

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

Организация ОАО «Селенгинский ЦКК» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Производство целлюлозы, картона, бумаги по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 671247 Республика Бурятия, Кабанский р-он п. Селенгинск

0279611	
0309000133	
17.1	
1 22 47	16
384	

Генеральный директор
ОАО «Селенгинский ЦКК»

29.03.2023



Л.В.Деева

Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1 Управление организацией	3
1.2 Основные виды деятельности	3
1.3 Краткая характеристика предприятия	3
1.4 Сведения о производственных показателях основных видов продукции	4
1.5 Охрана окружающей среды	5
1.6 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение	5
1.7 Рынок сбыта.	7
2. Существенные аспекты учетной политики и представленной в отчетности информации.....	9
2.1. Оценка активов, предусмотренная учетной политикой.....	10
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	11
2.3. Основные средства и капитальные вложения.....	12
2.4. Оборудование к установке.....	15
2.5. Аренда.....	16
2.6. Финансовые вложения.....	18
2.7. Запасы.....	19
2.8. Незавершенное производство и готовая продукция	20
2.9. Расходы будущих периодов.....	20
2.10. НДС по приобретенным ценностям.....	21
2.11. Дебиторская задолженность.....	21
2.12. Денежные средства.....	22
2.13. Прочие активы.....	23
2.14. Капитал.....	23
2.15. Кредиты и займы полученные.....	24
2.16. Кредиторская задолженность.....	25
2.17. Оценочные обязательства.....	26
2.18. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	26
3. Финансовые результаты.....	27
3.1. Затраты на производство.....	30
3.2. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств.....	31
3.3. Информация в отношении государственной помощи	31
4. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	31
5. Информация об использованной энергии.....	33
6. Расшифровка показателей формы «Бухгалтерский баланс».....	33
7. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.....	34
8. Пояснения к Форме-4 «Отчета о движении денежных средств».....	35
9. Изменения Учетной политики.....	37
10. Информация о состоянии судебных разбирательств.....	37
11. События после отчетной даты.....	45
12. Аффилированные лица.....	45
13. Информация о связанных сторонах.....	46
14. Непрерывность деятельности.....	47
15. Информация о влиянии текущей геополитической ситуации.....	48
16. Информация в отношении раздельного учета доходов и расходов, как субъекта естественных монополий.....	49

1. Общие сведения

1.1 Управление организацией

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

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

Численность работающих на отчетную дату 1353 человек.

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

Генеральный директор организации: Л.В. Деева-

Состав Совета директоров:

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

1.2 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – производство бумаги и картона.

Доходами по обычным видам деятельности организация признает:

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

1.3 Краткая характеристика предприятия

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

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

Форма собственности – частная. Уставный капитал – 480 880 тыс. руб. на 31.12. 2022 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, гофроящиков)
- 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;
- цех по производству лесохимической продукции.
- собственная ремонтная база оборудования: электроремонтный цех, ремонтно-механический цех и ремонтно-строительный цех;

Комбинат имеет свою железнодорожную станцию, связанную с транссибирской магистралью.

ОАО «Селенгинский ЦКК» обеспечивает работой 1353 человека и является одним из главных источников пополнения местного бюджета за счёт отчислений и налогов.

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

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

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, без проведения аудита.

1.4. Сведения о производственных показателях основных видов продукции

В 2022г. по сравнению с 2021г. наблюдается снижение объемов производства:

- картона и бумаги на 0,5% или 617 т.;
- гофропродукции на 8,9% или 3667тыс.м2
- сырого талового масла на 10,9% или 1097т.

1.5 Охрана окружающей среды

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

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

Потребление воды водозабор о. Долгий (подрусловый, инфильтрационный водозабор) в 2022 году составило:

Всего – 3328,99 тыс. м³, в т.ч. на производственные нужды – 3102,69 тыс. м³.

Постановлением Правительства РФ от 23.01.2023 N 63 “О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 12 марта 2022 г. N 353 и признании утратившим силу отдельного положения постановления Правительства Российской Федерации от 12 сентября 2022 г. N 1589” принято решение о продлении на 12 месяцев действия ряда природоохранных разрешительных документов, истекающих в 2023 году, а именно разрешение на выброс загрязняющих веществ в объеме 10 425,0606 т.

Фактически годовой выброс загрязняющих веществ (отчет 2 ТП - воздух за 2022 г.) составил 5563,26 т. Количество источников выбросов составляет 59, для снижения выбросов установлено 15 установок очистки газа. На каждую установку разработан паспорт.

Фактически (по отчету 2ТП – отходы) за 2022 год образовано 11975,868 т. отходов. Природоохранные мероприятия выполнены частично, часть мероприятий с переходом на 2022 г. Текущие затраты на содержание природоохранных объектов в 2022 г. составили 77481,21 тыс. руб.

За 2022 год предприятием произведены в полном объеме соответствующие отчисления за пользование природными ресурсами (водный налог, плата за размещение отходов и за выбросы от стационарных источников).

1.6 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение

Динамика численности персонала ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021-2022 гг.

Наименование	Факт 2021	Факт 2022	Отклонение	
			абсолют., +/-	относит., %
Среднесписочная численность персонала – всего	1 569	1 458	-111	- 7,07
а)промышленно-производственный персонал	1 550	1 440	- 110	-7,1
- рабочие	1 237	1 143	-94	-7,6

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

- руководители, специалисты и служащие	313	297	-16	-5,1
б) непромышленный персонал	19	18	-1	-5,3

Среднесписочная численность за 2022 г. снизилась в сравнении с 2021 г. на 111 чел. или на 7,07 % и составила 1458 чел. Значительное снижение численности всех категорий персонала, утвержденное бизнес-планом на 2022 г., отмечается за счет оптимизации численности путем перераспределения обязанностей и модернизации производства, а также за счет осенней мобилизации.

Динамика роста среднемесячной зарплаты ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021-2022 гг., руб.

Наименование	2021	2022	абсолют., +/-	относит., %
Всего по комбинату	40 979	48 138	7 159	17,5
в т.ч. основных рабочих	36 033	42 458	6 425	17,8
в т.ч. вспомогательных рабочих	32 358	38 868	6 510	20,1
РСС	51 575	59 022	7 447	14,4

Фонд оплаты труда за 2022 г. (842 313 тыс. руб.) по сравнению с 2021 г. (771 721 тыс. руб.) увеличился на 9,1%. ФОТ увеличился после двух повышений МРОТ в 2022 г., выплаты годового премиального вознаграждения всем работникам и внедрения различных мотивационных программ для персонала предприятия.

Среднемесячная заработная плата за 2022 г. по сравнению с 2021 г. увеличилась на 17,5%.

Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021-2022 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2021	Факт 2022	Отклонение	
					абсолют., +/-	относит., %
1	Объем продукции в действующих ценах	тыс. руб.	6 999 817	5 904 384	-1 095 433	-15,65
2	Среднесписочная численность промышленного персонала	чел.	1 569	1 458	-111	- 7,07
3	Выработка товарной продукции на одного промышленного работника	тыс. руб.	4461,32	4049,65	-411,67	-9,23

Среднесписочная численность промышленного персонала снизилась на 7,07 %.

1.7. Рынок сбыта.

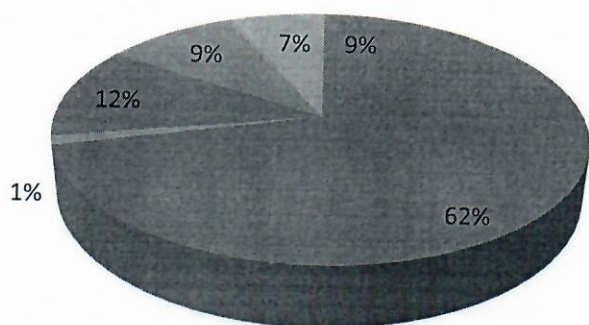
Реализация картона, бумаги и целлюлозы

В 2022 г. реализовано 92 649,92 тн. ролевой продукции (картона для плоского слоя 92,48%, бумаги д/гофрирования 0,66%, целлюлоза 6,86%), что на 2,33% меньше, чем в 2021 г. (на 2 206тн).

Наименование	2022	2021	Отклонение от объемов предыдущего периода, т.	Доля каждой продукции в общем объеме (2022)
- картон	85685,34	93 514	7829	92,48
- целлюлоза	6 352	0	6352	6,86
- бумага	612,45	1 342	729,6	0,66
ИТОГО	92649,92	94856,24	2206	100,00

Средняя цена на 1 тн. ролевой продукции составила 46 654 руб/тн, это меньше на 6,87 %, чем в 2021 году (50 093 руб/тн).

