

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Организация	ОАО « Селенгинский ЦКК»	по ОКПО	0279611	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0309000133	
Вид деятельности	Производство целлюлозы, картона, бумаги	по ОКВЭД	17.1	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Частная собственность			
	Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	16
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	671247 Республика Бурятия, Кабанский р-он п. Селенгинск			

Генеральный директор
ОАО «Селенгинский ЦКК»

25.03.2022



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
Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, без проведения аудита	
1.4 Сведения о производственных показателях основных видов продукции.....	4
1.5 Охрана окружающей среды	4
1.6 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение.....	5
1.7 Рынок сбыта.	7
2. Существенные аспекты учетной политики и представленной в отчетности информации.....	10
2.1. Оценка активов, предусмотренная учетной политикой.....	10
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	11
2.3. Основные средства.....	13
2.4. Незавершенное строительство.....	15
2.5. Оборудование к установке.....	16
2.6. Финансовые вложения.....	17
2.7. Нематериальные активы.....	18
2.8. Запасы.....	19
2.9. Незавершенное производство и готовая продукция.....	19
2.10. Расходы будущих периодов.....	20
2.11. НДС по приобретенным ценностям.....	20
2.12. Дебиторская задолженность.....	21
2.13. Денежные средства.....	22
2.14. Прочие активы.....	22
2.15. Капитал.....	23
2.16. Кредиты и займы полученные.....	24
2.17. Кредиторская задолженность.....	25
2.18. Оценочные обязательства.....	25
2.19. Доходы будущих периодов.....	26
2.20. 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 отчета о финансовых результатах.....	33
7. Пояснения к Форме-4 «Отчета о движении денежных средств».....	35
8. Изменения Учетной политики.....	37
9. Информация о состоянии судебных разбирательств.....	37
10. События после отчетной даты.....	42
11. Аффилированные лица.....	42
12. Информация о связанных сторонах.....	43
13. Непрерывность деятельности.....	45
14. Информация в отношении раздельного учета доходов и расходов, как субъекта естественных монополий.....	45

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 1569 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. 2021 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;

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

- 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 обрезающей 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 1569 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 2021г. по сравнению с 2020г. наблюдается увеличение объема производства:

- картона и бумаги на 4,76%;
- сырого талового масла на 10,4 %;
- гофропродукции снижение на 10,2%

1.5 Охрана окружающей среды

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

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

Потребление воды водозабор о. Долгий (подрусловый, инфильтрационный водозабор) в 2021 году составило:

Всего – 3761,86 тыс. м³, в т.ч. на производственные нужды – 3543,74 тыс. м³.

Предприятию на 2021 г. Управлением Росприроднадзора по РБ было выдано разрешение на выброс загрязняющих веществ в объеме 10 425,0606 т.

Фактически годовой выброс загрязняющих веществ (отчет 2 ТП - воздух за 2021 г.) составил 5484,838 т. Количество источников выбросов составляет 59, для снижения выбросов установлено 15 установок очистки газа. На каждую установку разработан паспорт.

Текущие затраты на содержание природоохранных объектов в 2021 г. составили 72845,78 тыс. руб.

За 2021 год предприятием произведены в полном объеме 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 2020-2021 гг., чел.

Наименование	Факт 2020	Факт 2021	Отклонение	
			абсолют., +/-	относит., %
Среднесписочная численность персонала – всего	1 696	1 569	- 127	- 7,5
а) промышленно-производственный персонал	1674	1 550	- 124	- 7,4
- рабочие	1352	1 237	- 115	- 8,5
- руководители, специалисты и служащие	322	313	- 9	- 2,3
б) непромышленный персонал	22	19	- 3	-13,6

Среднесписочная численность за 2021 год снизилась по сравнению с 2020 годом на 127 человек или на - 7,5 % и составила 1 569 чел. Снижение численности произошло в результате усовершенствования производственных процессов, модернизации оборудования основного производства, а также по причине естественного выбытия персонала.

**Динамика роста среднемесячной зарплаты ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2020-2021 гг., руб.**

Наименование	2020	2021	абсолют., +/-	относит., %
Всего по комбинату	34 238	40 979	6 741	19,69
В т.ч. основных рабочих	29 687	36 033	6 346	21,38
В т.ч. вспомогательных рабочих	27 404	32 358	4 954	18,08
Руководители, специалисты, служащие (РСС)	43 329	51 575	8 246	19,03

В результате проведенной индексации тарифных ставок РСС и рабочих с 1 сентября 2021 года в размере 6,5%, а так же роста объемов производства и внедрения различных мотивационных программ для персонала предприятия, среднемесячная заработная плата за 2021 г. по сравнению с 2020 г. увеличилась на 19,69 %, фонд оплаты труда увеличился на 10,75%.

**Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2020-2021 гг.**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2020	Факт 2021	Отклонение	
					абсолют., +/-	относит., %
1	Объем продукции в действующих ценах	тыс. руб.	4 382 149	6 999 818	2 617 669	159,73
2	Среднесписочная численность промышленного персонала	чел.	1 674	1 550	- 124	- 7,4
3	Выработка товарной продукции на одного промышленного работника	тыс. руб.	2 617,8	4 516,01	1 898,21	172,51

1.7. Рынок сбыта.

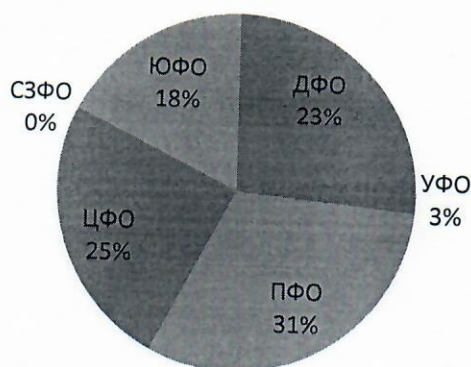
Реализация картона и бумаги.

В 2021 г. реализовано 94 856 тн. ролевой продукции (картона для плоского слоя 98,5% и бумаги для гофрирования 1,5%), что на 4,5% больше, чем в 2020 г. (на 4 288 тн).

Доля реализации картона на экспорт за 2021 год составляет 49,8%, на внутренний рынок 50,2%. Доля картона, реализуемая на экспорт, увеличилась на 7,9%.

