

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2016 год

Организация _____	ОАО « Селенгинский ЦКК»	по ОКПО	0279611
Идентификационный номер налогоплательщика _____		ИНН	0309000133
Вид деятельности _____	Производство целлюлозы, картона, бумаги		17.1.
Вид деятельности _____	Производство гофрокартона, бумажной и картонной тары	по ОКВЭД	17.1.
Организационно-правовая форма/форма собственности _____	Совместная частная и иностранная собственность		34
_____	Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47
Единица измерения: _____	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) _____	671247 Республика Бурятия, Кабанский р-он п. Селенгинск		

Главный бухгалтер
ОАО «Селенгинский ЦКК»



О.В. Константинова

21.03.2017г



Оглавление

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.....	6
1.5. Техничко-производственные показатели работы оборудования	7
1.6. Обеспеченность предприятия сырьем	12
1.7 Охрана окружающей среды	13
1.8 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение.....	13
1.9 Анализ использования трудовых ресурсов	14
2.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕННОЙ В ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ	15
2.1.Оценка активов, предусмотренная учетной политикой	16
2.2.Активы и обязательства в иностранной валюте.....	16
2.3.Основные средства	18
2.4.Незавершенное строительство	19
2.5.Финансовые вложения.....	19
2.6.Нематериальные активы	19
2.7.Материально-производственные запасы	20
2.8.Незавершенное производство и готовая продукция	20
2.9.Расходы будущих периодов	21
3.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	21
3.1.Дебиторская задолженность	22
3.2.Денежные средства	23
3.3.Прочие активы.....	23
3.4.Капитал.....	24
3.5.Кредиты и займы полученные.....	24
3.6.Кредиторская задолженность.....	26
3.7.Резервы предстоящих расходов.....	24
3.8.Доходы будущих периодов. Прочие обязательства.....	26
3.9.Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	26
Обеспечения обязательств и платежей выданные:.....	27
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	28
Износ жилищного фонда.....	28
4.Финансовые результаты.....	28
Структура доходов и расходов	28
4.1.Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств.....	31
4.2.Информация в отношении государственной помощи.....	31
4.3.Учет расчетов по налогу на прибыль.....	31
4.4.Информация об использованной электрической энергии.....	33
Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	34

ИНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА, ОКАЗАВШИЕ ИЛИ СПОСОБНЫЕ ОКАЗАТЬ ВЛИЯНИЕ НА ФИНАНСОВУЮ (БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ).....	35
4.5.Изменение учетной политики.....	35
4.6.Информация о состоянии судебных разбирательств за 2016 г.	36
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 1646 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;
- ✓ Выручку от прочей деятельности, предусмотренной учредительными документами организации.

1.3 Краткая характеристика предприятия

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

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

Форма собственности – совместная частная и иностранная. Уставный капитал – 480 880 тыс. руб. на 1 января 2017 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 140 м³ 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 1646 человек и является одним из главных источников пополнения местного бюджета за счёт отчислений и налогов.

Объем производства тарных картонов в 2016 году в России составил 3 660 тыс. тн., в том числе доля тарных картонов на целлюлозной основе составило более 1 760 тыс. тн., на макулатурной основе – 1 900 тыс. тн. соответственно. Основное производство картона сосредоточено в СЗФО, на долю округа приходится более половины всего произведенного объема – 57%. Значительная доля приходится на Приволжский и Сибирский ФО по 20,31% и 18% соответственно.

Доля объема общероссийского производства ОАО «Селенгинский ЦКК» по картону тарному на целлюлозной основе составляет 4,26 %.

Весь произведенный картон для внутреннего рынка ОАО «Селенгинский ЦКК», поставляет через ООО «ТД Селенгинский ЦКК». Экспорт тарного картона поставляется через договор комиссии с ООО «ТД Селенгинский ЦКК».

Производство гофропродукции в 2017 году в России составило 4 800 млн. м². Основное производство гофропродукции сосредоточено в ЦФО, на долю округа приходится около половины всего произведенного объема – 44,25 %. Значительная доля приходится на Приволжский, Южный и Северо-Западный ФО по 20, 70%, 11, 77% и 10, 70% соответственно.

Доля ОАО «Селенгинский ЦКК» в России по гофропродукции составляет 0,75 % в общем объеме производства.

Весь объем произведенной гофропродукции поставляется для реализации ООО «ТД Селенгинский ЦКК».

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

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

1.4. Анализ объемов производства отдельных видов продукции

Объемы производства отдельных видов продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» в натуральном выражении за 2015-2016 гг. представлены в таблице 1.

Таблица 1

Динамика производства отдельных видов продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2015-2016 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2015	Факт 2016	Отклонение	
					абсолют., +/-	относит., %
1	Целлюлоза по варке	тн	88 381	89 617	1 236	101%
2	Картон тарный	тн	87 010	87 848	838	101%
		млн.м ²	697	702	5	101%
3	Мешочная бумага	тн	1 771	0	-1 771	0%
		млн.м ²	23	0	-23	0%
4	Оберточная бумага	тн	90	0	-90	0%
		млн.м ²	1	0	-1	0%
6	Гофропродукция	тыс.м ²	13 462	38 186	24 723	284%
	в т.ч. гофролист	тыс.м ²	1 488	2 927	1 438	197%
	гофроящики	тыс.м ²	8 098	23 419	15 321	289%
	мелкосерийная тара	тыс.м ²	3 614	11 049	7 435	306%
	упаковка	тыс.м ²	262	791	529	302%
7	Таловое масло сырое	тн	3 996	4 041	45	101%
8	Скипидар-сырец	тн	509	505	-4	99%
9	Выработка тепла "нетто"	тыс.Гкал	1 132	1 163	30	103%
10	Выработка электроэнергии "брутто"	млн. кВт.ч	137	147	10	107%
11	Кислород	м ³	27 989	34 998	7 009	125%

В 2016 г. наблюдается увеличение объема производства тарного картона на 838 тн или 1 %, производство оберточной и мешочной бумаги остановлено.

В 2016 г. увеличился объем производства сырого талового масла на 45 тн или на 1 %, 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 было создано дочернее предприятие ООО «Селенгинская гофротара». После закрытия предприятия в 2015 г. ОАО «Селенгинский ЦКК» продолжил производство гофропродукции, рост объемов производства гофропродукции в 2016 г составил 24 723 тыс. м² или 184 %.