Доля РФ в 2022:



■ДФО ■СФО ■УФО ■ПФО ■ЦФО ■ЮФО

Целлюлоза была в 100%-м размере отгружена на экспортные рынки (КНР).

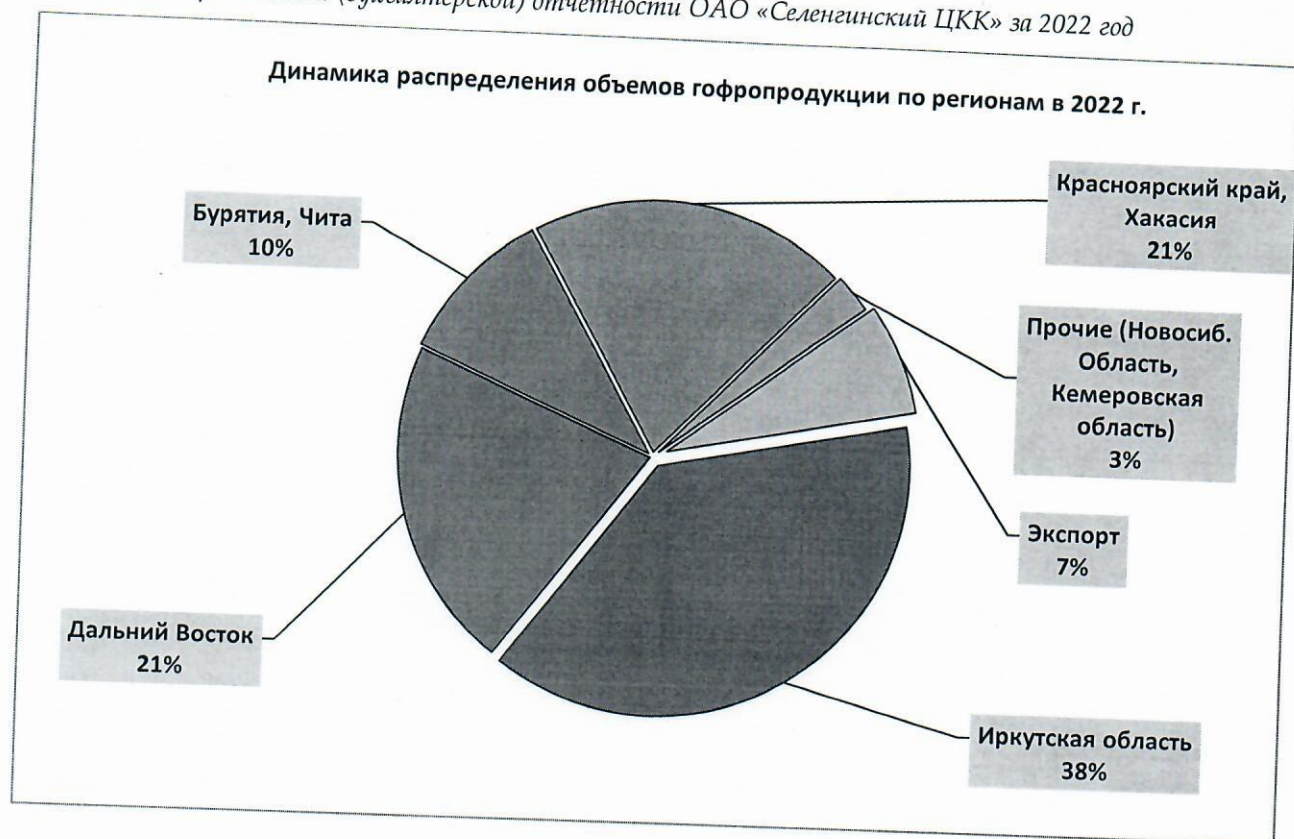
Доля экспорта в 2022:



Реализации гофропродукции

В 2022 г. реализовано 35,51 млн. м2, что на 11,6% или 4,2 млн. м2 меньше, чем в 2021 г. Средневзвешенная цена 1 м2 гофропродукции в 2022 г. увеличилась на 7,9% по сравнению с 2021 г. В результате выручка от реализации гофропродукции за 2022 год уменьшилась на 3,46% относительно 2021 г.

Структура реализации гофропродукции ОАО "Селенгинский ЦКК" в 2022 году



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

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

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политики утверждена приказом руководителя организации от 30.12.2021г. № 909

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.
- Фактическая себестоимость материально-производственных запасов и основных средств при их изготовлении организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов и основных средств.
- Первоначальной стоимостью активов, отличных от денежных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации.
- Первоначальной стоимостью активов, отличных от денежных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их справедливая стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.
- 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 справедливой 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	70,3375	74,2926
2	ЕВРО	75,6553	84,0695
3	Юань	9,8949	11,6503

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	-	653 348 тыс. руб.
Расходы	-	724 578 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	40	3115
		Денежные средства	67	197
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	990	1212
		Полученные займы и кредиты	0	0

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
		Прочие обязательства	0	0
2	Евро	Дебиторская задолженность	16	19
		Денежные средства	0	263
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	92	1376
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	0
3	Юань	Дебиторская задолженность	79862	764
		Кредиторская задолженность	634	0
		Денежные средства	8837	2951

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет ОС и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для начисления амортизации ОС используется линейный способ.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, такой актив принимается на забалансовый учет в количественном выражении.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

Здания	От 30 лет
Сооружения	От 15 лет
Земельные участки	От 1 года
Транспортные средства	От 5 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 7 лет
Машины и оборудования	От 2 до 15 лет
Прочие ОС	От 2 лет

Состав ОС на 31.12.2022г.:

№№	Наименование групп ОС	первоначальная стоимость	начисленная амортизация	остаточная стоимость
1	здания	460 208	369 855	90 353
2	земельные участки	1 008	0	1 008
3	компьютерное и программное обеспечение	2 405	1 174	1 231
4	машины и оборудование	3 934 378	1 812 686	2 121 692
5	производственный и хозяйственный инвентарь	7 880	3 640	4 240
6	прочие ос	195 605	11 090	184 515
7	сооружения	322 983	245 799	77 184
8	транспортные средства	84 884	51 372	33 512
	ИТОГО ОС:	5 009 351	2 495 616	2 513 735

Капитальные вложения в основные средства - затраты организации на приобретение и создание, а также на улучшение и восстановление объектов основных средств - при выполнении определенных условий. Капитальные вложения включают в себя в том числе стоимость не использованных материальных ценностей, приобретенных для создания, улучшения, восстановления объектов ОС.

Сумму капитальных вложений формируют на основе фактически произведенных затрат, необходимых для приобретения (создания) ОС и его подготовки для использования в производстве.

Состав капитальных вложений:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Бак тепловой воды ЦПТК	0	5253	2 квартал 2023
Бак усредненной концентрации целлюлозной массы ВПЦ №1	0	2690	2 квартал 2023
Бак усредненной концентрации целлюлозной массы ВПЦ №2	0	2801	2 квартал 2023
Здание Установки фильтров давления БВК	0	1236	2 квартал 2023
Автоматизированная система технического учета электроэнергии АСТУ ЭЭ	130	0	
Автоматическая система управления концентраторами	1851	0	
Капитальный ремонт балочной клетки в осях 47-48/П-Ш1 в РПО	0	1272	2 квартал 2023
Бак аккумулятор V630м3/7200	1551	0	
Модернизация сеточной части КДМ	570	53562	4 квартал 2023
Короткая циркуляция КДМ	0	22407	4 квартал 2023
АССИ	559	0	
Модернизация СУШИЛЬНОЙ части КДМ-1	0	138	4 квартал 2024
Вентиляция ТЭС	3800	3800	4 квартал 2023
Промежуточный бак брака ЦПТК	0	1787	4 квартал 2023
Конвейер №29	6	0	
Воздухосборник В-20-0, 8-0, 9Г2С	1541	0	
Насос вакуумный водокольцевой 2ВВН2-50Н	3103	0	
Промежуточный бак оборотной воды ЦПТК	0	5253	2 квартал 2023
Рабочее оборудование главной насосной	0	1472	1 квартал 2023
Система вентиляции ВПЦ	22197	0	
РУ-1	2950	2950	4 квартал 2023
Система вентиляции преобразовательной КДМ-1	0	69	4 квартал 2023
Система сортирования ВПЦ	0	88	2 квартал 2023

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
второй очереди			
Система сортирования ВПЦ первой очереди	0	88	2 квартал 2023
Система управления промывными установками	11963	0	
Трубопровод химически очищенной воды	0	6713	1 квартал 2023
Установка вторая промывная	806	0	
ИТОГО	51025	111578	

2.4. Оборудование к установке

В составе прочих внеоборотных активов отражено оборудование, требующее монтажа:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Агрегат NM053BY01L06B	0	353	1 квартал 2023
Агрегат НМШ80-16-38/6 22 кВт 380/660	0	273	4 квартал 2023
Многодисковый сгуститель брака целлюлозной массы, модель ZNP26EY×10 в комплекте с асинхронным трехфазным электродвигателем, модель 160M-4	0	13183	4 квартал 2023
Насосная станция, состоящая из центробежного насоса и электродвигателя, модель АСР150-400.5S	0	1275	4 квартал 2023
Жидкостная насосная станция CBF530	6290	0	
Одношнековый винтовой насосный агрегат подачи крахмального клея	632	493	4 квартал 2023
Установка по производству дубильных растворов	430	430	4 квартал 2023
Пневмодатчик контроля схода сетки-сукна DEWAT-S4-T	0	90	2 квартал 2023
Сукноправка DEWAT-SCH220	0	200	2 квартал 2023

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
Центробежный одноступенчатый насос для перекачивания бумажной массы, модель КСР4М-125.4S	0	433	2 квартал 2023
Центробежный одноступенчатый насос для перекачивания бумажной массы, модель КМС3L-100	0	1481	2 квартал 2023
ИТОГО	7352	18210	

Кроме того, в составе прочих внеоборотных активов учитываются:

- авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов в сумме 34187 тыс.руб.
- материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов в сумме 275208 тыс.руб.

