело № А10-4838/2015. Иск удовлетворен. Исполнительное производство.
31	ОАО «Байкальский институт по проектированию водохозяйственного и мелиоративного строительства»	Взыскание основного долга в размере 750 000 рублей, проценты – 72 500,00 рублей	Дело № А10-5027/2015. Иск удовлетворен. Исполнительное производство.
32	ОАО «Бурятэнергосбыт»	Взыскание процентов в размере 215 275,33 рублей	Дело № А10-5030/2015. Иск удовлетворен. Исполнительное производство.
33	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 3 796 607,10 рублей сумму основного долга и 148 257,51 рублей – неустойка.	Дело № 10-5057/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Исполнительное производство.
34	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 856 063,31 рублей сумму основного долга и 9 887,53 рублей – неустойка.	Дело № 10-5058/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Исполнительное производство.
35	ООО Инженерный центр Иркутскэнерго	Взыскание 122 280 рублей – задолженность за выполненные работы, 0 471,45 рублей - проценты	Дело № А10-5300/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Решение суда исполнено в полном объеме, долг погашен.
36	ИП Давыдов Евгений Михайлович	Взыскание долга за выполненные работы в сумме 133 000 рублей, пени – 6 650,00 рублей	Дело № А10-5366/2015. Решением суда иски требования удовлетворены.
37	ООО «Бичура-лес»	Взыскание долга за поставленный товар в сумме 664 975,84 рублей, проценты – 117 945,26 рублей.	Дело № А10-5405/2015. Решением суда иски требования удовлетворены. Исполнительное производство.

38	ОАО Российский сельскохозяйственный банк	Взыскание 70 000 000 рублей	Дело № А10-4194/2014. Производство по делу прикращено в связи с утверждением мирового соглашения
39	ЗАО Торговая компания ХИМПЭК	Взыскание 279 667,07 рублей – задолженность за поставленный товар, 78 254,52 - проценты	Дело № А10-5890/2015. В удовлетворении исковых требований отказано. Решение вступило в законную силу.
40	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 904 245,84 рублей сумму основного долга и 29 591,45 рублей – неустойка.	Дело № 10-5894/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены. Исполнительное производство.
41	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор)	Взыскание 292 250 рублей - задолженность по плате за негативное воздействие на окружающую среду.	Дело № А10-6026/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены. Исполнительное производство.
42	ОАО «Бурятэнергосбыт»	Взыскание 4 575 861,76 рублей	Дело № А10-6048/2015. Судебное заседание назначено на 23.03.2016 года.
43	ООО Торгово-промышленная компания «Армет»	Взыскание долга за товара в размере 621 293 рублей, проценты – 52 282 рублей	Дело № А19-16753/2015. Иск удовлетворен в полном объеме.
44	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 6 090 963,44 рублей сумму основного долга	Дело № 10-5894/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены. Исполнительное производство.
45	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 4 633 884,39 рублей сумму основного долга и 216 634,10 рублей – неустойка.	Дело № 10-6370/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены. Решение в законную силу не вступило.
46	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 1 125 150,72 рублей сумму основного долга и 50 744,30 рублей – неустойка.	Дело № 10-6372/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены.
47	ОАО Банк ВТБ	Взыскание 204 254 113,42 рублей	Дело № А19-5321/2015. Исковые требования удовлетворены.
48	ООО Совместное предприятие Востсибгеострой	Взыскание 245 836,90 рублей основного долга, 33 424,35 рублей - процентов	Дело № А10-6487/2015. Постановление о возвращении искового заявления.
49	ООО «БайкалЭкс»	Об исполнении обязательства по оплате стоимости за товар в натуре	Дело № А19-17239/2015. Постановление о возвращении искового заявления.
50	ООО «Спецснаб»	Взыскание 505 141,59 рублей – задолженности за товар, 53 031 рублей - проценты	Дело № А19-18173/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены в полном объеме.
51	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 1 225 460,07 рублей – основной долг и проценты	Дело № 10-6895/2015. Судебное заседание назначено на 10.03.2016 года.
52	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 2 901 315,89 рублей – основной долг и проценты	Дело № 10-6897/2015. Судебное заседание назначено на 24.03.2016 года.
53	ООО Торговый дом Брянский картон	Взыскание 145 282,56 рублей основного долга, 9 341,67 рублей - процентов	Дело № А10-6961/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены.
54	ООО Торговый дом Премиум	Взыскание 100 000 рублей – основного долга по договору поставки, 10 000 рублей - пени	Дело № А10-7291/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены.
55	ОАО «МРСК Сибири»	Взыскание 3 796 607,10 рублей – основной долг, 177 491,38 рублей – проценты.	Дело № А10-3319/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены.
56	ООО «БайкалЭкс»	Взыскание 37 464 467,80 рублей – стоимость товара, проценты	Дело № А19-20720/2015. Предварительное судебное заседание назначено на 10.03.2016 года.
57	ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»	Об обращении взыскания на заложенное имущество.	Дело № А40-203765/2014. Решением суда исковые требования удовлетворены.
58	ЗАО «Кредит Европа Банк»	Взыскание 217 465 753,42 рублей.	Дело № А40-129224/2014. Решением суда исковые требования удовлетворены. На 17.03.2016 назначено рассмотрения кассационной жалобы.
59	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 3 868 255,33 рублей основного долга, 43 437,28	Дело № А10-5893/2015. Решением суда исковые требования удовлетворены. На 10.03.2016 года