Средневзвешенная цена 1 тн. картона в 2021 г. увеличилась на 60% по сравнению с 2020 г. Выручка предприятия за реализацию картона за 2021 год выросла на 70%, по сравнению с 2020 г.

Структура реализации тарного картона по федеральным округам Российской Федерации в 2021г.



СФО – Сибирский ФО;

ПФО – Приволжский ФО;

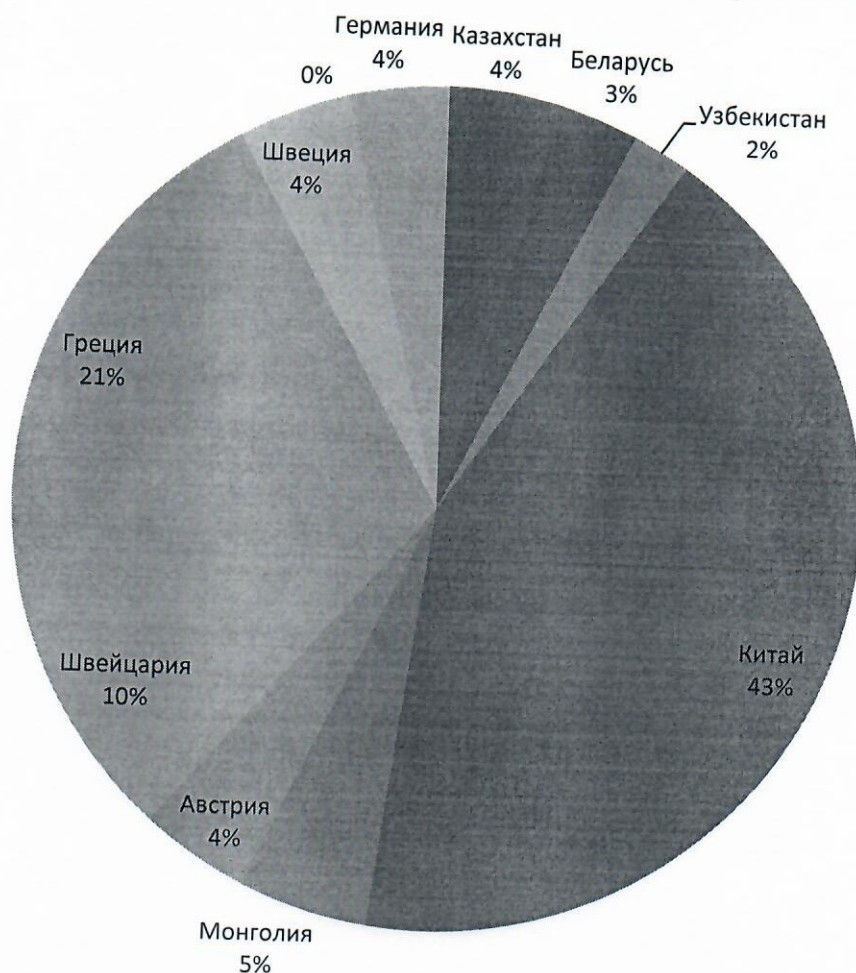
ДФО – Дальневосточный ФО;

ЦФО – Центральный ФО;

ЮФО – Южный ФО;

УФО – Уральский ФО.

Структура реализации тарного картона на экспорт в 2021 г.

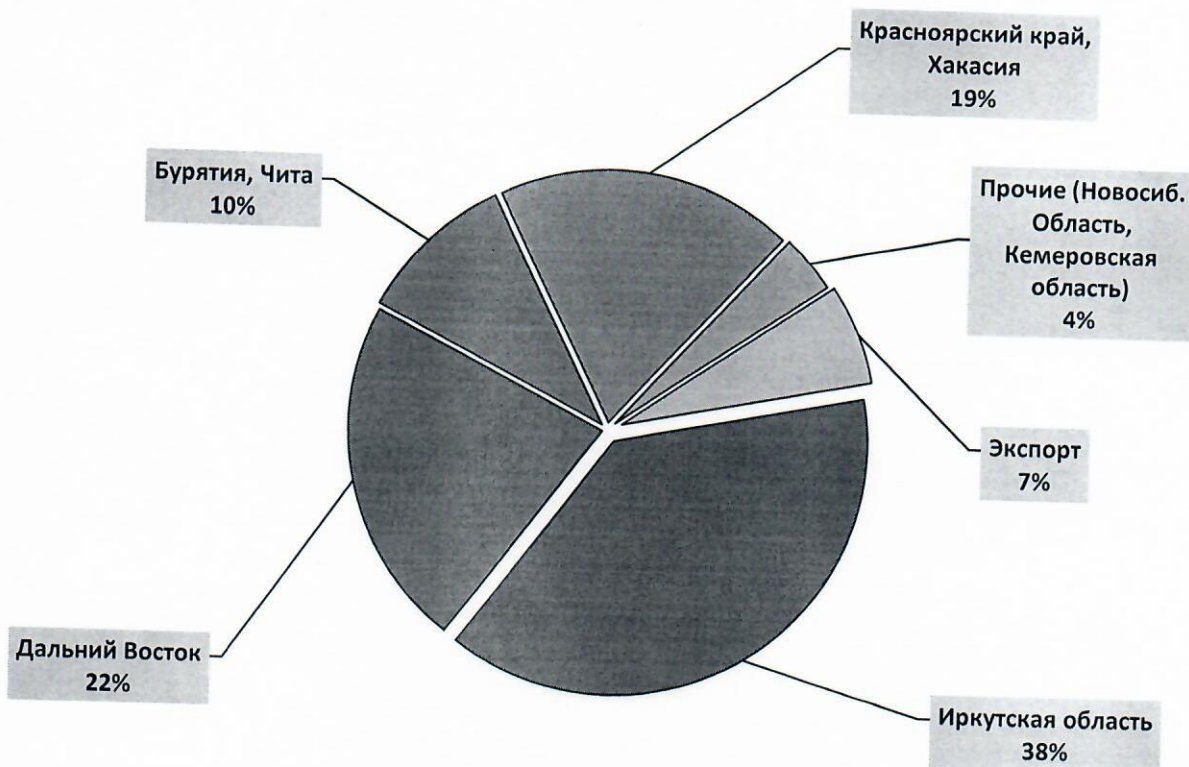


Реализации гофропродукции

В 2021 г. реализовано 39,7 млн. м2, что на 12,4% или 4,9 млн. м2 меньше, чем в 2020 г. Средневзвешенная цена 1 м2 гофропродукции в 2021 г. увеличилась на 49,8% по сравнению с 2020 г. В результате выручка от реализации гофропродукции за 2021 год увеличилась на 32,9% относительно 2020 г.