2.5. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018г. №208н.

Текущие обязательства по договору лизинга на 31.12.2022г. составили:

п/п	лизингодатель	Номер договора	Предмет лизинга	Сумма по договору лизинга	Остаток лизинговых платежей на 31.12.2022
1	ООО "ЛХ Файнэншл Сервисез"	№2021178 (СЦКК-10/308)	погрузчик Liebherr	42909	10745
2	АО "Газпромбанклизинг"	№02-3/22-194 от 25.02.2022	Погрузчик фронтальный 926	8706	2024
3	АО "Газпромбанклизинг"	№02-3/21-1854 от 14.12.2021	Комплекс оборудования для производства изделий из гофрокартона	24844	9654
4	ООО "Автолизинг"	№ 2905513-ФЛ/ЕПА-21 от 09.12.2021г.	Седельный тягач Scania G4x200ADR FL	14110	2507

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

5	ООО "Автолизинг"	№ 259669 от 26.04.2022г.	А/погрузчик вилочный CPCD35 Heli	4487	1227
	ИТОГО			148764	26157

Полученные в аренду ОС учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» и по состоянию на 31.12.2022г. составили 11015 тыс.руб. (Приложение)

Контрагент	Сумма тыс.руб. в на 31.12.2021г.	Сумма тыс.руб. в на 31.12.2022г.	Примечание
ООО «МЦ-Иркутск»	7 053	0	Транспортные средства
Селенгинская поселковая администрация	3 284	3 284	Земля (кадастровая стоимость)
АО «Сбербанк Лизинг»	2192	0	Транспортные средства
ООО «ТСЦ ИНТЕРНЕШНЛ»	7731	7731	Оборудование
Итого арендованных основных средств	20260	11015	

2.6. Финансовые вложения

Дочерние и зависимые компании:

№ п/п	Наименование	Доля участия
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт»	25%
2	ООО «БайЛ»	100%
3	ЗАО «БЛК»	100%

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

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

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

Финансовые вложения, по рыночной стоимости	Финансовые вложения, по нерыночной стоимости
ПАО «Сбербанк России» (акции)	ООО «СеленгаЭкоКрафт»
	Предоставленные займы
	ООО «БайЛ»
	ЗАО «БЛК»

Обществом проводилась проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022г. Проверка на обесценение финансовых вложений показала устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в виде вклада в уставный капитал ООО «БайЛ», ООО «СеленгаЭкоКрафт». Решение инвентаризационной комиссии – создать резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 121154 тыс.руб.

Произведена уценка стоимости акций ПАО «Сбербанк России» на сумму 610 тыс.руб.

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

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022г.
	Долгосрочные финансовые вложения		
	Паи и акции		
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт» (взнос в Уставный капитал)	2,5	0
2	ПАО «Сбербанк России» (акции)	1173	563
3	ООО «Малое инновационное предприятие «Байкалэкогран»	0,5	0
4	ЗАО «БЛК» (акции)	1505	1505
5	ООО «БайЛ» (взнос в Уставный капитал)	121151	0
	Предоставленные займы	98431	3637
	Итого	222263	5705
	Краткосрочные финансовые вложения		
6	Предоставленные займы	626724	555297
	Итого	626724	555297

2.7. 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 одновременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Спецодежда со сроком использования более года является группой основных средств, информация о которых незначительна для организации. Учитываем стоимость спецодежды в расходах.

Спецоснастка со сроком использования более года учитывается в составе основных средств.

Возвратные отходы оцениваются:

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

Оценка 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.

Уценка товаров и иных материальных ценностей в обороте по причине их морального устаревания, потери качественных характеристик, снижения рыночной стоимости отражается в бухгалтерском учете путем создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2022г. резерв под снижение стоимости материалов составил 13303 тыс.руб.

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.

Обществом проводилась проверка на обесценение незавершенного производства и готовой продукции по состоянию на 31.12.2022г. Проверка на обесценение показала превышение фактической себестоимости НЗП над чистой стоимостью продаж. Решение инвентаризационной комиссии – создать резерв под НЗП в сумме 1076 тыс.руб.

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 РБП	группы	Учетная стоимость, подлежащая погашению на 31.12.2021г. тыс. руб.		Учетная стоимость, подлежащая погашению на 31.12.2022г. тыс. руб.	
		более чем через 12 месяцев	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев	в течение 12 месяцев
расходы периодов	будущих	0	513	0	599
Итого		0	513	0	599

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

в течении 12 месяцев – в составе прочих оборотных активов,

более чем 12 месяцев – в составе прочих внеоборотных активов.

Страховые премии по договорам страхования отражены в составе дебиторской задолженности.

2.10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

№ п/п	Операция	Сумма, тыс. руб.	
		на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	По экспорту	0	0
2	Прочие операции	150	1434
3	По приобретенным ОС	0	0
4	По приобретенным МПЗ	5974	9588
	Итого	6124	11022

2.11. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность составляет 1719839 тыс. руб., (в т. ч. просроченная 71048 тыс. руб.). Дебиторская задолженность за вычетом НДС с авансов выданных 747 тыс. руб. и резерва по сомнительным долгам составляет 1707835 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 59044 тыс. руб.).

В том числе:

- Авансы выданные, в связи с приобретением основных средств – 34187 тыс.руб. Отражены в балансе по строке 1190 «прочие внеоборотные активы»
- задолженность покупателей 864174 тыс. руб. (в т.ч. просроченная 62999 тыс. руб.)
- авансы выданные 223314 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 7174 тыс. руб.) Задолженность по авансам выданным за вычетом НДС 747 тыс. руб. составляет 222567 тыс. руб.
- задолженность прочих дебиторов 598911 тыс.руб. (в т.ч. просроченная 875 тыс. руб.)

Организацией создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в сумме 12004 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе по строке 1230 отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, что составляет 1673648 тыс. руб.

Наиболее крупным дебитором является

- ЮНЬ ЧОУ АРВМ, что составляет 46 % от общей задолженности
- ЗАО «БЛК» - 25% от общей задолженности
- ЖКХ Селенга МУП – 3% от общей задолженности
- ЗАО «Болотнинская гофротара» – 4% от общей задолженности.

Списанная в отчетном периоде в прочие расходы задолженность составила 132 тыс. руб. (за предыдущий период 92 тыс. руб.).