		рублей - неустойки	назначено рассмотрение апелляционной жалобы.
60	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 3 450 884,37 рублей основного долга, 41 755,70 рублей -процентов	Дело № А10-7849/2015. Производство по делу приостановлено.
61	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 1 115 539,80 рублей основного долга, 15 338,67 рублей -процентов	Дело № А10-7850/2015. Судебное заседание назначено на 26.04.2016 года.

Отчет по поданным искам за 2015 год

№ п/п	Истец	Ответчик	Наименование требования	Комментарии по судьбе процесса
1	ОАО «СЦКК»	ООО «ЖКХ п.Селенгинск»	ИСК о взыскании долга за тепловую энергию в сумме 5 005 406, 88 руб.	Дело № А10-15/2015. Отказ от иска.
2	ОАО «СЦКК»	ООО «Селенгинские электросети»	ИСК о взыскании долга за услуги по передаче электрической энергии в сумме 4 043 383,49 руб.	Дело № А10-3128/2015. Задолженность погашена в полном объеме. Отказ от иска.
3	ОАО «СЦКК»	ООО «Селенгинские электросети»	ИСК о взыскании долга за услуги по передаче электрической энергии в сумме 3 213 366,68 руб.	Дело № А10-5048/2015. Задолженность погашена в полном объеме. Отказ от иска.
4	ОАО «СЦКК»	ООО «ЖКХ п.Селенгинск»	ИСК о взыскании долга за тепловую энергию в сумме 3 771 747, 52 руб.	Дело № А10-6736/2015. Отказ от иска.
5	ОАО «СЦКК»	ООО «Рента»	ИСК о взыскании долга по арендной плате в сумме 237 880,03 руб.	Дело № А33-11929/2015. Иск удовлетворен в полном объеме. Исполнительное производство.
6	ОАО «СЦКК»	ООО «Генезис»	ИСК о взыскании долга по арендной плате в сумме 792 920 руб.	Дело № А33-9449/2015. Иск удовлетворен в полном объеме. Исполнительное производство.
7	ОАО "СЦКК"	ООО «ЖКХ п.Селенгинск»	ИСК о взыскании долга за тепловую энергию в сумме 628 031,51 руб.	Дело № А10-6735/2015. Отказ от иска.

5. Прекращаемая деятельность

Решения на прекращения деятельности не было.

6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать 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. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

- В отношении должника ООО «СЛПХ» 12.02.2015г. в ЕГРЮЛ внесена запись о предстоящем исключении недействующего юридического лица. Данная запись будет внесена по истечении трех месяцев после опубликования объявления о предстоящем исключении. После 12.05.2016 Общество будет исключено из реестра ЮЛ Дебиторская задолженность составляет 188 309 тыс. руб., которая

подлежит списанию с баланса по итогам I полугодия 2016г.