Структура реализации гофропродукции ОАО "Селенгинский ЦКК" в 2021 году

Динамика распределения объемов гофропродукции по регионам в 2021г.



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

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

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политики утверждена приказом руководителя организации от 31.12.2020г. № 772

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 текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету (для основных средств и нематериальных активов – на дату принятия к учету в качестве вложений во внеоборотные активы). Формирование текущей рыночной стоимости производится на основе цены, действующей на дату оприходования имущества, полученного безвозмездно, на данный или аналогичный вид имущества.
- Первоначальной стоимостью активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость активов определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты.
- Активы, выявленные при проведении инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Последующая оценка:

- Переоценка основных средств Учетной политикой организации не предусмотрена;

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

(руб.)

№ п/п	Валюта	31 декабря отчетного года	31 декабря предыдущего года
1	Доллар США	74,2926	73,8757
2	ЕВРО	84,0695	90,6824
3	Юань	11,6503	11,3119

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

Доходы - 97 247 тыс. руб.

Расходы - 109 985 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	3115	6765
		Денежные средства	197	421
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	1212	837
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	1300
2	Евро	Дебиторская задолженность	19	135
		Денежные средства	263	282
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	1376	335
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	0
3	Юань	Дебиторская задолженность	764	5020
		Кредиторская задолженность	0	3
		Денежные средства	2951	1620

2.3. Основные средства

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

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

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

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

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

Сроки полезного использования основных средств по группам:

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

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

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств. Общее количество основных средств на конец отчетного периода составляет 1863 единиц.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации контроль за их движением организуется за балансом.

Оборудование, приобретенное в лизинг, по которому завершены капитальные вложения, учитывается на балансе лизингополучателя и отражается в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2021г. стоимость такого имущества составило 76514 тыс.руб.

Полученные в аренду ОС учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» и по состоянию на 31.12.2021г. составили 22 933 тыс.руб. (Приложение)

Контрагент	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г.	Примечание
ООО «МЦ-Иркутск»	7 053	0	Транспортные средства
Селенгинская поселковая администрация	3 284	3 284	Земля (кадастровая стоимость)
ООО «ТД Селенгинский ЦКК»	0	17 457	Сооружения (оценочная стоимость)
АО «Сбербанк Лизинг»	2192	2192	Транспортные средства
ООО «ТСЦ ИНТЕРНЕСНЛ»	7731	0	Оборудование
Итого арендованных основных средств	20260	22933	

2.4. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Автомат станок для заточки зубьев дисковых пил	0	4	
Автоматизированная система технического учета электроэнергии АСТУ ЭЭ	130	0	2 квартал 2022
Автоматическая система управления концентраторами	1851	0	1 квартал 2022
Система автоматизированной циркуляции варочных котлов	0	50926	
Бак аккумулятор V630м3/7200	1551	0	2 квартал 2022
Модернизация сеточной части КДМ	570	0	4 квартал 2022
Система сортирования ВПЦ2	0	23853	
АССИ	559	559	1 квартал 2022
Насос вакуумный водокольцевой 2ВВН2-50Н	3103	0	1 квартал 2022
Вентиляция ВПЦ	22197	1796	2 квартал 2022
Система управления промывными установками	11963	0	1 квартал 2022
Конвейер №29	6	0	
Воздухосборник В-20-0, 8-0, 9Г2С	1541	0	1 квартал 2022
Автостоянка	0	3155	
Вентиляция ТЭЦ	3800	700	4 квартал 2023
Дейфлейкер ВПЦ	0	2949	
Резервуар мазутный РВС	0	7099	
РУ-1	2950	1600	4 квартал 2023
Система вакуумизации варочных котлов	0	1720	
Система передувкицеллюлозы с варочного котла ВПЦ	0	9332	
Система подачи пара	0	6149	
Система подачи белого щелока	0	9235	
Система подачи теплоносителя	0	7651	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
Система подачи черного щелока	0	9000	
Система регенераций канализационных стоков	0	2765	
Система сбора и конденсации скипидара	0	1687	
Система управления технологическим процессом	0	16494	
Система централизованного сбора конденсата	0	8903	
Система централизованного подачи воды	0	12433	
Система энергопотребления ВПЦ	0	68798	
Типовая приточная установка системы вентиляции для преобразовательной котла	0	889	
Станок токарно-винторезный модель CW61140	0	9747	
Установка вторая промывная	806	0	1 квартал 2022
ИТОГО	51025	280630	

2.5. Оборудование к установке

В составе прочих внеоборотных активов отражено оборудование, требующее монтажа:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Автомат станок для заточки зубьев дисковых пил с программируемым логическим конт	0	1 264	
Емкость стальная для сбора конденсата с кожухотрубчатого теплообменника	0	1 212	
Кожухотрубчатый теплообменник для варочных котлов	0	30 216	
Комплект КИПиА	0	843	
Жидкостная насосная станция	6290	0	2 квартал 2022

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
CBF530			
Одношнековый винтовой насосный агрегат подачи крахмального клея	632	0	2 квартал 2022
Установка по производству дубильных растворов	430	0	4 квартал 2022
ИТОГО	7352	33 534	

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

2.6. Финансовые вложения

Дочерние и зависимые компании:

№ п/п	Наименование	Доля участия
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт»	25%
2	ООО «БайЛ»	100%
3	ЗАО «БЛК»	40%

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

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

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

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

Обществом проводилась проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г. Решение инвентаризационной комиссии – резерв под обесценение финансовых вложений не создавать.