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

Изменения резерва в отчетном периоде:

резерв на 01.01.2022	списание за счет резерва в 2022г.	восстановлен резерв в связи с погашением долга	создание резерва в 2022г.	резерв на 31.12.2022 (1-2-3+4=5)
1	2	3	4	5
6719	0	87	5372	12004

2.12. Денежные средства

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

Показатель	На начало отчетного периода в тыс.руб.	На начало отчетного периода в валюте	На конец отчетного периода в тыс.руб.	На конец отчетного периода в валюте тыс.дол.
1	2	3	4	5

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

Показатель	На начало отчетного периода в тыс.руб.	На начало отчетного периода в валюте	На конец отчетного периода в тыс.руб.	На конец отчетного периода в валюте тыс.дол.
1	2	3	4	5
Расчетные счета	46055	0	22132	0
Валютные счета	71072		92126	
USD	-	197	-	67
EUR	-	263	-	0
CNY	-	2951	-	8837
Депозитные счета	0		20000	
Касса	83	0	210	0
В пути	2	0	26	0

2.13. Прочие активы

Структура прочих активов:

Наименование актива (группы)	Сумма на 31.12.2021г., тыс.руб.		Сумма на 31.12.2022г., тыс.руб.	
	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы
1	2	3	4	5
Недостачи и потери от порчи	2053	0	1999	0
Авансы выданные на приобретение ОС	0	144871	0	34187
Расходы будущих периодов	513	0	599	0
Оборудование к установке	0	7352	0	18210
Долгосрочные активы к продаже	0	27687	0	0
Материалы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве ос.	0	73865	0	275208
Итого	2566	253775	2598	327605

2.14. Капитал

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

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

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

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022 тыс.руб.	На 31.12.2021 тыс.руб.	На 31.12.2020 тыс.руб.
А	Б	1	2	3
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	0	0	0
Основные средства	1150	2625312	2491025	2400006
Доходные вложения	1160	331	5465	6831
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	561003	848987	7130
Прочие внеоборотные активы	1180+1190	382735	297050	112630
Запасы	1210	1636618	1237228	997885
НДС	1220	6124	11022	0
Дебиторская задолженность	1230	1673648	879541	11438553
Денежные средства	1250	134494	117213	190638
Прочие оборотные активы	1260	2598	2566	50751
ИТОГО АКТИВЫ		7022863	5890097	4904424
ПАССИВЫ				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	580886	1171450	1956374
Прочие долгосрочные обязательства	1420	309202	229471	166850
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	1590091	578844	612901
Кредиторская задолженность	1520	729430	520714	412255
Оценочные обязательства	1540	74038	65047	47116
ИТОГО ПАССИВЫ		3283647	2565526	3195496
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		3739216	3324571	1708928

Капитал и резервы

ПАССИВ	код	На 31.12.2021 года	На 31.12.2022 года
Уставный капитал	410	480 880	480 880
Резервный капитал	430	45578	120472
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	2798113	3137864
Итого по разделу III	490	3324571	3739216

Согласно Протокола ГОСА б/н от 17.06.2022г. принято решение «направить 5% от чистой прибыли Общества по результатам 2021 года в резервный фонд Общества, что в сумме составило 74894 тыс.руб.

2.15. Кредиты и займы полученные

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

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

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены:

На 31.12.2021г.			На 31.12.2022г.		
Вид обязательств	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору	Вид обязательств	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору
Долгосрочные обязательства			Долгосрочные обязательства		
Кредит-2	836450	25.05.25	Кредит-2	263000	25.05.25
Заем-1	235000	24.12.23	Заем-1	0	
Кредит-4	0		Кредит-4	247162	27.06.25
Кредит-5	0		Кредит-5	70724	27.06.25
Кредит-6	100000		Кредит-6	0	
проценты	0		проценты	0	
Итого	1171450		Итого	580886	
Краткосрочные обязательства			Краткосрочные обязательства		
Кредит-1	0		Кредит-1	43637	
Кредит-2	0		Кредит-2	425000	
Кредит-5	216200		Кредит -5	0	
Кредит-3	0		Кредит-3	30391	
Кредит-7	128115		Кредит-7	0	
Займ-1	230474		Займ-1	235000	
Кредит-4	0		Кредит-4	159000	
Кредит-6	0		Кредит-6	400000	
Кредит-8	0		Кредит-8	250000	
Займ-2	0		Займ-2	39000	
Проценты	4055		проценты	8063	
Итого	578844		Итого	1590091	

Ставки по данным обязательствам соответствуют рыночным.

2.16. Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность на 31.12.22г. составляет 741512 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная 12082 тыс.руб., краткосрочная 729430 тыс.руб. из нее просроченная 30700 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 144 тыс. руб. (за предыдущий период 797 тыс. руб.).

По строке «Задолженность перед персоналом организации» представлена задолженность перед работниками организации по заработной плате – 40193 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности отражаются:

-Авансы полученные в счет будущей поставки товаров, оказания услуг 87584 тыс. руб. за минусом НДС с авансов полученных 1996 тыс. руб.

-Расчеты по исполнительным документам работников - 2090 тыс. руб.;

- Расчеты с прочими кредиторами 39646 тыс. руб.

2.17. Оценочные обязательства

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

Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Расчет резерва на оплату отпусков:

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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	65047	130980	121989	0	74038
в том числе: резерв на оплату отпусков	65047	130980	121989	0	74038

2.18. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Обществом выданы обеспечения в виде залога оборудования по кредитным договорам. Сумма выданных обеспечений указана в отчетности в оценке согласованной в договоре залога, на момент его заключения и составляет на 31.12.2022г 1986731 тыс.руб. Балансовая стоимость имущества находящегося в залоге по состоянию на 31.12.2022г. составляет сумму 1211393 тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2022 залоговая стоимость (тыс.руб.)	на 31.12.2022 балансовая стоимость (тыс.руб.)	За кого выдано обязательство (заемщик)	срок действия
-------------	--	--	---	------------------

Кредит-1	1550430	523398		
зalog	768418	523398	ОАО ТД «СЦКК»	27.06.2025 12.10.2023
поручительство	782011		за третьих лиц	08.10.2030
Кредит-2	436301	687995	ОАО «СЦКК»	25.04.2023
зalog	436301	687995		
Итого	1986731	1211393		

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

Обществом получены обеспечения в виде имущества. Сумма полученных обеспечений указана в отчетности в оценке согласованной в договоре на момент его заключения и составляет на 31.12.2022г. 5301 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 2022 года составляет 46738 тыс. руб.

3. Финансовые результаты

Базовая прибыль на акцию составила:

в 2022 году – 86 руб. на акцию;

в 2021 году – 311 руб. на акцию.

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

Выручка признается при наличии следующих условий:

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

• расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

Структура доходов и расходов

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы				
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	6 233 335	100%	7 020 119	100%
Реализация готовой продукции (картон, гофрокартон, бумага, лесохимическая продукция, теплоэнергия)	6 113 526	98%	6 943 989	99%
Реализация работ, услуг и вспомогательных обслуживающих производств	28 001	0,5%	41 898	0,5%
Прочая деятельность	91 808	1,5%	34 232	0,5%
Прочие доходы, в том числе	109 2424	100%	543 112	100%
Дивиденды по акциям Сбербанка РФ	0	0%	0	0%
Продажа основных средств и материалов	1 683	0 %	47 538	9 %
Прочая реализация	46 723	4%	72 574	13%
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	39 448	4%	43 076	8%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	10 996	1%	43 987	8%
Прибыль прошлых лет	5 354	0%	12 875	2%
Списание кредиторской задолженности	144	0%	799	0%
Предоставление имущества в аренду	7 227	1%	5 973	1%
Курсовая разница	653 348	60%	97 247	18%
в т.ч. по расчетам в инвалюте	219 105		73 878	
Целевое финансирование	194 038	18%	8 544	2%
Излишки по	39 135	4%	79 069	15%

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
инвентаризации				
Дооценка ценных бумаг	127	0 %	257	0 %
Уступка прав требования	54649	5%	29694	5%
Прочие	29999	3%	92780	17%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	9553	0%	8699	2%
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	5403171	100%	5 111 462	100%
Себестоимость продукции	4388444	81%	4 197 123	82%
Себестоимость продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	34040	1%	49041	1%
Прочая себестоимость	19684	0%	33608	1%
Расходы на продажу готовой продукции (ЖД тариф, реклама, представительские, комиссия и т.п.)	525328	10%	361448	7%
Управленческие расходы	435675	8%	470243	9%
Прочие расходы, в том числе	1 262 351	100%	569 428	100%
Оплата услуг кредитных организаций	21023	2%	19359	3%
Продажа основных средств и материалов	0	0%	57721	10%
Проценты за использованием денежных средств	165084	13%	137438	24%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	2737	0%	846	0%
Убыток прошлых лет	4518	0%	1707	0%
Списание дебиторской задолженности	132	0%	92	0%
Курсовая разница	724578	57%	109985	19%
в т.ч. по расчетам в инвалюте	289420		86495	
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	5155	1%	2631	1%
Прочая реализация	43168	3%	63738	11%
Дооценка или уценка активов	737	0%	172	0%
Налоги	645	0%	461	0%
Резерв по сомнительной	5434	1%	1576	0%

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
задолженности				
Уступка прав требования	54649	4%	29694	5%
Прочие	219920	17%	131420	25%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	14571	2%	12588	2%
Показатель строки 2460 «Прочее»	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
1	2	3	4	5
Штрафы, пени уплаченные		0%	11	0%
Штрафные санкции	0	0%	0	0%
Налог на прибыль и аналогичные платежи (выездная проверка 2015-2017гг.)	71833	100%	2330	100%
Итого	71833	100%	2341	100%

3.1. Затраты на производство

Структура расходов по обычным видам деятельности.