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 2015-2016 гг., в тыс. руб.**

№ п/п	Наименование	Выпуск продукции	Факт 2015 года		Факт 2016 года	Отклонение	
			в действ. ценах	в ценах 2016 года		абс., +/-	относ., %
1	Цех по производству тарного картона	Картон, бумага, гильзы картонные	2 095 974	2 507 525	2 307 079	211 105	10%
			83%	84%	71%	-12%	
2	Цех по производству тары	Гофрокартон 3-х, 5-ти сл., гофроящики, бугорчатые прокладки	275 838	280 077	740 789	464 951	169%
			11%	9%	23%	12%	
3	Цех по производству лесохимической и лакокрасочной продукции		100 949	136 531	137 885	36 935	37%
			4%	5%	4%	0%	
3.1	Лесохимия	Масло таловое, канифоль, мыло техническое, скипидар- сырец, жирные кислоты	101 052	136 634	137 985	36 933	37%
			4%	5%	4%	0%	
3.2	Барабаны картонно-навивные	Барабаны под битум, для сыпучих продуктов, для канифоли	-103	-103	-101	2	-2%
			0%	0%	0%	0%	
4	Теплоэлектростанция	Теплоэнергия	45 561	46 497	46 755	1 194	3%
			2%	2%	1%	0%	
5	Цех капитального ремонта	Кислород	919	919	1 256	337	37%
			0%	0%	0%	0%	
	ИТОГО:	тыс. руб.	2 519 242	2 971 550	3 233 764	714 521	28%
		доля в общем объеме, %	100%	100%	100%	0%	

Объем товарной продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2016 год составил 3 234 млн. руб., что на 715 млн. руб. (или на 28 %) больше, чем в прошлом году.

Изменение товарной продукции произошло за счет увеличения объемов производства (на 248 млн. руб.) и за счет роста цен на продукцию (на 466 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 2015-2016 гг.**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2015	Факт 2016	Отклонение	
					абс., +/-	относ., %
1	Число варочных котлов	шт.	8	8	0	100%
2	Объем котлов	м ³	1 120	1 120	0	100%
3	Выработка целлюлозы	тн	88 381	89 617	1 236	101%

4	Количество варок	шт.	7 398	7 499	101	101%
5	Съём целлюлозы с 1 м3 котла за 1 варку	кг	85	86	1	101%
6	Выход целлюлозы с котла за 1 варку	тн	11,9	12	0,1	101%
7	Календарное время	к/час	70 080	70 272	192	100%
8	Рабочее время	к/час	36 900	37 433	533	101%
9	Оборот котла "брутто"	час.	9	9	0	99%
10	Оборот котла "нетто"	час.	5	5	0	100%
11	Среднесуточная выработка	тн	284	287	3	101%
12	Количество дней работы	дн.	311	312	1	100%
13	Коэффициент использования календарного времени (экстенсивная нагрузка)	%	53	53	1	101%
14	Плановые простои		402	674	272	168%
	в т.ч. ППР	час.	192	264	72	137%
	ПТО	час.				
	Останов	час.	210	410	200	195%
15	Внеплановые простои	час.	9 949	9 698	-251	97%
16	Всего простоев	час.	33 180	32 839	-341	99%

Объем производства целлюлозы в 2016 году составил 89 617 тонн, что на 1 % больше, чем в 2015 году.

По итогам работы за 2016 г. произошло увеличение рабочего времени на варочных котлах на 1 %, соответственно рост количества варок на 1 % (или на 101 варку). На 100 кг (или на 1%) увеличился выход целлюлозы с котла на 1 варку. Увеличение выхода воздушно-сухого волокна с котла на 0,1 тн по сравнению с 2015 г. вызвано снижением доли сосновой древесины в общем объеме поданного на варку лесосырья на 1 %, увеличением доли лиственницы на 2 %.

Мероприятия по дальнейшему увеличению выпуска целлюлозы:

– Автоматизация варочно-промывного отдела позволит стабилизировать качественные показатели целлюлозной массы, сократить расход щелока на варку, сократить расход пара на варку целлюлозной массы.

– Реконструкция участка варки целлюлозы, включающая в себя замену теплообменного оборудования варочных котлов Проектом предусматривается приобретение и установка теплообменного оборудования на десяти варочных котлах, установка централизованной системы сбора и удаления конденсата на химводоочистку. Реконструкция участка варки целлюлозы позволит снизить расхода пара на варку целлюлозы на 10%, снизить расход химикатов на варку целлюлозы на 5% , снизить объем потребления свежей воды ТЭС на 5%.

– Реконструкция массоподготовки, включающая в себя установку вихревого очистителя, сучкоуловителя, вибрационной сортировки, напорного сортирования первой ступени. Проектом предусматривается установка линии сортирования на обе очереди промывки целлюлозы взамен морально устаревшего и изношенного оборудования, для более эффективного сортирования целлюлозы будут применены сортировки с щелевыми ситами. Система предусматривает полное сохранение целлюлозного волокна перед подачей на КДМ-1, реконструкция массоподготовки позволит улучшить качества подготовки массы для производства картона.

Таблица 4

**Технико-экономические показатели по КДМ-1 ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2015-2016 гг.**

№ п/п	Наименование показателей	ед. изм.	2015	2016	Отклонение	
					абс.	%
1	Выработано продукции	тн	88 870	87 848	-1 022	99%
		млн. м ²	721,321	702,099	-19	97%
	Картон тарный	тн	87 010	87 848	838	101%
		млн. м ²	697,210	702,099	5	101%
	из него:					
	а) картон для плоских слоев гофрированного картона	тн	85 299	87 061	1 762	102%
		млн. м ²	683,591	696,069	12	102%
	б) картон упаковочный	тн	1 710	787	-923	46%
		млн. м ²	13,618	6,030	-8	44%
	Мешочная бумага	тн	1 771		-1 771	0%
		млн. м ²	22,956		-23	0%
	Оберточная бумага	тн	90		-90	0%
		млн. м ²	1,155		-1	0%
2	Масса 1 м ²	г	123	125	2	102%
3	Скорость машины	м/мин	410	437	27	107%
4	Календарное время	час	8 760	8 784	24	100%
5	Отработано машиночасов	час	8 437	8 323	-115	99%
6	Отработано дней	дн	352	347	-5	99%
7	Суточная выработка	тн	253	253	1	100%
8	Часовая выработка	кг	12 337	12 997	660	105%
9	Чистое время работы	час	7 204	6 759	-445	94%
10	Количество часов работы в сутки	час	20	19	-1	95%
11	Плановые простои	час	323	462	139	143%
	в т.ч.					
	ППР	час	157	183	26	117%
	ПТО	час	63	6	-57	10%
	Останов	час	103	273	170	265%
12	Внеплановые простои	час	1 233	1 563	330	127%
13	Всего простоев	час	1 556	2 025	469	130%
14	Коэффициент использования календарного времени		0,96	0,95	0	98%
15	Холостой ход	%	3	6	3	182%
16	Коэффициент использования рабочего хода		0,85	0,81	0	95%

Выработка по КДМ-1 в анализируемом периоде снизилась на 1 022 тн. или 1 %. Структура производимой продукции на КДМ-1 в 2015 г. по картону составила 97,9 %, а в 2016 г. 100 %.