- В отношении должника ООО «Селенгинская гофротара» получено уведомление № ЛТ-42/82 от 01.09.2015г. о начале ликвидации организации. Дебиторская задолженность составляет 62 406 тыс. руб.
- В январе 2016 года завершена модернизация основного технологического оборудования КДМ 1 (картоноделательная машина). Увеличение первоначальной стоимости оборудования составит 211 974 тыс. руб.

7. 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 физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Пруидзе Евгений Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	23.06.2015.	28,91
2	Пруидзе Геннадий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	23.06.2015.	0
3	Деева Лилия Васильевна	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	23.06.2015.	0
4	Михайлов Зорикто Тарасович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	23.06.2015.	0
5	Уильямс Александр Артур Джон	город Москва	Член Совета директоров	23.06.2015.	0
6	Репин Игорь Николаевич	город Москва	Член Совета директоров	23.06.2015.	0
7	Федотов Роман Федорович	город Иркутск	Член Совета директоров	23.06.2015.	17,15

8. Информация о связанных сторонах

В 2015 году ОАО «Селенгинский ЦКК» в рамках договора купли-продажи № СЦКК-712/сбыт от 19.03.14г., заключенному с ООО ТД «Селенгинский ЦКК», реализовало продукцию на сумму 2 470 481 тыс. руб., в т.ч. НДС. Данная сделка признана контролируемой на основании п. 2 ст. 105.14 НК РФ. Акционер ОАО

«Селенгинский ЦКК» гр. Е.В. Пруидзе является единственным учредителем ООО ТД «Селенгинский ЦКК».

Предметом контролируемой сделки является реализация продукции (картона, гофропродукции и лесохимической продукции). За 2015 год реализовано:

- картона 64 900,347 тонн, на общую сумму 1 997 105 тыс. руб., в т.ч. НДС 18%;
- гофроящиков 12 640 085 шт, на общую сумму 190 439 тыс. руб., в т.ч. НДС 18%;
- гофролистов 1 355 04,792 м2, на общую сумму 26 050 тыс. руб.
- лесохимической продукции 4 808,33 тонн, на общую сумму 150 210 тыс. руб., в т.ч. НДС 18%.
- прочая продукция на сумму 106 677 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Расчеты по данному договору производятся зачетом встречных требований, что предусмотрено п. 2 дополнительного соглашения № 1 от 30.04.15г. к договору № СЦКК-712/сбыт от 19.03.14г. Встречные требования ООО ТД «СЦКК» к ОАО «СЦКК» вытекают из договора комиссии № 07/134 от 27.03.2014г., в рамках которого ООО ТД «СЦКК» выступает от своего имени посредником по закупке МПЗ для ОАО «СЦКК». Также дополнительным соглашением предусмотрен зачет встречных требований и по прочим обязательствам сторон.

По состоянию на 31.12.2015 года задолженность по договору № СЦКК-712/сбыт от 19.03.14г. погашена в полном объеме зачетом встречных требований.

*АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ*

Открытого акционерного общества
«Селенгинский целлюлозно-картонный
комбинат»

за 2015 год

**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности,
составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской
отчетности**

Настоящее аудиторское заключение составлено при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита годовой бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат»**

Подготовлено для собственников аудируемого лица (акционеров); совета директоров и иных лиц.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Наименование: Открытое акционерное общество «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат».

Место нахождения: 671247, Республика Бурятия, Кабанский район, пгт. Селенгинск.

Государственная регистрация:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г., серии 03 № 000198810, основной государственный регистрационный номер 1020300665604, дата внесения записи 05.09.2002 г., выдано Инспекцией МНС России по Кабанскому району Республики Бурятия.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕТРОЭК».

Место нахождения: 119313, г. Москва, Ленинский проспект, д. 95.

Почтовый адрес: 125047, г. Москва, ул. 3-я Тверская-Ямская, д.58/5, офис 407.

Государственная регистрация:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., серии 77 № 006978287, основной государственный регистрационный номер 1027700454165, дата внесения записи 25 ноября 2002 г.

ООО «МЕТРОЭК» является членом саморегулируемой организации НП «Аудиторская Палата России», ОРНЗ в реестре 10201008352.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 г. и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Открытого акционерного общества «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 г. в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

«29» марта 2016 г.

Генеральный директор
ООО «МЕТРОЭК»

Аудитор
(квалификационный аттестат аудитора № 01-001177).



И.В. Булычева

В. Курилова