Произведена дооценка стоимости акций ПАО «Сбербанк России» на сумму 85 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 31.12.2020г.
	Долгосрочные финансовые вложения		
	Паи и акции		
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт» (взнос в Уставный капитал)	2,5	2,5
2	ПАО «Сбербанк России» (акции)	1173	1088
3	ООО «Малое инновационное предприятие «Байкалэкогран»	0,5	0,5
4	ЗАО «БЛК» (акции)	1505	0
5	ООО «БайЛ» (взнос в Уставный капитал)	121151	0
	Предоставленные займы	98431	4450
	Итого	222263	5541
	Краткосрочные финансовые вложения		
6	Предоставленные займы	626724	1589
	Итого	626724	1589

2.7. Нематериальные активы

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

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

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации линейным способом.

2.8. 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 31.12.2021г. создан резерв под снижение стоимости материалов в размере 6303 тыс.руб.

2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Остаток незавершенного производства определяется на каждом переделе.

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

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

Готовая продукция оценивается по фактической цеховой себестоимости.

2.10. Расходы будущих периодов

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

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 31.12.2020г. 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	48659
Итого		0	513	0	48659

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

в течении 12 месяцев – в составе прочих оборотных активов,

более чем 12 месяцев – в составе прочих внеоборотных активов.

Страховые премии по договорам страхования отражены в составе дебиторской задолженности.

2.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

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

2.12. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность составляет 1 034 623 тыс. руб., (в т. ч. просроченная 41 936 тыс. руб.). Дебиторская задолженность за вычетом НДС с авансов выданных 3 492 тыс. руб. и резерва по сомнительным долгам составляет 1 024 412 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 35 217 тыс. руб.).

В том числе:

- Авансы выданные, в связи с приобретением основных средств – 144 871 тыс.руб. Отражены в балансе по строке 1190 «прочие внеоборотные активы»
- задолженность покупателей 456 135 тыс. руб. (в т.ч. просроченная 33 916 тыс. руб.)
- авансы выданные 463 94 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 7 423 тыс. руб.) Задолженность по авансам выданным за вычетом НДС 3 492 тыс. руб. составляет 42 902 тыс. руб.
- задолженность прочих дебиторов 387 223 тыс.руб. (в т.ч. просроченная 597 тыс. руб.)

Организацией создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в сумме 6 719 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе по строке 1230 отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, что составляет 879 541 тыс. руб.

Наиболее крупным дебитором является

- ЮНЬ ЧОУ АРВМ, что составляет –23 % от общей задолженности
- ЗАО «БЛК» - 29% от общей задолженности
- ЖКХ Селенга МУП – 3% от общей задолженности
- ООО «Апполинария» – 4% от общей задолженности.

Списанная в отчетном периоде в прочие расходы задолженность составила 92 тыс. руб. (за предыдущий период 74 тыс. руб.). Списанная в отчетном периоде задолженность за счет резерва по сомнительным долгам 116 тыс. руб. (за предыдущий период 501 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 01.01.2021	списание за счет резерва в 2021г.	восстановлен резерв в связи с погашением долга	создание резерва в 2021г.	резерв на 31.12.2020 (1-2-3+4=5)
-------------------------	---	--	---------------------------------	--

1	2	3	4	5
7411	116	2033	1457	6719

2.13. 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
Расчетные счета	19580	0	46055	0
Валютные счета	74966		71072	
USD	-	1721	-	197
EUR	-	282	-	263
CNY	-	1620	-	2951
Депозитные счета	96038		0	
Касса	39	0	83	0
В пути	14	0	2	0

2.14. Прочие активы

Структура прочих активов:

Наименование актива (группы)	Сумма на 31.12.2021г., тыс.руб.		Сумма на 31.12.2020г., 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	2092	0
Авансы выданные на приобретение ОС	0	144871	0	51927
Расходы будущих периодов	513	0	48659	0
Оборудование к установке	0	7352	0	33534
Долгосрочные активы к продаже	0	27687	0	0
Материалы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве ос.	0	73865	0	0
Итого	2566	253775	50751	85461

2.15. Капитал

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

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

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021 тыс.руб.	На 31.12.2020 тыс.руб.	На 31.12.2019 тыс.руб.
А	Б	1	2	3
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	0	0	2500
Основные средства	1150	2343546	2400006	2319990
Доходные вложения	1160	5465	6831	0
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	848987	7130	7621
Прочие внеоборотные активы	1180+1190	289047	112630	336449
Запасы	1210	1209541	997885	963129
НДС	1220	11022	0	9
Дебиторская задолженность	1230	879541	11438553	897339
Денежные средства	1250	117213	190638	154906
Прочие оборотные активы	1260	2566	50751	2857
ИТОГО АКТИВЫ		5706928	4904424	4684800
ПАССИВЫ				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1171450	1956374	2108376
Прочие долгосрочные обязательства	1420	164076	166850	214138
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	578844	612901	338091
Кредиторская задолженность	1520	520714	412255	370837
Оценочные обязательства	1540	65047	47116	49311
ИТОГО ПАССИВЫ		2500131	3195496	3080753
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		3206797	1708928	1604047

Капитал и резервы

ПАССИВ	код	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года
Уставный капитал	410	480 880	480 880
Резервный капитал	430	45578	40333
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	2680339	1187703
Итого по разделу III	490	3206797	1708916

Согласно Протокола ГОСА от 25.06.2021г. принято решение об увеличении резервного капитала за 2020 год в сумме 5245 тыс.руб.

2.16. Кредиты и займы полученные

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

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную задолженность в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.
Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены:

На 31.12.2021г.			На 31.12.2020г.		
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	1182650	25.05.25
Заем-1	235000	24.12.23	Заем-1	470000	24.12.23
Кредит-4	0		Кредит-4	50000	06.03.22
Кредит-5	0		Кредит-5	250000	06.03.27
Кредит-6	100000		Кредит-6	0	
проценты	0		проценты	3725	
Итого	1171450		Итого	1 956 375	
Краткосрочные обязательства			Краткосрочные обязательства		
Кредит-1	0		Кредит-1	38 500	
Кредит-4	0		Кредит-4	31 237	
Кредит-5	216200		Кредит -5	317530	
Кредит-6	0		Кредит-6	190 000	
Кредит-7	128115		Кредит-7	0	
Займ-1	230474		Займ-1	0	
Проценты	4055		проценты	35 814	
Итого	578844		Итого	612 901	

Ставки по данным обязательствам соответствуют рыночным.