Факторы, повлиявшие на снижение объемов производства:

1. Из-за увеличения скорости машины на 7 % получено продукции КДМ:
 $87\,010 \text{ тн} / 410 * 437 = 94\,724 \text{ тн}; 94\,724 - 88\,870 = 5\,854 \text{ тн}$
2. Из-за увеличения массы 1 м² продукции на 2 % получено:
 $94\,724 / 123 * 125 = 96\,198 \text{ тн}; 96\,198 - 94\,724 = 1\,474 \text{ тн}.$
3. Из-за увеличения холостого хода в 2 раза не получено продукции:
 $96\,198 / 97 * 94 = 93\,626 \text{ тн}; 93\,626 - 96\,198 = -2\,572 \text{ тн}.$

4. Из-за снижения чистого времени работы машины на 6 % не получено продукции
 $93\,626 / 7\,204 * 6\,759 = 87\,848$ тн; $87\,848 - 93\,626 = -5\,778$ тн.

Итого: $5\,854 + 1\,474 - 2\,572 - 5\,778 = -1\,022$ тн.

Мероприятия по улучшению работы КДМ:

- Реконструкция размольно-подготовительного отдела, включает в себя установку новых дисковых мельниц для размолла целлюлозной массы в комплекте с электродвигателями; автоматизацию размольно-подготовительной системы; установку насосов подачи массы с БВК. Реконструкция позволит стабилизировать степень помолов, снизить колебания концентрации массы перед подачей на сеточный стол, сократить обрывность картонного полотна на КДМ-1.
- Реконструкция прессовой части, включает в себя замену существующих прессов на новые с установкой мягкого каландра. Замена прессовой части позволит полностью исключить обрывность картонного полотна, снизить расход пара на сушку картонного полотна на 10%, повысить производительность КДМ-1 до 150 тыс тонн в год.
- Замена электропривода КДМ-1 на привод с частотным регулированием. Проект включает себя полную замену частотно регулируемого привода КДМ-1 взамен существующего, который на сегодняшний день не позволяет поднять скорость КДМ-1 более 500м/мин. Замена электропривода КДМ-1 позволит снизить расход электрической энергии на производство картона на 5% тем самым повысить производительность до 150 тыс тонн в год.
- Модернизация каландра и наката. Проект включает в себя установку нового каландра с регулируемой бомбиривкой верхнего вала, автоматизированную перезаправку тамбуров, автоматизированную заправку картонного полотна в каландр и тамбур. Модернизация каландра и наката позволит снизить отбраковку готовой продукции на 5% и улучшить потребительские свойства картона (физико-химические показатели картона и его внешний вид).
- Модернизация продольно-резательного станка. Проект включает в себя полную замену продольно-резательного станка взамен существующего, который на сегодняшний день физически устарел перенастройка станка на другой формат занимает много времени, неудовлетворительное качество намотки рулона. Замена продольно-резательного станка позволит увеличить массу рулона картона за счет более плотной намотки картонного полотна и как следствие увеличить статистическую нагрузки в автомобильный и железнодорожный транспорт, сократить претензии от потребителя по транспортному браку, улучшить внешний вид готовой продукции.
- Установка линии упаковки готового картона. Проект включает в себя частичную замену транспортной схемы рулонов от продольно-резательного станка до склада готовой продукции, с установкой дополнительных функций упаковки и нанесения этикетки на готовые рулоны. Установка линии позволит улучшить внешний вид готовой продукции и сократить претензии от потребителя по транспортному браку.

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

Таблица 5

**Технико-производственные показатели гофроагрегата ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2015-2016 гг.**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	ЛСГКП			
			2014	2015	Отклонение	
					абс.	относ. %
1	Выработано продукции	млн. м ²	13,462	38,186	24,723	284%
2	Скорость машины	м/мин	100	100	0	100%
3	Календарное время	час	2 928	8 784	5 856	300%
4	Отработано м/час	м/час	1 404	4 026	2 622	287%
5	Отработано дней	дн.	59	168	109	287%
6	Отработано смен	м/см	117	336	219	287%
7	Суточная выработка	тыс. м ²	230	228	-2	99%
8	Часовая выработка	м ²	9 589	9 485	-104	99%
9	Часов работы в сутки	час	24	24	0	100%
10	Коэффициент использования машинного времени	коэф.	0,9	0,9	0	100%
11	Коэффициент использования календарного времени	коэф.	0,48	0,46	0	96%
12	Коэффициент сменности	коэф.	2	2	0	100%
13	Коэффициент выхода гофрокартона	коэф.	0,91	0,91	0	100%

Объем производства гофропродукции в 2016 году увеличился на 24,723 млн. м² или на 184 % по сравнению с 2015 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 2015-2016 гг.**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	5 РА			8 РА		
			Факт	Факт	Откл.	Факт	Факт	Откл.
			2015	2016	%	2015	2016	%
1	Выработано продукции	млн. м ²	5,85	17,51	299%	5,19	14,88	286%
2	Календарное время	час	2928	8784	300%	2928	8784	300%
3	Отработано м/час	час	2171	6591	304%	2015	6497	322%
4	Отработано дней	дн.	90	275	304%	84	271	322%
5	Отработано смен, м/смен	см.	181	549	304%	168	541	322%
6	Кол-во часов работы в сутки	час	24	24	100%	24	24	100%
7	Суточная выработка	т. м ²	65	64	99%	62	55	89%
8	Часовая выработка	м ²	2696	2657	99%	2578	2290	89%
9	Коэф-нт исп-я календ. времени	коэф.	0,74	0,75	101%	0,69	0,74	107%
10	Коэффициент сменности	коэф.	2	2	100%	2	2	100%

В 2016 году произошел рост объемов переработки гофропродукции в 3 раза. Основной объем гофроящиков производился на линиях 5 РА и 8 РА, при этом на линии 5 РА объемы

производства выросли по сравнению с 2015 г. на 199 % (11,66 млн. м²), на линии 8 РА - на 186 % (9,69 млн. м²).