показатели	код	За 2022г	За 2021г	комментарии
Материальные затраты	5610	3638906	3105469	
Расходы на оплату труда	5620	866637	795016	Расходы на оплату труда: за 2022г.- 736533 тыс.руб., за 2021г. – 665499 тыс.руб.; резерв по отпускам :за 2022г.-130104 тыс.руб., за 2021г.- 129517 тыс.руб.
Отчисления на социальные нужды	5630	229143	205727	
Амортизация	5640	350448	391247	
Прочие затраты	5650	687517	643316	Расчеты с подрядчиками: 2022г.- 214615 тыс.руб., в 2021г. – 205083 тыс.руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 2022г.-448986 тыс.руб., за 2021г.-408564 тыс.руб.; налоги: за 2022г.-17430 т.руб., за 2021г.-22627 тыс.руб.; прочие: за 2022г.-6486 тыс.руб., 2021г.-7042 тыс.руб.

Изменение остатков	5670-5680	-369480	-29313	В 2022г.- прирост, в 2021г.- прирост
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	5403171	5111462	

3.2. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

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

3.3. Информация в отношении государственной помощи

Бюджетные средства, признанные в бухгалтерском учете:

(тыс.руб.)

Характер бюджетных средств	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	194038	8544

4. Учет расчетов по налогу на прибыль

№ пп	Показатель	Отчет о финансовых результатах		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7
1	Бухгалтерская прибыль (убыток)	660237	1 882 341	X	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	X	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	132047	376 468	X	x	x
4	Временные вычитаемые разницы (сальдо)	-79160	218965	X	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	-15832	43793	70962	55130	-15832
6	Временные налогооблагаемые разницы (сальдо)	395855	422355	X	x	x
7	Отложенные налоговые	-79171	-84471	217949	297120	-79171

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

№ пп	Показатель	Отчет о финансовых результатах		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущ ий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
	обязательства (стр.6*стр.2)					
8	Постоянные (сальдо) различия	-211390	-39910	x	x	X
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	-42278	-7982	x	x	X
10	Текущий налог на прибыль	78756	371146	x	x	X
11	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение временных вычитаемых разниц (сальдо))	359165	11652	x	x	X
12	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение налогооблагаемых разниц (стр.11*стр.2))	71833	2330	x	x	X

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2021г. (тыс.руб.)

Вид актива	Счет учета	Сальдо счета 09 на 31.12.22г
Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты	20,21,43	107
основные средства	01,03	38033
резерв по неиспользованным отпускам	96	14808
Резерв по сомнительным долгам	63	1160
Расходы будущих периодов	97	266
прочие	58	756
ИТОГО		55130

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022г. (тыс.руб.)

Вид обязательства	Счет	Сальдо счета 77
-------------------	------	-----------------

	учета	на 31.12.22г
Материалы	10.	2061
Резерв по сомнительным долгам	63	5535
Незавершенное производство, готовая продукция, полуфабрикаты	21,20,43	32459
Основные средства	01,03,08	244273
прочие	98	12792
ИТОГО		297120

В «Отчете о финансовых результатах» отложенные налоговые активы и обязательства отражены сальдировано в сумме 95003 тыс. руб. по строке 2412.

5. Информация об использованной энергии

пп	Показатель	За 2021 год	За 2022 год
1	2	3	4
1	Электрическая энергия – на производственное потребление	159914 тыс. квч.	156741 тыс.квч.
	В т.ч. покупная электрическая энергия	54247 тыс. квч.	46334 тыс.квч.
2	Тепловая энергия в паре – на производственное потребление	807943 гкал.	785269 гкал.
3	Тепловая энергия в горячей воде – на производственное потребление	40737 гкал.	41940 гкал.

6. Расшифровка показателей формы «Бухгалтерский баланс».

В бухгалтерский баланс за период на 31 декабря 2021 года внесены корректировки:

- последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020: единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на нераспределенную прибыль на начало отчетного периода.
- исправление выявленных ошибок прошлых лет (стоимость ДАП отражается в разделе «Оборотные активы»).

Наименование	строка	На 31.12.2021		разница	комментарии
		было	стало		
Основные средства	1150	2343546	2491025	+147479	ФСБУ 6/2020 п.49, п.50
Отложенные налоговые активы	1180	35272	70962	+35690	ФСБУ 6/2020 п.49, п.50
Прочие внеоборотные активы	1190	253775	226088	-27687	Счет 10.ДАП
Запасы	1210	1209541	1237228	+27687	Счет 10.ДАП
Нераспределенная прибыль	1370	2680339	2798113	+117774	ФСБУ 6/2020 п.49, п.50
Отложенные налоговые обязательства	1420	152554	217949	+65395	ФСБУ 6/2020 п.49, п.50

7. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

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

- Показатели курсовой разницы отражены развернуто:

наименование	за 2022 год	за 2021 год
Доходы	653348	97247
Расходы	724578	109985

- Показатели по уступки прав требования отражены развернуто:

наименование	за 2022 год	за 2021 год
Доходы	54649	29694
в т.ч. до наступления срока	1788	11508
после наступления срока	52861	18186
Расходы	54649	29694
в т.ч. до наступления срока	1788	11508
после наступления срока	52861	18186

2. Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

показатели	код	За 2022 год	За 2021 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	6 233 335	7 020 119
в том числе			
• Выручка от продажи продукции	2111	6 113 526	6 943 989
в том числе			
Выручка от продажи готовой продукции		6 052 056	6 885 845
Выручка от реализации теплоэнергии		61 470	58 144
• Выручка от реализации услуг		11 736	25 551
• Выручка от реализации услуг по организации доставки		68 233	34 224
• Выручка от продажи товаров		23 576	8
• Выручка от продажи услуг по передачи электроэнергии		13 866	14 224
• Выручка от реализации теплоносителей		2 399	2 123
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(4 442 168)	(4 246 174)
в том числе			
• Себестоимость от продажи продукции	2121	(4 388 444)	(4 197 123)
в том числе			
Себестоимость продажи готовой продукции		(4 279 992)	(4 080 324)
Себестоимость реализации теплоэнергии		(108 452)	(116 799)
• Себестоимость реализации услуг		(12 861)	(28 992)
• Себестоимость продажи товаров		(19 684)	(10)
• Себестоимость продажи услуг по передачи электроэнергии		(13 634)	(12 827)
• Себестоимость реализации теплоносителей		(7 545)	(7 222)

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты:

счет	наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
50	касса	210	83
51	Расчетный счет	22132	46055
52	Валютный счет	92126	71072
55	Специальный счет	20000	0
57	Переводы в пути	26	2
	ИТОГО	134494	117213

К денежным эквивалентам относятся срочные депозиты сроком менее 3 месяцев.

строка	Наименование строки	За 2022 год	За 2021 год	комментарии
4111	Поступление от продажи продукции, работ, услуг	5624789	7304676	поступление от продажи за минусом НДС, полученного от покупателей в 2021г. сумма НДС - 871307тыс. руб.; в 2022г. сумма НДС – 773552 тыс.руб.
4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(4481792)	(4022656)	- платежи поставщикам (подрядчикам) за минусом НДС, уплаченного поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, за 2021год сумма НДС - 765813 тыс. руб; за 2022г. сумма НДС – 683808 тыс.руб. - Выплаты связанным сторонам: за 2021г. - 1878598 тыс.руб; за 2022г. – 1305712 тыс.руб. - Лизинговые платежи: за 2021г. – 60047 тыс.руб.; за 2022г.- 61549 тыс.руб.
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(1003297)	(1031154)	платежи заработной платы работникам, включающие в себя сумму НДФЛ, подлежащей уплате в бюджет за 2021г.-101891 тыс.руб.; за 2022г. - 111669 тыс. руб., и сумму страховых взносов, подлежащих уплате в

				государственные внебюджетные фонды в 2021г.-241374 тыс.руб., в 2022г.- 127147 тыс. руб.
--	--	--	--	--

По строке 4119 показан НДС свернуто:

Возмещение с бюджета	+89133
НДС перечисленный поставщикам (подрядчикам)	-684194
НДС полученный от покупателей (заказчиков)	+773552
НДС восстановленный	+378
НДС полученный от продажи ос	+278
НДС, уплаченный при приобретения ос	-14640
Итого НДС по строке 4119	+164507

Денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку продукции покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов в сумме 65453 тыс. руб. отражены в отчете о движении денежных средств свернуто. (за 2021год – 33598 тыс.руб)

9. Изменение учетной политики

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом руководителя организации от 30.12.2021г. № 909.

Для целей бухгалтерского учета внесены изменения, в отношении учета основных средств, капитальных вложений и бух.учет аренды, в связи с введением нового стандарта ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

С началом применения ФСБУ 6/2020 организация выбрала альтернативный переход.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 организация отражает перспективно.