2.17. Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность на 31.12.21г. составляет 532236 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная 11522 тыс.руб., краткосрочная 520714 тыс.руб. из нее просроченная 8345 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 797 тыс. руб. (за предыдущий период 317 тыс. руб.).

По строке «Задолженность перед персоналом организации» представлена задолженность перед работниками организации по заработной плате – 38018 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности отражаются:

-Авансы полученные в счет будущей поставки товаров, оказания услуг 145244 тыс. руб. за минусом НДС с авансов полученных 2722 тыс. руб.

-Расчеты по исполнительным документам работников - 1468 тыс. руб.;

- Расчеты с прочими кредиторами 350228 тыс. руб.

2.18. Оценочные обязательства

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

Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Расчет резерва на оплату отпусков:

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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	47116	130250	112319	0	65047
в том числе: резерв на оплату отпусков	47116	130250	112319	0	65047

2.19. Доходы будущих периодов. Прочие обязательства

Структура:

Наименование актива (группы)	Сумма, тыс. руб.	
	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3
Доходы будущих периодов		
Безвозмездное поступление ОС	0	12

2.20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Обществом выданы обеспечения в виде залога оборудования по кредитным договорам. Сумма выданных обеспечений указана в отчетности в оценке согласованной в договоре залога, на момент его заключения и составляет на 31.12.2021г. 1 791 331 тыс.руб. Балансовая стоимость имущества находящегося в залоге по состоянию на 31.12.2021г. составляет сумму 844223 тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2021 залоговая стоимость (тыс.руб.)	на 31.12.2021 балансовая стоимость (тыс.руб.)	За кого выдано обязательство (заемщик)	срок действия
Кредит-1	1458130	597276		
залог	981514	597276	ОАО «СЦКК»	26.05.2032
поручительство	476616	0	за третьих лиц	08.10.2030
Кредит-3	333201	246947	ОАО «СЦКК»	25.04.2023
залог	333201	246947		
Итого	1 791 331	844223		

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 31.12.2021г. 136046 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 2021 года составляет 223443 тыс. руб.

3. Финансовые результаты

Базовая прибыль на акцию составила:

в 2020 году – 22 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	7 020 119	100%	4 688 240	100%

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Реализация готовой продукции (картон, гофрокартон, бумага, лесохимическая продукция, теплоэнергия)	6 943 989	99%	4 528 619	97%
Реализация работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	41 898	0,5%	106 567	2%
Прочая деятельность	34232	0,5%	53055	1%
Прочие доходы, в том числе	543112	100%	428 578	100%
Дивиденды по акциям Сбербанка РФ	0	0%	65	0%
Продажа основных средств и материалов	47538	9 %	2 063	0 %
Прочая реализация	72574	13%	12 532	3%
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	43076	8%	8 395	2%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	43987	8%	6 095	2%
Прибыль прошлых лет	12875	2%	68	0%
Списание кредиторской задолженности	799	0%	317	0%
Предоставление имущества в аренду	5973	1%	2 036	0%
Курсовая разница	97247	18%	263 515	61%
в т.ч. по расчетам в инвалюте	97247		263 515	
Целевое финансирование	8544	2%	2 204	0%
Излишки по инвентаризации	79069	15%	56 544	13%
Дооценка ценных бумаг	257	0 %	72	0 %
Уступка прав требования	29694	5%	62 145	15%
Прочие	35420	7%	6 447	2%
Поступления от выбытия основных средств	57360	10%	0	0%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	8699	2%	6 080	2%
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности, в	5 111 462	100%	4 504 198	100%

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
т.ч.				
Себестоимость продукции	4 197 123	82%	3 686 165	82%
Себестоимость продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	49041	1%	116 675	3%
Прочая себестоимость	33608	1%	49 365	1%
Расходы на продажу готовой продукции (ЖД тариф, реклама, представительские, комиссия и т.п.)	361448	7%	333 318	7%
Управленческие расходы	470243	9%	318 675	7%
Прочие расходы, в том числе	569 428	100%	475 631	100%
Оплата услуг кредитных организаций	19359	3%	25 246	5%
Продажа основных средств и материалов	57721	10%	434	0%
Проценты за использованием денежных средств	137438	24%	149 007	32%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	846	0%	1 450	1%
Убыток прошлых лет	1707	0%	40	0%
Списание дебиторской задолженности	92	0%	74	0%
Курсовая разница	109985	19%	168 379	34%
в т.ч. по расчетам в инвалюте	109985		168 379	
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	2631	1%	589	0%
Прочая реализация	63738	11%	9 647	2%
Дооценка или уценка активов	172	0%	0	0%
Налоги	461	0%	24 535	5%
Резерв по сомнительной задолженности	1576	0%	466	0%
Уступка прав требования	29694	5%	62 145	13%
Прочие	23622	4%	23 711	5%
Расходы от выбытия основных средств	107798	21%	0	0%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	12588	2%	9 908	3%
Показатель строки 2460 «Прочее»	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Штрафы, пени	11	0%	0	0%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
уплаченные				
Штрафные санкции	0	0%	0	0%
Налог на прибыль и аналогичные платежи (уточненная налоговая декларация по прибыли за 2020г)	2330	100%	0	0%
Итого	2341	100%	0	100%

3.1. Затраты на производство

Структура расходов по обычным видам деятельности.