1.6. Обеспеченность предприятия сырьем

Основными поставщиками лесосырья на ОАО «Селенгинского ЦКК» по республике Бурятия являются: ООО «Селенгинское Транспортное Предприятие» - 25%, ЗАО «Байкальская лесная компания» - 29%, ООО «ВостСибТрансУголь» - 13%, ООО «Промснаб» - 9%, ИП Кузнецов Е.И. - 3%, ИП Прошкин М.К - 3% от общего количества сырья, поставленного из Республики Бурятия.

Основными поставщиками лесосырья из Забайкальского края являются ИП Чулков А.Д. - 47%, ИП Гондаренко А.Г. - 40% 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» - 42%;
- ООО «Селенгинское Транспортное Предприятие» - 30%;
- ООО «ТМ Байкал» - 15%;
- ИП Прошкин М.К - 6%;

Таблица № 1

Поставка лесосырья для ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2015-2016 гг.

№	Поставщик	отчет за 2015				отчет за 2016				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	255	89	105	67	185	92	186	85	-70	+81
2	Забайкальский край	31	11	-	-	15	8	-	-	-16	-
3	Иркутская область	-	-	53	33	-	-	32	15	-	-21
	ИТОГО	286	100	158	100	200	100	218	100	-86	+60

Таблица № 2

Поставка лесосырья по породному составу для ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2015-2016 гг.

№	Порода баланса	Отчет 2015		Отчет 2016	
		т. м ³	%	т. м ³	%
1	Сосна	264	92	192	96
2	Лиственница	14	5	3	1,5
3	Осина, береза	8	3	5	2,5
	ИТОГО:	286	100	200	100

1.7 Охрана окружающей среды

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

В соответствии с принятым решением о создании на предприятии экологически чистого производства, комбинатом осуществлен проект реконструкции системы водопользования и очистки сточных вод и прекращен сброс стоков в реку Селенгу с 3 августа 1990 года. Кроме того, был выполнен ряд мероприятий по снижению промышленных выбросов в атмосферу и утилизации отходов.

Потребление воды водозабор о. Долгий (подрусловый, инфильтрационный водозабор) в 2016 году составило:

Всего - 2 726,85 тыс.м³, в т.ч. на производственные нужды – 2 481,65 тыс. м³.

Предприятию на 2016 г. Росприроднадзором РФ по РБ было выдано разрешение на выброс загрязняющих веществ в объеме 9 714,17191 т.

Фактически годовой выброс загрязняющих веществ (отчет 2 ТП - воздух за 2016 г.) составил 5 716,955 т. Количество источников выбросов составляет 59, для снижения выбросов установлено 14 газо-пылеулавливающих установок. На каждую установку разработан паспорт и зарегистрирован в Росприроднадзоре по Республике Бурятия.

Фактически (по отчету 2ТП – отходы) за 2016 год размещено 32 255,523 тн. отходов.

Природоохранные мероприятия выполнены частично, часть мероприятий с переходом на 2016 г. Текущие затраты на содержание природоохранных объектов в 2016 г. (отчет 4ОС) составили 185 899 тыс. руб.

За 2016 год предприятием произведены следующие отчисления за пользование природными ресурсами:

- оплата водного налога – 2 440,528 тыс. руб.

1.8 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение

Таблица 9

Динамика численности персонала ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2015-2016 гг.

Наименование	Факт 2015	Факт 2016	Отклонение	
			абсолют., +/-	относит., %
Среднесписочная численность персонала – всего	1487	1646	155	110,7
а) промышленно-производственный персонал	1462	1620	159	110,8
- рабочие	1221	1353	132	110,8
- руководители, специалисты и служащие	241	267	26	110,8
б) непромышленный персонал	25	26	1	104,0

Среднесписочная численность за 2016 год увеличилась по сравнению с 2015 годом на 155 чел или на 10,7 % и составила 1642 чел. Увеличение численности произошло в связи с укомплектованием штата предприятия.

Таблица 10

**Динамика роста среднемесячной зарплаты ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2015-2016 гг., руб.**

Наименование	2015	2016	абсолют., +/-	относит., %
Всего по комбинату	21 621	21 933	312	1,44
В т.ч. основных рабочих	19 663	20 391	728	3,7
В т.ч. вспомогательных рабочих	16 770	17 428	658	3,9
РСС	35 218	35 323	105	0,3

Фонд оплаты труда за 2016 г. (433 285 тыс. руб.) по сравнению с 2015 г. (385 802 тыс. руб.) увеличился на 12,3 %. Фонд оплаты труда увеличился за счет увеличения объемов производства, за счет увеличения численности, а также увеличение произошло после установления доплат к тарифным ставкам рабочим на повременной оплате труда в размере 13 % в целом за год.

Среднемесячная заработная плата за 2016 г. по сравнению с 2015 г. увеличилась на 1,44 %.

1.9 Анализ использования трудовых ресурсов

Таблица 11

**Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2015-2016 гг.**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2015	Факт 2016	Отклонение	
					абсолют., +/-	относит., %
1	Объем продукции в действующих ценах	тыс. руб.	2 519 242	3 233 764	714 522	128,4
2	Среднесписочная численность промышленного персонала	чел.	1 462	1 620	159	110,8
3	Выработка товарной продукции на одного промышленного работника	тыс. руб.	1 723,1	1 996,2	273,1	115,8

Среднесписочная численность промышленного персонала увеличилась на 10,8 %.

Выпуск товарной продукции на одного работника в целом по комбинату увеличился на 15,8 %.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕННОЙ В ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ

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

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политики утверждена приказом руководителя организации от 30.12.2015г. № 725

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

Оценка активов, предусмотренная учетной политикой

Первоначальная оценка:

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

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	60,6569	72,8827
2	ЕВРО	63,8111	79,6972

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 - 57 845 тыс. руб.

Расходы - 59 986 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
		Денежные средства	0	0
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	34 200,90	0,378
		Полученные займы и кредиты	352,561	1228,101
		Прочие обязательства	0	0
2	Евро	Дебиторская задолженность	0	1476,087
		Денежные средства	0	0

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

Основные средства

Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 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.