Применение ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022г.

Для целей налогового учета введен временный порядок налогового учета положительных курсовых разниц. В бухучете никаких изменений не произошло. Отрицательные разницы признаются внереализационным расходом на последнее число месяца или на дату погашения задолженности, в зависимости от того, что произошло раньше. Положительные курсовые разницы включаются в состав внереализационных доходов только на дату погашения задолженности.

10. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2022 г.

№ иска Дата принятия решения	Стороны (истец, ответчик)	Сумма иска (вал)	Сумма Иска (руб.)	Предмет иска	Состояние дел на дату составления отчета	Прогноз результатов данного иска (включая издержки (в руб.)
ИСКИ, ПО КОТОРЫМ (ОАО «Селенгинский ЦКК») - ИСТЕЦ						
A10- 6552/2021 19.01.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	27 254,14	Пени за просрочку платежей за потребленную тепловую энергию	Иск удовлетворен полностью. Взыскано 27 254,14 рублей – пени, 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10- 7338/2021 31.01.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	920 121,95	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Заявлено ходатайство об уточнении исковых требований. Иск удовлетворен полностью. Взыскано 438 437,71 рублей – долг за тепловую энергию; 37 353,99 рублей – пени, 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10- 7395/2021 18.07.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ИП Билялов Никита Андреевич	0,00	17 500,00	Долг по договору поставки	Иск удовлетворен полностью. Взыскано 17 500,00 рублей – основной долг, 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10- 161/2022 28.02.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	6 288 857,63	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 6 186 127,83 рублей – долг за тепловую энергию; 203 444,48 рублей – пени; 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10- 477/2021 16.03.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	8 061 529,42	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 7 674 663,01 рублей – долг за тепловую энергию; 386 866,41 рублей – пени; 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

A40-33635/2022 21.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	514 207,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 370 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 11 132,04 рублей.
A40-33655/2022 22.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	551 190,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 358 274,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 14 024,00 рублей.
A40-33704/2022 28.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	525 829,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 280 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 7 908,00 рублей.
A40-33710/2022 28.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	546 698,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 415 109,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 11 755,70 рублей.
A40-33717/2022 26.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	549 385,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 392 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 17 785,00 рублей.
A40-33719/2022 21.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	551 065,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 423 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 13 429,48 рублей.
A40-33745/2022 26.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	552 462,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 391 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 784 рублей.
A40-33865/2022 21.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	534 378,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 250 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 13 688,00 рублей.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

A40-33948/2022 25.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	538 256,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 396 134,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 526,00 рублей.
A40-33962/2022 29.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	514 887,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 344 475,13 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 754,97 рублей.
A40-33992/2022 11.05.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	560 352,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 427 104,85 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 031,88 рублей.
A40-33994/2022 05.05.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	504 560,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 265 000 рублей, расходы по гос.пошлине – 7 617 рублей.
A40-34057/2022 26.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	541 177,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 409 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 13 215,00 рублей.
A40-34067/2022 16.05.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	562 521,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 437 825,38 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 323,51 рублей.
A40-34088/2022 25.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	625 389,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 450 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 15 410,00 рублей.
A40-34108/2022 28.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	524 582,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 455 042,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 13 003,87 рублей.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

A40-34237/2022 29.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	570 487,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 250 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 11 077,40 рублей.	
A40-34243/2022 29.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	528 722,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 430 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 237,00 рублей.	
A40-34255/2022 28.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	529 280,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 529 277,80 рублей, расходы по гос.пошлине – 13 585,00 рублей.	
A40-34266/2022 25.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	552 335,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 400 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 14 047,00 рублей.	
A40-34272/2022 29.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	554 057,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 510 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 14 081,00 рублей.	
A40-34275/2022 29.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	598 363,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 250 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 6 852,00 рублей.	
A40-34289/2022 12.05.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	399 448,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 255 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 7 792,00 рублей.	
A40-34303/2022 28.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	379 970,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 254 283,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 7 881,19 рублей.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

A40-34316/2022 21.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	566 308,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 376 352,13 рублей, расходы по гос.пошлине – 13 600,92 рублей.	
A40-34388/2022 26.04.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	535 590,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 369 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 225,00 рублей.	
A10-1431/2022 20.05.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	9 303 680,35	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 8 845 262,35 рублей – долг за тепловую энергию; 458 418,00 рублей – пени; 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-1808/2022 12.05.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	8 667 784,49	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 7 571 401,09 рублей – долг за тепловую энергию; 227 934,32 рублей – пени; 673 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-2961/2022 28.06.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	9 225 008,50	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 8 994 661,59 рублей – долг за тепловую энергию; 30 813,48 рублей – пени; 2000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-3390/2022 25.07.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	6 893 933,24	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 6 809 217,75 рублей – долг за тепловую энергию; 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-3760/2022 27.07.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	5 436 553,05	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 5 403 730,50 рублей – долг за тепловую энергию; пени по день фактической оплаты задолженности за исключением периода действия моратория; 1 393	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

					рублей – расходы по госпошлине.	
A10-4488/2022 29.09.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	2 975 530,84	Долг за поставленную тепловую энергию	Иск удовлетворен. Взыскано 2 975 530,84 рублей – долг за тепловую энергию; 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-5349/2022 05.10.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	1 862 748,33	Долг за поставленную тепловую энергию	Иск удовлетворен. Взыскано 1 587 559,47 рублей – долг за тепловую энергию; 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A40-206342/2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	663 407,00	О взыскании неустойки	В процессе рассмотрения	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме
A40-206386/2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	621 483,00	О взыскании неустойки	В процессе рассмотрения	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме
A40-206388/2022 14.11.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	638 141,90	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 547 432,11 рублей, расходы по гос.пошлине – 15 024,82 рублей.	
A40-206398/2022 21.11.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	580 826,02	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 465 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 14 617 рублей.	
A40-206480/2022 25.11.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	547 953,04	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 380 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 13 959 рублей.	
A40-206507/2022 26.12.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	456 426,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 325 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 9 697,63 рублей.	
A40-	Истец: ОАО «Селенгинский	0,00	1 164 610,00	О взыскании	Иск удовлетворен частично.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

206522/2022 21.10.2022	ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»			неустойки	Взысканы пени в размере 750 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 24 646,00 рублей.	
A40- 206531/2022 21.11.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	587 574,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 308 632,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 551,86 рублей.	
A40- 206534/2022 21.11.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	606 198,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 545 577,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 15 124,00 рублей.	
A40- 206541/2022 23.11.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	1 087 316,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 978 580,36 рублей, расходы по гос.пошлине – 23 873,00 рублей.	
A40- 206548/2022 13.12.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	631 585,54	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 568 426,86 рублей, расходы по гос.пошлине – 15 632,00 рублей.	Ответчиком подана апелляционная жалоба
A40- 206696/2022 23.11.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	494 245,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 380 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 11 584,00 рублей.	
A10- 6329/2022 08.11.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	1 631 806,29	Долг за поставленную тепловую энергию	Иск удовлетворен. Взыскано 761 740,71 рублей – долг за тепловую энергию; 2 000 рублей – расходы по госпошлине.	
A10- 7937/2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	3 285 368,17	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	В процессе рассмотрения	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме
A10- 3491/2021 09.08.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МРИ ФНС России № 8 по Республике	0,00	0,00	О признании недействительным решения от 22.03.2021 № 2 в части доначисления налога на прибыль	Отказано в признании ненормативного правового акта недействительным.	Истцом подана кассационная жалоба

	Бурятия			в сумме 53 023 953,00 рублей, пени в сумме 17 747 117,04 рублей	Постановлением апелляционной инстанции от 08.11.2022 года решение суда первой инстанции оставлено без изменения, апелляционная жалоба — без удовлетворения.	
ИСКИ, ПО КОТОРЫМ (ОАО «Селенгинский ЦКК») - ОТВЕТЧИК						
A10- 1869/2022 08.08.2022	Истец: АО «Первая грузовая компания»; Ответчик: ОАО «Селенгинский ЦКК»	0,00	51 323,54	Взыскание убытков	Производство по делу прекращено в связи с отказом Истца от исковых требований.	

11. 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. В целях реализации в 2023 году инвестиционного проекта «Модернизация технологического потока для производства 2-х слойного картона» заключен договор целевого займа № ДЗ-10/23 от 10.02.2023г. с Фондом развития промышленности.
2. Приказом Министерства промышленности и торговли № 564 от 21.02.23г. инвестиционный проект «Модернизация целлюлозно-картонного производства ОАО «Селенгинский ЦКК» включен в перечень приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов с целью закрепления долгосрочной аренды лесов и развития собственной заготовки лесосырья для обеспечения производства, согласно Постановления Правительства РФ от 23.02.2018 N 190 (ред. от 28.05.2020) "О приоритетных инвестиционных проектах в области освоения лесов и об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации".