показатели	код	За 2021г	За 2020г	комментарии
Материальные затраты	5610	3105469	2543277	
Расходы на оплату труда	5620	795016	704000	Расходы на оплату труда: за 2020г.- 607151 тыс.руб., за 2021г. – 665499 тыс.руб.; резерв по отпускам :за 2020г.-96849 тыс.руб., за 2021г.- 129517 тыс.руб.
Отчисления на социальные нужды	5630	205727	187542	
амортизация	5640	391247	358120	
Прочие затраты	5650	643316	565428	Расчеты с подрядчиками: 2020г.- 98648 тыс.руб., в 2021г. – 205083 тыс.руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 2020г.-452251 тыс.руб., за 2021г.-408564 тыс.руб.; налоги: за 2020г.-10226 т.руб., за 2021г.- 22627 тыс.руб.; прочие: за 2020г.-4303 тыс.руб., 2021г.-7042 тыс.руб.
Изменение остатков	5670-5680	-29313	145831	В 2020г .- уменьшение, в 2021г.- прирост
Итого расходов по обычным видам	5600	5111462	4504198	

деятельности				
--------------	--	--	--	--

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	8544	2204

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)	1 882 341	136 989	X	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	X	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	376 468	27 398	X	x	x
4	Временные вычитаемые разницы (сальдо)	40515	26 100	X	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	8103	5 220	27169	35272	8103
6	Временные налогооблагаемые разницы (сальдо)	95380	109 425	X	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	19076	21 885	133478	152554	19076
8	Постоянные разницы (сальдо)	-39910	-23 455	x	x	X
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	-7982	-4 691	x	x	X
10	Текущий налог на	371146	15 424	x	x	X

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

№ пп	Показатель	Отчет о финансовых результатах		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущ ий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
	прибыль					
11	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение временных вычитаемых разниц (сальдо))	11652	0	х	х	Х
12	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение отложенных налоговых активов (стр.11*стр.2))	2330	0	х	х	Х
13	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды изменение временных налогооблагаемых разниц(сальдо)	0	0	х	х	х
14	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды изменение отложенных налоговых обязательств (стр.13*стр.2)	0	0	х	х	х

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

Вид актива	Счет учета	Сальдо счета 09 на 31.12.21г
Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты	20,21,43	98
основные средства	01,03	21388
резерв по неиспользованным отпускам	96	13009
Резерв по сомнительным долгам	63	354
прочие	70,97	423
ИТОГО		35272

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2021г. (тыс.руб.)

Вид обязательства	Счет учета	Сальдо счета 77 на 31.12.21г
Материалы	10	1916
Резерв по сомнительным долгам	63	2582
Незавершенное производство, готовая продукция, полуфабрикаты	21,20,43	13381
Основные средства	01,03,08	134639
прочие	58,97	36
ИТОГО		152554

В «Отчете о финансовых результатах» отложенные налоговые активы и обязательства отражены сальдировано в сумме 10973 тыс. руб. по строке 2412.

5. Информация об использованной энергии

пп	Показатель	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Электрическая энергия – на производственное потребление	159914 тыс. квч.	158 322 тыс.квч.
	В т.ч. покупная электрическая энергия	54247 тыс. квч.	50 292 тыс.квч.
2	Тепловая энергия в паре – на производственное потребление	807943 гкал.	766 585 гкал.
3	Тепловая энергия в горячей воде – на производственное потребление	40737 гкал.	44 436 гкал.

6. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

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

- Показатели курсовой разницы отражены развернуто: (тыс.руб)

наименование	за 2021 год	за 2020 год
Доходы	97247	263515
Расходы	109985	168379

- Показатели по уступки прав требования отражены развернуто:

наименование	за 2021 год	за 2020 год
Доходы	29694	62145
<i>в т.ч. до наступления срока</i>	<i>11508</i>	<i>21974</i>
<i>после наступления срока</i>	<i>18186</i>	<i>40171</i>
Расходы	29694	62145
<i>в т.ч. до наступления срока</i>	<i>11508</i>	<i>21974</i>
<i>после наступления срока</i>	<i>18186</i>	<i>40171</i>

2. Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

показатели	код	За 2021 год	За 2020 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	7 020 119	4 688 240
в том числе			
• Выручка от продажи продукции	2111	6 943 989	4 528 619
в том числе			
Выручка от продажи готовой продукции		6 885 845	4 475 025
Выручка от реализации теплоэнергии		58 144	53 594
• Выручка от реализации услуг		25 551	52 976
• Выручка от реализации услуг по организации доставки		34 224	52 998
• Выручка от продажи товаров		8	57
• Выручка от продажи услуг по передачи электроэнергии		14 224	51 540
• Выручка от реализации теплоносителей		2 123	2 051
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(4 246 174)	(3 802 862)
в том числе			
• Себестоимость от продажи продукции	2121	(4 197 123)	(3 686 165)

в том числе			
Себестоимость продажи готовой продукции		(4 080 324)	(3 586 333)
Себестоимость реализации теплоэнергии		(116 799)	(99 832)
• Себестоимость реализации услуг		(28 992)	(53 271)
• Себестоимость продажи товаров		(10)	(22)
• Себестоимость продажи услуг по передаче электроэнергии		(12 827)	(57 797)
• Себестоимость реализации теплоносителей		(7 222)	(5 607)

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты:

счет	наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
50	касса	83	39
51	Расчетный счет	46055	19580
52	Валютный счет	71072	74966
55	Специальный счет	0	96038
57	Переводы в пути	2	14
	ИТОГО	117213	190638

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

строка	Наименование строки	За 2021 год	За 2020 год	комментарии
4111	Поступление от продажи продукции, работ, услуг	7304676	4686928	поступление от продажи за минусом НДС, полученного от покупателей в 2020г. сумма НДС - 591 081 тыс. руб.; в 2021г. сумма НДС - 871307тыс. руб.
4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы,	(4022656)	(3464958)	платежи поставщикам (подрядчикам) за минусом НДС, уплаченного

	работы, услуги			поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, за 2020г. сумма НДС - 488427 тыс. руб.; за 2021год сумма НДС - 765813 тыс. руб. • Выплаты связанным сторонам: за 2020г.- 1 268827 тыс.руб., за 2021г. - 1878598 тыс.руб • Лизинговые платежи: за 2020г.-66651 тыс.руб.; за 2021г. – 60047 тыс.руб.
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(1031154)	(913724)	• платежи заработной платы работникам, включающие в себя сумму НДФЛ, подлежащей уплате в бюджет за 2020г. - 88665 тыс. руб., за 2021г.-101891 тыс.руб. и сумму страховых взносов, подлежащих уплате в государственные внебюджетные фонды в 2020г.- 216 847 тыс. руб., в 2021г.-241374 тыс.руб.