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	2018 год
АИИС КУЭ монтаж	425	2017 год
Сортировка щепы	1767	2017 год
Модернизация котел СРК-1	207 044	1 квартал 2017 года
Шламонакопитель	1 450	2016 год

Финансовые вложения

Дочерние и зависимые компании:

№ п/п	Наименование	Доля участия
1	ООО Курбинский Леспромхоз	100%
2	ООО «СеленгаЭкоКрафт»	25%
3	ООО «Селенгинская гофротара»	25%
4	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 31.12.2016г. в рублях
	Паи и акции	
1	ООО Курбинский Леспромхоз (взнос в Уставный капитал)	10 000
2	ООО «СеленгаЭкоКрафт» (взнос в Уставный капитал)	2 500
3	Главное управление Россбербанка (акции)	687 400
4	ООО «Селенгинская гофротара»	2 500
5	БайкалЭкоГран УК ООО МИП	500
	Итого	702 900

Обществом проводилась проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016г. Проверка показала:

1. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в виде вклада в уставный капитал 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.

2. Повышение стоимости акций Россбербанка.

Произведена дооценка акций Россбербанка на сумм 282 680 руб.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2016г. стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв на обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва на сумму 690 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.

По состоянию на 31.12.16г. нематериальные активы в балансе отсутствуют.

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	919	1 088
Итого	919	1 088

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	4539	5100
2	Прочие операции	1637	576
3	Итого	6176	5676

3.1 Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность составляет 343 524 тыс. руб., (в т. ч. просроченная 287 379 тыс. руб.). Дебиторская задолженность за вычетом НДС с авансов выданных 1846 тыс. руб. составляет 341 678 тыс. руб.

В т.ч. задолженность покупателей 161 494 тыс. руб. (в т.ч. просроченная 139714 тыс. руб.)

В т.ч. авансы выданные 27 591 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 24 151 тыс. руб.) Задолженность по авансам выданным за вычетом НДС 1846 тыс. руб. составляет 25 745 тыс. руб.,

Организацией создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в сумме 210 627 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, что составляет 130 933 тыс. руб.

Списанная в отчетном периоде в прочие расходы задолженность составила 434 тыс. руб. (за предыдущий период 10 914 тыс. руб.). Списанная в отчетном периоде задолженность за счет резерва по сомнительным долгам 567 341 тыс. руб. (за предыдущий период 18 731 тыс. руб.).

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

Изменения резерва в отчетом периоде:

резерв на 01.01.2016	списание за счет резерва в 2016г.	восстановлен резерв в связи с погашением долга	создание резерва в 2016г.	резерв на 31.12.2016 (1-2-3+4=5)
1	2	3	4	5

775 468	567 341	599	3 099	210 627
---------	---------	-----	-------	---------

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	1 494 107,83	0	76 000,59	0
Валютные счета	0	0	0	0
Касса	3 511,42	0	4 276,24	0
В пути	2500,32	0	69 327,13	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	2 114	0
Расходы будущих периодов	919	1 414
Итого	3 033	1 414

В составе прочих внеоборотных активов числится стоимость оборудования к установке на сумму 326 тыс. руб. Работы по установке данного оборудования планируются в первом полугодии 2017 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 31.12.2016 тыс.руб.	На 31.12.2015 тыс.руб.	На 31.12.2014 тыс.руб.
А	Б	1	1	2
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	0	15	40
основные средства	1150	1 453 764	1 356 802	1 357 629
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	690	408	221
Прочие внеоборотные активы	1180+1190	35254	253 625	193 121
Запасы	1210	419 935	484 924	307 569
НДС	1220	6 176	5 676	109
Дебиторская задолженность	1230	130933	56 530	113 992
Денежные средства	1250	150	1 500	9 464
Прочие оборотные активы	1260	3 033	3 548	7 117
ИТОГО АКТИВЫ		2 049936	2 163 013	2163013
ПАССИВЫ				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	671 977	246 984	215 497
Прочие долгосрочные обязательства	1420	26 856	4 968	8 908
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	202 321	895 186	972 454
Кредиторская задолженность	1520	587 528	894 492	760 479
Оценочные обязательства	1540	31 440	32 208	21 590
ИТОГО ПАССИВЫ		1 520 122	2073838	1 978 928
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		529814	89 175	89175

Капитал и резервы

ПАССИВ	код	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года
Уставный капитал	410	480 880	480 880
Резервный капитал	430	20 184	20 184
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	28750	(412352)
Итого по разделу III	490	529814	88712

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. 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			
кредит	ВТБ (ТКБ)	137 000,00	31.05.22
кредит	КЕБ	178 000,00	25.12.20
кредит	ООО «ТД СЦКК»	13 920,99	31.12.20
кредит	Россельхозбанк	26 249,50	17.09.18
кредит	ЮниКредит банк	192 468,84	30.05.21
кредит	Коммерцбанк	37 246,41	20.03.19
проценты	ВТБ (ТКБ)	7 449,04	
	КЕБ	17 465,75	
	ЮниКредит банк	50 224,48	
	Коммерцбанк	11 951,51	
Итого		671 976,52	
Краткосрочные обязательства			
кредит	ВТБ (ТКБ)	12 000,00	31.05.22
кредит	КЕБ	6 000,00	25.12.20
кредит	Россельхозбанк	35 000,40	17.09.18
кредит	ЮниКредит банк	12 000,00	30.05.21
займ	ООО «ТД СЦКК»	81 865,97	
кредит	Коммерцбанк	37 246,41	20.03.17
			20.03.19
Проценты	ТД СЦКК	18 073,84	
	Коммерцбанк	134,33	
Итого		202 320,95	

3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.16г. составляет 587 528 тыс. руб., в т. ч. просроченная 320 846 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 13 479 тыс. руб. (за предыдущий период 11 284 тыс. руб.).

По строке «Задолженность перед персоналом организации» представлена задолженность перед работниками организации по заработной плате – 23 929 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности отражаются:

-Авансы полученные в счет будущей поставки товаров, оказания услуг 3 247,8 тыс. руб. за минусом НДС с авансов полученных 117,8 тыс. руб.