12. Аффилированные лица

Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства 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	17.06.2022	29,0
2	Пруидзе Георгий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	17.06.2022	23,0
3	Пруидзе Геннадий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	17.06.2022	11,5
4	Пруидзе Геннадий Евгеньевич	Город Улан-Удэ	Член Совета директоров	17.06.2022	5,5
5	Деева Лилия Васильевна	город Улан-Удэ	Член совета директоров	17.06.2022	5,2
6	Пластинин Впалимир Александрович	РФ Г. Улан-Удэ	Член Совета директоров	17.06.2022	6,9

Конечным бенефициаром является – Пруидзе Евгений Варламович.

Исполнительным органом является генеральный директор – Деева Лилия Васильевна.

Выплаты органам управления за 2022 год производились в форме вознаграждения членам совета директоров.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2022 год составили 29480 тыс.руб., в том числе НДФЛ 3248 тыс.руб. (в т.ч. заработная плата, включая премии и иные выплаты, в соответствии с внутренней локально-нормативной документацией). За 2021г. выплаты составили 28062 тыс.руб. в т.ч. НДФЛ 3720 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

13. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 год			Данные за 2021год
		Вид и объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г	Сальдо расчетов на 31.12.2021г

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022 год

ООО «ТД СЦКК» Акционер ОАО «Селенгинский ЦКК» гр. Е.В. Пруидзе является единственным учредителем ООО «ТД «Селенгинский ЦКК»	Договор комиссии СЦКК-07/121 от 24.04.17 (Лесопродукция)	Приобретение лесопродукции по договору комиссии	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	-262653 тыс.руб.	
	Соглашение о новации №СЦКК-06/562 от 30.09.2021г.			0	+624382 тыс.руб.
ЗАО «БЛК» ОАО «Селенгинский ЦКК» является участником в акционерном капитале ЗАО «БЛК» в размере 40%	Договор купли-продажи акций от 20.01.2021г.	Приобретение акций		+1501 тыс. руб.	+1501 тыс. руб.
	Договор № СЦКК-07/882 от 21.11.2018г	Оказание транспортных услуг	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+5182 тыс.руб.	
	Договор аренды № СЦКК-10/645 от 09.12.2020 года	Договор аренды	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+3389 тыс.руб.	
	Договор аренды транспортного средства № СЦКК-10/678 от 06.12.2021 года	Договор аренды	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+120 тыс.руб.	
	Договор займа	Договор займа	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+534359 тыс.руб.	
	Договор цессии №ТД СЦКК-06/11 от 01.04.2022	Уступка права требования	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+103811 тыс.руб.	
	Соглашение об уступке права (требования) долга (цессии) № ТД СЦКК- 06/52 от 31.12.2021	Уступка права требования	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+299223 тыс.руб.	+299223 тыс.руб.
	СЦКК-02/748 от 31.12.2021 продажа задолженности договора займа	Приобретение права требования	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+93570 тыс.руб.	+93570 тыс.руб.
	Договор СЦКК-07/238 от 20.04.2018г	Договор поставки	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+67 тыс.руб.	
	Договор купли-продажи № СЦКК-02/614 от 12.12.2022 года	Договор купли- продажи	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	-120 тыс.руб.	
ООО «Байл» ОАО «Селенгинский ЦКК» является участником в акционерном капитале ООО «Байл» в размере 100% ООО «Байл» является 100% участником в акционерном капитале ЗАО «БЛК»	Договоры купли- продажи акций б/н от 16.07.2021г.	Приобретение акций		+121151 тыс.руб.	+121151 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность связанных сторон составляет:

- дебиторская 1041230 тыс. руб. (на 31.12.2021г. - 1017175 тыс.руб.)

- кредиторская 262773 тыс.руб. (на 31.12.2021г. – 0)

Просроченной задолженности нет.

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

14. Непрерывность деятельности

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

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

В 2023 году планируется реализация инвестиционного проекта *«Модернизация технологического потока для производства 2-х слойного картона»*, что позволит производить новый вид продукции, направленный на расширение производства, освоение новых рынков сбыта.

15. Информация о влиянии текущей геополитической ситуации на деятельность компании

В феврале – марте 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Общество напрямую ощутило влияние санкций в отношениях с зарубежными партнерами, вследствие прекращения работы со странами, вошедших в список недружественных, в следствии чего мы потеряли высокорентабельные контракты со странами: Греция, Швеция, Швейцария, Австрия, Германия и пр. В связи с чем возникла необходимость переориентации экспортных отправок на другие направления (страны Азии) по более низким ценам.

По мнению руководства, введенные санкции и их последствия оказали влияние на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в отчетном 2022г. и сохранят влияние в будущем.

С другой стороны, геополитическая ситуация привела к дефициту на российском рынке многих, ранее импортируемых товаров, в т.ч. упаковки для жидких пищевых товаров, что позволило Обществу рассмотреть вектор развития в сторону импортозамещения и дать старт инвестиционному проекту по производству нового вида продукции, 2-х слойного картона, очень востребованного как на внутреннем, так и на внешнем рынках. Проект был поддержан Фондом развития промышленности.

Поэтому влияние указанных событий на деятельность Общества в любом случае будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

16. Информация в отношении раздельного учета доходов и расходов, как субъекта естественных монополий.

Приложение №1 «Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, территориальным сетевым организациям, согласно форме "Отчет о финансовых результатах»

Приложение №2 «Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям».

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, территориальным сетевым организациям, согласно форме "Отчет о финансовых результатах"

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям

Период заполнения: Годовая

Требования к заполнению: Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Организация: ОАО "Селенгинский ЦКК"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0309000133

Местонахождение (адрес): Бурятия, Кабанский район, п.Селенгинск

Субъект РФ: республика Бурятия

Отчетный период: 2022 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 4: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы **	из графы 5 по видам деятельности*				За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	из графы 9: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы **	из графы 10 по видам деятельности*			Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
					Передача по распределительным сетям	Технологические присоединение	Прочие виды деятельности	8			Передача по распределительным сетям	Технологические присоединение	Прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9	10	11	12	13	14
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс.руб.	010	6 233 335	6 233 335	13 866	-	6 219 469	7 020 119	7 020 119	7 020 119	14 224	-	7 005 895	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.	020	(4442168)	(4442168)	(13634)	-	(4428534)	(4246174)	(4246174)	(4246174)	(12827)	-	(4233347)	
Налоговая прибыль	тыс.руб.	030	1 791 167	1 791 167	(1511)	-	1 789 656	2 775 945	2 775 945	2 775 945	1397	-	2 772 548	
Коммерческие расходы	тыс.руб.	040	(525328)	(525328)	-	-	(525328)	(595045)	(595045)	(595045)	-	-	(395045)	
Управленческие расходы	тыс.руб.	050	(435675)	(435675)	-	-	(435675)	(470243)	(470243)	(470243)	-	-	(470243)	
Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	060	830 164	830 164	(1511)	-	831 675	1 908 657	1 908 657	1 908 657	1397	-	1 907 260	
Проценты к получению	тыс.руб.	070	39 448	39 448	-	-	39 448	43 076	43 076	43 076	-	-	43 076	
Проценты к уплате	тыс.руб.	080	(165084)	(165084)	-	-	(165084)	(137438)	(137438)	(137438)	-	-	(137438)	
Прочие доходы	тыс.руб.	090	1 052 976	1 052 976	-	-	1 052 976	500 036	500 036	500 036	-	-	500 036	
Прочие расходы	тыс.руб.	100	(1097267)	(1097267)	-	-	(1097267)	(431990)	(431990)	(431990)	-	-	(431990)	
Прибыль до налогообложения	тыс.руб.	110	660 237	660 237	(1511)	-	661 748	1 882 341	1 882 341	1 882 341	1397	-	1 880 944	
Налог на прибыль	тыс.руб.	120	(173759)	(173759)	-	-	(173759)	(382119)	(382119)	(382119)	(279)	-	(381840)	
Чистая прибыль	тыс.руб.	130	414 645	414 645	(1511)	-	416 156	1 497 881	1 497 881	1 497 881	1118	-	1 496 763	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс.руб.	140	12	12	-	-	12	705	705	705	-	-	705	
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс.руб.	150	836	836	-	-	836	11 321	11 321	11 321	-	-	11 321	

* Показатели в скобках являются минусовыми.

пр. 1.1 - сумма услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям

пр. 1.12 - сумма услуг по технологическому присоединению

** Заполняется субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, в масштабах субъекта РФ. Для остальных субъектов естественных монополий - в полном объеме по предприятию.