По строке 4126 показан НДС свернуто:

Уплачено в бюджет	-280749
НДС перечисленный поставщикам (подрядчикам) в том числе на приобретение ос	-777122
НДС полученный от покупателей (заказчиков)	+871307
НДС, возвращенный из бюджета	+0
НДС полученный от продажи ос	+9161
Итого НДС по строке 4128	177403

Денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку продукции покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов в сумме 33598 тыс. руб. отражены в отчете о движении денежных средств свернуто. (за 2020год – 49343 тыс.руб)

8. Изменение учетной политики

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политики утверждена приказом руководителя организации от 31.12.2020г. № 772 с изменениями и дополнениями.

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.

9. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2021 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						
A40-38792/2021 30.04.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	1 591 197,06	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взыскана неустойка в размере 1 110 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 28 912,00 рублей.	
A40-46191/2021 05.03.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	470 199,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взыскана неустойка в размере 250 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 7 349,53 рублей.	
A10-1449/2021 03.06.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	8 774 065,69 рублей – основной долг; 50 012,17 рублей - пени	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано 8 774 065,69 рублей – основной долг; 50 012,17 рублей - пени, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-2483/2021 29.09.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	9 496 577,57 рублей – основной долг; 408 073,53 рублей - пени	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано 9 496 577,57 рублей – основной долг; 408 073,53 рублей - пени, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

A10-3065/2021 14.07.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	7 390 904,14	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано основной долг 7 254 770,50 рублей, 61 665,55 рублей – пени, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.
A40-168445/2021 29.10.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	322 171,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 258 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 9 443,00 рублей.
A40-168460/2021 08.10.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	456 509,92	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 150 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 10 160,01 рублей.
A40-168464/2021 08.10.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	468 770,26	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 150 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 178,68 рублей.
A40-168484/2021 08.10.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	462 015,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 150 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 12 082,47 рублей.
A10-3594/2021 26.08.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	5 784 397,44	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано основной долг 5 688 693,54 рублей, 95 703,90 рублей – пени, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.
A10-875/2021 26.05.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	6 199 157,77	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано основной долг 5 991 000,00 рублей, 208 157,77 рублей – пени, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.
A10-4346/2021 20.09.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	947 570,20	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано основной долг 916 484,63

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

					рублей, 31 085,57 рублей – пени, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-4829/2021 24.11.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	1 174 922,54 рублей – основной долг; 55 940,13 рублей – пени.	О взыскании дол га за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано основной долг 1 174 922,54 рублей, 55 940,13 рублей – пени, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-5036/2021 19.10.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО «Селенгинский завод ЖБК»	0,00	122 519,39	О взыскании задолженности, неустойки	Производство по делу прекращено в связи с оплатой Ответчиком основного долга.	
A10-118/2021 23.11.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	316 158,52 рублей – основной долг; 97 417,04 рублей – пени.	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен частично. Взыскано 90 522,35 рублей – пени, 6 805,00 рублей - расходы по госпошлине.	
A10-5253/2021 10.12.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	1 257 846,84 рублей – основной долг; 14 138,45 рублей – пени.	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано основной долг 1 257 846,84 рублей, 45 016,66 рублей – пени, 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-4284/2021 04.10.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО «Торговый дом Редуктор»	0,00	345 662,32 рублей – основной долг; 24 196,36 рублей – пени.	О расторжении договора, взыскании долга, пени	Иск удовлетворен полностью. Договор расторгнут. Взыскано 345 662,32 рублей – основной долг; 24 196,36 рублей – пени, 10 397,00 рублей – судебные расходы.	
A10-758/2021 25.06.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	3 597 230,61 рублей - основной долг; 293 654,44 рублей – пени.	О взыскании дол га за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано 3 597 230,61 рублей - основной долг; 293 654,44 рублей – пени, 2000,00 рублей - расходы по госпошлине.	
A19-12926/2020 (встречный иск) 19.08.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО «ВостСибподшипник»	0,00	274 192,00 рублей – основной долг; 615 547,00 рублей - убытки	О взыскании основного долга, убытков	В удовлетворении исковых требований отказано	Постановлением Четвертого Арбитражного апелляционного суда от 25.10.2021 решение

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

						Арбитражного суда Иркутской области оставлено без изменения, апелляционная жалоба ОАО «СЦКК» без удовлетворения
A40-143370/2020 28.12.2020	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	735 252,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 300 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 8 304,84 рублей.	Постановлением Девятого Арбитражного суда от 23.04.2021 решение Арбитражного суда г.Москвы оставлено без изменения, апелляционная жалоба ОАО «СЦКК» без удовлетворения
A40-168437/2021 08.10.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	140 943,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 79 000,00 рублей, 3 269,24 рублей – судебные расходы по госпошлине.	
A10-117/2021 23.11.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	77 377,41 рублей – основной долг; 44 084,81 рублей – пени	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен частично. Взыскано 40 635,91 рублей – пени, 1 554,00 рублей - расходы по госпошлине.	
A10-3969/2020	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: Управление Федеральной службы судебных приставов по Республике Бурятия	0,00	0,00	Заявление об оспаривании постановлений судебного пристава-исполнителя.	Дело находится в стадии рассмотрения.	
A10-4437/2020 18.12.2020	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: Управление Федеральной службы судебных приставов по Республике Бурятия	0,00	0,00	Заявление об оспаривании постановлений судебного пристава-исполнителя.	Исковые требования удовлетворены. Постановления судебного пристава-исполнителя признаны недействительными.	Постановлением Четвертого Арбитражного апелляционного суда от 25.02.2021 года решение Арбитражного суда Республики Бурятия оставлено без изменения, апелляционная жалоба Управления ФССП по РБ без удовлетворения
A10-7395/2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»;	0,00	17 500,00	О взыскании задолженности по договору поставки	Дело находится в стадии рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