--Расчеты по исполнительным листам 1 484,8 тыс. руб.;

- Расчеты по претензиям 1 462,8 тыс. руб.;

- Расчеты с прочими кредиторами 241037 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 * среднее - дневная заработная плата + страховые взносы

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	32 208	64 045	64 812	0	31 440
в том числе: резерв на оплату отпусков	32 208	64 045	64 812	0	31 440

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	0	463

3.9. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Контрагенты; Договоры	на 31.12.2016 залоговая стоимость	на 31.12.2016 балансовая стоимость	заемщик	срок действия
Внешторгбанк г.Улан-Удэ	338 372 733,00	380 339 735,76		
договор залога К8000/11-0023ЛЗ/3010 от 04.10.11	159 473 206,00	262 995 337,70	ОАО «СЦКК»	31.05.2022
договор залога К8000/11-0023ЛЗ/3020 от 18.10.11	58 354 828,00	0	ОАО «СЦКК»	31.05.2022
договор залога № ДоЗ-ЦУ-А19-5321/2015 от 30.12.16	120 544 699,00	117344398,1	ОАО «СЦКК»	31.05.2025
Коммерцбанк (Евразия) ЗАО	166 361 218,00	61 529 610,20		
договор залога №PL-1-ALA-2401164-1 от 19.12.12	114 000 010,00	60 193 677,57	ОАО «СЦКК»	20.03.2019
договор ипотеки № б/н от 28.05.10 г.	52 361 208,00	1 335 932,63	ОАО «СЦКК»	20.03.2019
Россельхозбанк ОАО г.Улан-Удэ (Кабанск Бурятского РФ)	79 118 362,00	194 438 891,44		
Договор залога 125904/0038-4 от 11.10.2012	6 762 528,00	0	ОАО «СЦКК»	17.09.2018
Договор залога 125904/0038-5 от 11.10.12	72 355 834,00	194 438 891,44	ОАО «СЦКК»	17.09.2018
ЮниКредит Банк ЗАО	372 541 669,84	124 534 961,13		
договор о залоге №001/1813Z/11 от 22.08.11	272 400 271,00	98 391 927,92	ОАО «СЦКК»	30.05.2021
Договор о залоге 001/1747 z/12 от 03.09.12	100 141 398,84	26 143 033,21	ОАО «СЦКК»	30.05.2021
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	98 546 068,97	ОАО «СЦКК»	31.12.2020
Кредит Европа Банк ЗАО	187 072 920,00	75 359 248,15		
Договор залога №1009986 от 31.05.2013	187 072 920,00	75 359 248,15	ОАО «СЦКК»	25.12.2020
ООО «ТД СЦКК»	350 268 674,33	221 753 731,22		
Договор СЦКК-06/150-3 от 20.03.14	350 268 674,33	221 753 731,22	ОАО «СЦКК»	20.03.2017
ООО «АДВАНТА»*	264 084 538,00	45 251 610,60		
договор № 14-039/И-4 от 28.04.14	264 084 538,00	45 251 610,60	ОАО «СЦКК»	30.09.2016
Итого	1 957 473 891,04	1 203 636 685,67		

*ОАО Селенгинский ЦКК по состоянию на 31.12.2016 г. имеет выданный залог по задолженности третьих лиц в сумме 264 084 538 руб. по договору ипотеки 14-039/И-4 от 28.04.2014, заключенный между ООО ТД «СЦКК» и ПАО «БайкалБанк». Согласно уведомления от 21.10.2016г. по дог. уступки прав требования (цессии) новым кредитором является ООО «Адванта». Фактическая задолженность третьего лица (ООО ТД Селенгинский ЦКК) перед ООО «Адванта» составляет 249 408 545,20 руб. на 31.12.2016г., в т. ч. основной долг 221 664 778,20 руб., проценты 27 743 807 руб.

ОАО «СЦКК» на основании договора об ипотеке № 14-039/4-4 от 28.04.2014г. является задолгодателем имущества в качестве обеспечения кредитного договора № 14-039 (возобновляемая линия) от 28.04.2014г.

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 31.12.2016 г. составляет сумму **1 203 637** 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 2016 года составляет 633 738 718,91 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	110	118
Квартира по адресу Южный 34-14	154	167
Квартира по адресу Южный 20-27	90	98
Итого	354	383

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	3 348 956	100%	2 664 310	100%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Реализация готовой продукции (картон, целлюлоза, гофрокартон, бумага, лесопроductия, лесохимическая продукция.)	3 273 210	97,74%	2 601 970	97,66%
Реализация продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	62 548	1,87%	46 649	1,75%
Оптовая и розничная торговля (кроме готовой продукции)	7859	0,23%	7040	0,26%
Прочая деятельность	5 339	0,16%	8 651	0,32%
Прочие доходы, в том числе	130693	100%	68 648	100%
Дивиденды по акциям Сбербанка РБ	7	0%	2	0%
Продажа основных средств и материалов	1710	1 %	264	1%
Прочая реализация	9009	7%	3042	4%
Продажа валюты	0	0,0	0	0,0
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	4	0	0	0
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	62165	48%	10	0%
Прибыль прошлых лет	2460	2%	666	1%
Списание кредиторской задолженности	13479	10%	11284	17%
Предоставление имущества в аренду	9655	7%	42786	62%
Курсовая разница	0	0	0	0
Целевое финансирование	463	0%	514	1%
Излишки по инвентаризации	11066	8 %	4363	6%
Дооценка ценных бумаг	283	0 %	189	0%
Уступка прав требования	0	0%	0	0
Прочие	20392	17%	5526	8%
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	2 726 840	100%	2 191 126	100%
Себестоимость продукции	2 355 505	86,38%	1 873 363	85,50%
Себестоимость продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	63 685	2,34%	42 686	1,95%
Себестоимость товаров	5 431	0,20%	8 171	0,37%
Прочая себестоимость	10 615	0,39%	10 094	0,46%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Издержки обращения по торговле	0		0	
Расходы на продажу готовой продукции (ЖД тариф, реклама, представительские, комиссия и т.п.)	87 996	3,23%	61 711	2,82%
Управленческие расходы	203 607	7,47%	195 101	8,90%
Прочие расходы, в том числе	176101	100%	404392	100%
Оплата услуг кредитных организаций	135	0%	141	0%
Продажа основных средств и материалов	138	0%	366	0%
Проценты от получения в пользование денежных средств	22961	13%	118978	30%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	84851	48%	66267	16%
Недостача по инвентаризации	0	0%	4138	1%
Убыток прошлых лет	6166	4%	24670	6%
Списание дебиторской задолженности	434	0%	10914	3%
Курсовая разница	2141	1%	23687	6%
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	889	1%	24215	6%
Прочая реализация	7172	3%	2630	1%
Дооценка или уценка активов	0	0%	3	0%
Налоги	25718	15%	22133	5%
Потери от простоев	0	0%	0	0%
Резерв по сомнительной задолженности	3099	2%	71558	18%
Уступка прав требования	0	0%	0	0
Потери от стихийных бедствий	0	0%	17467	4%
Прочие	22397	13%	16954	4%
Показатель строки 2460 «Прочее»	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Штрафы, пени уплаченные	14519	100%	2006	12%
Штрафы, пени по выездной проверки	0	0%	6537	38%
Налог на прибыль и аналогичные платежи по результатам проверки	9	0%	8447	50%
Итого	14528	100%	16991	100%