Руководитель: Досева Л.В. (подпись)

Формат: илс, отсено

Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям

Заполняется:
Период заполнения:
Требования к заполнению:
Организация:
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
Местохождение (адрес):
Субъект РФ:
Очетный период:

Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям
Годовая
Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ
ОАО "Самарский ЦСК"

ОЗ09080133
Бурятия, Кабанский район, п. Селенгинск
расчетная Бурятия
2022 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 5 по видам деятельности *				Прочие виды деятельности	За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	из графы 10 по видам деятельности *				Примечание: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				из графы 4: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Передан по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Передан по технологическим присоединениям			Передан по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Передан по технологическим присоединениям	Прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8 (сумма стр. 6-7)	9	10	11	12	13	14 (сумма стр. 12+13)	15
Расходы, учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе:	тыс. руб.	100	5 859 599	5 859 599	13 634	0	13 634	5 845 965	5 365 992	5 365 616	12 326	0	12 326	4 605 275
(сумма строк 110-120, 130, 140, 150, 160, 170, 180, 190)														
Материальные расходы	тыс. руб.	110	3 687 139	3 687 139	3 922	0	3 922	3 683 217	3 179 462	3 181 086	5 373	0	5 373	3 175 713
(сумма строк 111, 112, 113)	тыс. руб.	111	3 615 846	3 615 846	517	0	517	3 615 329	3 096 507	3 096 507	2 251	0	2 251	3 094 256
Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс. руб.	112	3 344	3 344	3 344	0	3 344	0	3 046	4 670	3 046	0	3 046	1 624
Расходы на приобретение электрической энергии на компенсацию технологического расхода (потери) электрической энергии в сетях, в том числе по уровню напряжения	тыс. руб.		3 344	3 344	3 344	0	3 344	0	3 046	4 670	3 046	0	3 046	1 624
ИИ	тыс. руб.													
СН	тыс. руб.													
СН2	тыс. руб.													
ИИ	тыс. руб.	113	67 949	67 949	61	0	61	67 888	79 909	79 909	76	0	76	79 833
Расходы на приобретение электрической энергии на хозяйственные нужды	тыс. руб.	120	371 839	371 839	2 581	0	2 581	369 258	244 782	244 782	2 994	0	2 994	241 788
Расходы на оплату услуг сторонних организаций (сумма строк 121, 122, 123, 124)	тыс. руб.	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы на страхование	тыс. руб.	122	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	тыс. руб.	123	32 792	32 792	2 581	0	2 581	30 211	39 699	39 699	2 994	0	2 994	36 705
Оплата услуг по передаче электрической энергии, оказываемых действующими сетевыми организациями	тыс. руб.	124	339 047	339 047	0	0	0	339 047	205 083	205 083	0	0	0	205 083
Расходы на ремонт основных средств, выполняемые подрядным способом	тыс. руб.	130	276 533	276 533	2 277	0	2 277	734 256	750 016	750 016	2 001	0	2 001	0
Расходы на оплату труда	тыс. руб.	130	276 533	276 533	2 277	0	2 277	734 256	750 016	750 016	2 001	0	2 001	0
Расходы на выплаты страховым взносам в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования	тыс. руб.	140	258 283	258 283	699	0	699	257 584	232 569	232 569	619	0	619	231 950
Расходы на выплаты процентов по кредитам, займам, ссудам, получаемым в виде целевого займа (займа) от кредиторов и поставщиков	тыс. руб.	150	385 378	385 378	2 170	0	2 170	382 208	502 004	502 004	581	0	581	501 423
Арендные и лицензионные платежи (сумма строк 161, 162)	тыс. руб.	160	17 006	17 006	0	0	0	17 006	12 926	12 926	0	0	0	12 926
Плата за аренду имущества	тыс. руб.	161	17 006	17 006	0	0	0	17 006	12 926	12 926	0	0	0	12 926
Лицензионные платежи	тыс. руб.	162	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Налоги, увеличивающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс. руб.	170	17 982	17 982	645	0	645	17 337	22 627	22 627	534	0	534	22 093
Расходы на выплаты процентов по кредитам, займам, ссудам, получаемым в виде целевого займа (займа) от кредиторов и поставщиков	тыс. руб.	180	165 084	165 084	0	0	0	165 084	137 438	137 438	0	0	0	137 438
Расходы на выплаты процентов по кредитам, займам, ссудам, получаемым в виде целевого займа (займа) от кредиторов и поставщиков	тыс. руб.	190	220 355	220 355	1 340	0	1 340	219 015	282 168	282 168	224	0	224	281 944
Прочие расходы	тыс. руб.	200	52 921	52 921	0	0	0	52 921	10 708	10 708	0	0	0	10 708
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе:	тыс. руб.	210												
(сумма строк 210, 220, 230, 240, 250)														
Возврат земельных средств на цели инвестирования	тыс. руб.	210												
Прибыль, направленная на инвестиции	тыс. руб.	220												
Прибыль, направляемая на выплаты дивидендов	тыс. руб.	230	47 903	47 903	0	0	0	47 903	7 025	7 025	0	0	0	7 025
Расходы социального характера из прибыли	тыс. руб.	240	5 018	5 018	0	0	0	5 018	3 683	3 683	0	0	0	3 683
Прочие расходы из прибыли в отчетном периоде	тыс. руб.	250	130 232	130 232	0	0	0	130 232	440 350	440 350	0	0	0	440 350
Расходы на выплату налога на прибыль	тыс. руб.	300												
Сравнительные показатели:														
Из строки 100 прямые расходы	тыс. руб.	400	2 412 359	2 412 359	0	0	0	2 412 359	2 113 845	2 113 845	12 326	0	12 326	2 113 845
Из строки 100 косвенные расходы	тыс. руб.	500	3 282 156	3 282 156	13 634	0	13 634	3 268 522	3 080 519	3 080 519	0	0	0	3 080 519

Расходы на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, а также на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств	тыс. руб.	600	441 834	441 834	0	0	0	210 728	210 728	0	0	210 728	
Расходы на ремонт основных средств (включая амортизацию)	тыс. руб.	700	548 000	548 000	6 553	0	6 553	686 472	686 472	6 342	0	6 342	680 130
материальные расходы	тыс. руб.		351 683	351 683	2 687	0	2 687	255 868	255 868	2 832	0	2 832	253 036
расходы на оплату труда и выплат страховых взносов	тыс. руб.		27 616	27 616	2 976	0	2 976	68 039	68 039	2 620	0	2 620	65 419
расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс. руб.		160 212	160 212	0	0	0	160 212	205 083	0	0	0	205 083
прочие расходы	тыс. руб.		8 489	8 489	890	0	890	7 599	157 482	890	0	890	156 592
Расходы на приобретение электрической энергии в целях компенсации коммерческого расхода (потери) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	800	3 344	3 344	3 344	0	3 344	0	3 046	0	0	3 046	0

* Полное наименование видов деятельности:

тр.6, 12 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети

тр.7, 13 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям

** В целях настоящей таблицы под промышленно-производственным персоналом понимается персонал, расходы на оплату труда которого учитываются по счету 20 "Основное производство"

Расшифровка кредитовых задолженности, денежных средств и стоимости активов

Показатель	Единица измерения	Код показателя	По состоянию на начало отчетного периода, всего по предпринятию	из графы 4: по Субсчету РФ, указанному в заданной форме				из графы 5 по видам деятельности *				из графы 10 по видам деятельности *				Примечание: принцип разделения показаний по субсчетам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				из графы 4: по Субсчету РФ, указанному в заданной форме	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	Передаточное технологическое присоединение	
1	2	3	4	5	6	7	8 (сумма стр. 6-8)	9	10	11	12	13	14 (сумма стр. 12 и 13)	15	16	
Долговая задолженность в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс.руб.	900	1 707 834	1 707 834	X	X	X	X	1 138 553	1 138 553	X	X	X	X		
Заемные средства, учитываемые в долгосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на услуги по передаче электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение	тыс.руб.	1000	X	X	0	0	X	X	X	X	0	0	X	X		
Заемные средства, учитываемые в краткосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на услуги по передаче электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение	тыс.руб.	1100	X	X	0	0	X	X	X	X	0	0	X	X		
Освоение средств	тыс.руб.	1200	2 514 066	2 514 066	X	X	X	X	2 119 376	2 119 376	X	X	X	X		
Архивные основные средства	тыс.руб.	1300	11 015	11 015	X	X	X	X	22 933	22 933	X	X	X	X		
Незавершенное строительство	тыс.руб.	1400	111 578	111 578	X	X	X	X	280 630	280 630	X	X	X	X		

* Полное наименование видов деятельности:

тр.6, 12 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети

тр.7, 13 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям

Руководитель
29.03.2023



Л.В. Дева
Фамилия, имя, отчество
подпись