4.1. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

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

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	495	324
Итого	495	324

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)	576708	137440	X	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	X	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	115342	27488	X	x	x
4	Временные вычитаемые разницы (сальдо)	-492875	-225040	X	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	-98575	-45008	132423	33840	-98583
6	Временные налогооблагаемые разницы (сальдо)	109440	19700	X	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	21888	3940	4968	26856	21888
8	Постоянные разницы (сальдо)	28680	67900	x	x	X
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	5736	13580	x	x	X
10	Текущий налог на прибыль	615	0	x	x	X
11	Корректировка налога на прибыль	0	0	x	x	X

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

Текущий налог на прибыль за 2016 год составил – 12 127 тыс.руб.

Общество уменьшило базу по налогу на прибыль текущего года на сумму убытков прошлых лет, а именно за 2014 год непогашенный убыток составил – 11512 тыс.руб.

К уплате налог – 615 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2016г. (тыс.руб.)

Вид актива	Счет учета	Сальдо счета 09 на 31.12.16г
готовая продукция, незавершенное производство	20,21,43	3 628
дебиторская задолженность (резерв по сомнительной задолженности)	63	23 682
зарплата (отпуска переходящие на январь 2017г.)	70	197

основные средства (убытки от продажи ОС)	01	44
резерв по неиспользованным отпускам	96	6 288
ИТОГО		33 840

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2016г. (тыс.руб.)

Вид обязательства	Счет учета	Сальдо счета 77 на 31.12.16г
материалы	10	570
Незавершенное производство	21	57
Основные средства	01	26 229
ИТОГО		26 856

В Отчете о финансовых результатах постоянные налоговые активы и обязательства отражены сальдировано в сумме 5736 тыс. руб. по строке 2421.

постоянные налоговые активы - 6270 тыс. руб.

постоянные налоговые обязательства - 12006 тыс. руб.»

4.4. Информация об использованной энергии

№ пп	Показатель	За 2016 год	
		количество	сумма
1	2	3	4
1	Электрическая энергия – на производственное потребление	139 662 тыс. кв.	279 425 017 руб.
	В т.ч. покупная электрическая энергия	34 878 тыс. кв.	119 403 215 руб.
2	Тепловая энергия – на производственное потребление	1 019 356 гкал.	560 566 658 руб.

Задолженность за электрическую энергию на 31.12.2016г. составляет
109 491 тыс. руб.

в том числе

перед ОАО «Бурятэнергосбыт» - 9131 тыс. руб.

перед ОАО «МРСК Сибири» - 94 187 тыс. руб.

перед ОАО «Читаэнергосбыт» - 6 173 тыс. руб.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.

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

Показатели курсовой разницы отражены свернуто в сумме 57 844 тыс.руб.
Доходы - 57844 тыс.руб.
Расходы – 59986 тыс.руб.

Показатели по уступке прав требования отражены свернуто в сумме 17062 тыс.руб.
Доходы – 17062 тыс.руб.
Расходы – 17062 тыс.руб.

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, сумма НДС - 3 585 тыс. руб.

По строке 4121 показываются платежи поставщикам (подрядчикам) за минусом НДС, уплаченного поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, сумма НДС - 0 тыс. руб.

Уплачено в бюджет	5728
НДС перечисленный поставщикам	0

(подрядчикам)	
НДС полученный от покупателей (заказчиков)	3585
Итого НДС по строке 4127	2143

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 438 тыс.руб., а также суммы страховых взносов, подлежащих уплате в государственные внебюджетные фонды в сумме 6827 тыс.руб.

Внесены корректировки в Форму-4 «Отчет о движении денежных средств» за 2015 год.

Наименование показателя	Код строки	было	стало
Платежи- в том числе:			
в связи с оплатой труда работников	4122	(39981)	(75453)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4123	(35472)	-

4.5. Изменение учетной политики

1. На основании п.9 ст. 258 НК РФ:

Для налогового учета

Старая редакция	Новая редакция
п.6.10.9 В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификатором основных средств, по своей первоначальной стоимости за вычетом 10% амортизационной премии. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к налоговому учету по	п.6.10.9 «Расходы на капитальные вложения (создание, приобретение, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение, частичной ликвидацией основных средств) включаются в состав расходов текущего отчетного (налогового) периода в размере: - 30 процентов первоначальной стоимости основных средств, относящихся к 3–7 амортизационным группам. Данные правила применяются в

нижнему пределу амортизационной группы, указанному в Классификаторе основных средств	отношении всех основных средств, кроме безвозмездно полученных».
--	--

4.6. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2016 г.

Отчет по предъявленным к предприятию искам по состоянию на 01.01.2017

№	Наименование кредитора	Основание требования	Примечания
№	Наименование кредитора	Основание требования	Примечания
1	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание долга за услуги по передаче эл.энергии в сумме 1 270 379,61 рублей, неустойки – 82 098,28 рублей	Дело № А10-175/2016. Иск удовлетворен.
2	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание долга за услуги по передаче эл.энергии в сумме 4 251 066,88 рублей	Дело № А10-177/2016. Исковые требования удовлетворены частично.
3	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание долга за услуги по передаче эл.энергии, неустойки в сумме 3 590 694,85 рублей	Дело № А10-643/2016. Исковые требования удовлетворены в полном объеме.
4	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание долга за услуги по передаче эл.энергии в сумме 1 170 822,39 рублей, пени – 630 077,36 рублей	Дело № А10-1544/2016. Исковые требования удовлетворены в полном объеме.
5	ОАО «Читаэнергобыт»	Взыскание 4 932 659,87 рублей - суммы основного долга (эл.энергия в целях компенсации потерь) и процентов	Дело № 10-2263/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены.
6	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 56 133,73 рублей - суммы основного долга и процентов.	Дело № 10-2311/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены частично.
7	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 298 130,85 рублей суммы основного долга и пени.	Дело № 10-2312/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены частично. Исполнительное производство.
8	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 385 468,50 рублей суммы основного долга и неустойки.	Дело № 10-2717/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены
9	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Республике Бурятия	Взыскание 980 824,01 рублей - задолженности по плате за негативное воздействие на окружающую среду	Дело № А10-3358/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены.
10	ООО «Спецнаб»	Взыскание пени в сумме 1 081 190,29 рублей.	Дело № А19-8990/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены частично.
11	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 1 144 504,50 рублей - пеней	Дело № 10-3547/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены частично.
12	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 82 702,52 рублей – неустойки.	Дело № 10-3548/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены частично.
13	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 5 882 675,27 рублей сумму основного долга и пени.	Дело № 10-3549/2016. Решением суда исковые требования удовлетворены частично.

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2016 год

14	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 1 606 862,18 рублей – суммы основного долга, пени.	Дело № 10-4171/2016. Решением суда иски удовлетворены частично.
15	Администрация МО Кабанский район Республика Бурятия	Взыскание 108 000,00 рублей – суммы арендной платы	Дело № А10-4575/2016. Производство по делу прекращено в связи с оплатой.
16	ПАО «МРСК Сибири»	Взыскание 7 978 213,08 рублей сумму неустойки.	Дело № 10-6041/2016. Решением суда иски удовлетворены.
17	ООО Совместное предприятие Востсибгеострой	Взыскание 50 000,00 рублей основного долга	Дело № А10-7113/2016. Определение АС о возвращении искового заявления.

Отчет по поданным искам за 2016 год

№ п/п	Истец	Ответчик	Наименование требования	Комментарии по судьбе процесса
1	ОАО «СЦКК»	ОАО «Читаэнергосбыт»	ИСК о взыскании убытков за некачественную тепловую энергию	Дело № А10-14/2016. В удовлетворении иска отказано.
2	ОАО «СЦКК»	ООО «Селенгинские электросети»	ИСК о взыскании долга за услуги по передаче электрической энергии	Дело № А10-2081/2016. Задолженность погашена в полном объеме. Определение АС о возвращении искового заявления
3	ОАО «СЦКК»	ООО «Рента»	ИСК о взыскании долга по арендной плате	Дело № А43-18571/2016. Задолженность погашена в полном объеме. Иск удовлетворен в полном объеме. Исполнительное производство.
4	ОАО «СЦКК»	ИП Воложанина Г.И.	ИСК о взыскании долга за товар	Дело № А78-8417/2016. Производство по делу прекращено в связи с прекращением ответчиком деятельности в качестве ИП.
5	ОАО «СЦКК»	ООО «Селенгинские электросети»	ИСК о взыскании долга за услуги по передаче электрической энергии	Дело № А10-4414/2016. Производство по делу прекращено.
6	ОАО «СЦКК»	ООО «Селенгинские электросети»	ИСК о взыскании долга за услуги по передаче электрической энергии	Дело № А10-4981/2016. Иск удовлетворен частично. Апелляционная жалоба.
7	ОАО «СЦКК»	ООО «СВ+»	ИСК о взыскании долга по арендной плате	Дело № А10-6034/2016. Иск удовлетворен полностью.
8	ОАО «СЦКК»	ООО «СВ+»	ИСК о взыскании долга по арендной плате	Дело № А10-6888/2016. Иск удовлетворен полностью.

Судебные разбирательства с налоговыми органами на отчетную дату отсутствуют.

5. Прекращаемая деятельность

Предпосылок для прекращения деятельности у Общества не существует, также не планируется снижение производственных и финансовых показателей, как минимум, на последующий отчетный год.

Напротив, по нашим прогнозам в течение 12 месяцев после отчетной даты Общество намерено провести следующий этап модернизации основного технологического оборудования, в результате выйти на рост объема производства до 150 тыс. тонн в год,

улучшение показателей качества, снижение затрат, увеличение доли экспорта в объеме реализации продукции.

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:

- В первом квартале 2017г. заключены новые договора поручительства с банком ВТБ :
 - за ООО БайкалБрокер ДП2-ЦУ-703790/2017/00006 от 03.03.2017 на сумму 249 060 320,34 руб.,
 - за ООО ТД Селенгинский ЦКК: ДП1-ЦУ-703790/2017/00009 от 03.03.17 на сумму 600 000 000 руб., ДП1-ЦУ-703790/2017/00010 от 03.03.2017 на сумму 170 000 000,00 руб., ДП1-ЦУ-703790/2017/00011 от 03.03.2017 на сумму 175 000 000, 00 руб.
- В первом квартале 2017г. заключены договоры Залога с банком ВТБ До31-ЦУ-703790/2017/00009 от 03.03.2017, на сумму 120 544 699,00 руб., До31—ЦУ-703790/2017/00006 от 03.03.17 на сумму 120 544 699,00 руб.

Вышеперечисленные договора заключены с целью финансирования инвестиционного проекта по ремонту и модернизации оборудования ОАО «СЦКК» в 2017 году, где Заемщиком кредитных средств выступил ООО ТД «СЦКК»

- В 1 квартале 2017 года планируется завершение модернизации основного технологического оборудования СРК № 1 (содорегенерационный котел). 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	08.09.2016	28,91
2	Пруидзе Геннадий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	08.09.2016	-
3	Пруидзе Георгий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	08.09.2016	-

4	Пруидзе Геннадий Евгеньевич	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	08.09.2016	13,53
5	Левицкий Олег Александрович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	08.09.2016	-
6	Пластинин Владимир Александрович	город Улан-Удэ	Член совета директоров	08.09.2016	-
7	Деева Лилия Васильевна	город Улан-Удэ	Член совета директоров	08.09.2016	-
8	Деева Лилия Васильевна	город Улан-Удэ	Генеральный директор	15.12.2016	-
9	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	город Москва	Номинальный держатель центральный депозитарий		27,98

8. Информация о связанных сторонах

В 2016 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 3 162 608 464,51 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 2016 год реализовано:

- картона 59 750,334 тонн, на общую сумму 2 150 694 тыс. руб., в т.ч. НДС 18%;
- гофроящиков 34 683 375,29м², на общую сумму 834 435 тыс. руб., в т.ч. НДС 18%;
- гофролистов 2 304 010,232 м², на общую сумму 47 359 тыс. руб.
- лесохимической продукции 3 786,546 тонн, на общую сумму 126 481 тыс. руб., в т.ч. НДС 18%.
- прочая продукция на сумму 3 639 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» вытекает 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 31.12.2016 года задолженность по договору № СЦКК-712/сбыт от 19.03.14г. погашена в полном объеме зачетом встречных требований.

Согласно п. 2 ст. 105.16 НК РФ уведомление о контролируемых сделках за 2016 год будет подано в налоговые органы до 20.05.2017г.