	Ответчик: Билялов Н.А.	ИП				объеме
A10-5483/2020 26.03.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО Промышленный парк Уссурийский	0,00	4 481 192,50 рублей – основной долг; 18 155,96 рублей - пени	О взыскании основного долга, пени.	Иск удовлетворен в полном объеме. Взыскан основной долг в размере 4 481 192,50 рублей, пени в размере 18 155,96 рублей, 45 497,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-5024/2020 03.02.2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	915 611,01 рублей – основной долг; 53 606,41 рублей - пени	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано 915 611,01 рублей – основной долг, 53 606,41 рублей – пени, 2000,00 рублей - расходы по госпошлине.	
A10-3491/2021	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МРИ ФНС России № 8 по Республике Бурятия	0,00	0,00	О признании недействительным решения от 22.03.2021 № 2 в части доначисления налога на прибыль в сумме 53 023 953,00 рублей, пени в сумме 17 747 117,04 рублей	В процессе рассмотрения	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме
A10-7338/2021 31.01.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	438 437,71 рублей – основной долг; 37 353,99 рублей - пени	О взыскании долга за тепловую энергию, пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано 438 437,71 рублей – основной долг, 37 353,99 рублей – пени, 2000,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-6552/2021 19.01.2022	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	27 254,14 рублей - пени	О взыскании пени.	Иск удовлетворен полностью. Взыскано 27 254,14 рублей – пени, 2000,00 рублей - расходы по госпошлине.	
ИСКИ, ПО КОТОРЫМ (ОАО «Селенгинский ЦКК») - ОТВЕТЧИК						
A19-12926/2020 19.08.2021	Ответчик: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Истец: ООО «ВостСибподшипник»	0,00	811 958,96 рублей, в том числе основной долг 747 999,00 рублей; неустойка – 63 959,96 рублей.	Взыскание долга за поставленный товар, неустойки	Иск удовлетворен частично. Взыскано 747 999 рублей основной долг; 32 710,52 рублей неустойка; 18 460,75 рублей расходы по госпошлине; 213,24 рублей почтовые	

					расходы	
--	--	--	--	--	---------	--

10. 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 августе 2021 года подана заявка в Минпромторг РБ на включение проекта «Модернизация целлюлозно-картонного производства ОАО «Селенгинский ЦКК» в перечень приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов с целью закрепления долгосрочной аренды лесов и развития собственной заготовки лесосырья в объеме 101 тыс. кубм. в год для обеспечения производства. В сентябре 2021 проект прошел согласование в Минпромторге РБ и Республиканском агентстве лесного хозяйства. В декабре 2021 года получено одобрение заявки Федеральным агентством лесного хозяйства, в 2022г. ожидаем решение Минпромторга России о включении ОАО «Селенгинский ЦКК» в перечень приоритетных проектов в области освоения лесов 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".
2. В связи с введением международных санкций Общество оценило риски в отношении договоров, связанных с экспортом продукции и закупкой импортных материалов. Благодаря географической близости к Китаю большая часть экспорта переориентирована на китайский рынок. В отношении ограничения ввоза необходимых для производства материалов, заключаем контракты с Российскими производителями, а также продолжаем работать с Китаем по импортным поставкам.

11. 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	25.06.2021	29,0
2	Пруидзе Георгий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	25.06.2021	23,0
3	Пруидзе Геннадий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	25.06.2021	11,55
4	Пруидзе Геннадий Евгеньевич	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	25.06.2021	5,5
5	Деева Лилия Васильевна	город Улан-Удэ	Член совета директоров	15.12.2021	5,2
6	Пластинин Владимир Александрович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	25.06.2021	6,9

Конечным бенефициаром является – Пруидзе Евгений Варламович.

Исполнительным органом является генеральный директор – Деева Лилия Васильевна.

Выплаты органам управления за 2021 год производились в форме вознаграждения членам совета директоров.

Выплату основному управленческому персоналу за 2021 год составили 28062 тыс.руб., в том числе НДФЛ 3720 тыс.руб. (в т.ч. заработная плата, включая премии и иные выплаты, в соответствии с внутренней локально-нормативной документацией). За 2020г. выплаты составили 24665 тыс.руб. в т.ч. НДФЛ 3203 тыс.руб.

12. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 год		
		Вид и объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021г
ООО «ТД СЦКК» Акционер ОАО «Селенгинский ЦКК» гр. Е.В. Пруидзе является единственным учредителем ООО «ТД «Селенгинский ЦКК»	Соглашение о новации № СЦКК-06/562 от 30.09.2021 года	Соглашение о новации на сумму 750000 тыс.руб.	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+624382 тыс.руб.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2021 год

	Договор комиссии СЦКК-07/121 от 24.04.17 (Лесопродукция)	Обеспечение лесопродукцией комитента на сумму 1754518 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Вознаграждение на сумму 23637 тыс.руб.	Договор заключен на неопределенный срок.	0
	Договор купли-продажи № СЦКК-01/749 от 25.10.2018 (Лесопродукция)	Купля – продажа лесопродукции на сумму 17209 тыс.руб. (в т.ч. НДС)	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	0
	Договор купли-продажи № ТД СЦКК-02/13 от 03.03.2021	Покупка имущества (градирня) на сумму 25000 тыс.руб. (в т.ч. НДС)	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	0
	Соглашение об уступке права (требования) долга (цессии) №ТД СЦКК- 06/52 от 31.12.2021	Уступка права требования долга на сумму 299223 тыс.руб.	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	0
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.
	договор купли-продажи задолженности по займу б/н от 20.01.2021г	Покупка задолженности Мицуи Энд КО., ЛТД на сумму 149860 тыс.руб.	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	0
	Соглашение № 2410/2014-2001/2021 от 31.12.2021г. Договор займа № СЦКК- 02/748 от 31.12.2021	Новация обязательств в займ на сумму 148372 тыс.руб.	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+93570 тыс.руб.
	Соглашение об уступке права (требования) долга (цессии) № ТД СЦКК- 06/52 от 31.12.2021	Приобретение права требования на сумму 299223 тыс.руб.	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+299223 тыс.руб.
	Договор № 1254-2021-1 (СЦКК-01/709) от 01.11.2021г.	Приобретение материалов на сумму 69770 тыс.руб. (в т.ч. НДС)	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	0
ООО «Байл» ОАО «Селенгинский ЦКК» является участником в акционерном капитале ООО «Байл» в размере 100% ООО «Байл» является 60% участником в акционерном капитале ЗАО «БЛК»	Договоры купли- продажи акций б/н от 16.07.2021г.	Приобретение акций		+121151 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторская задолженность связанных сторон составляет 1017175 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

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

13. 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.

14. 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): 0369000133

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

Субъект РФ: республика Бурятия

Отчетный период: 2021 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: причина расхождения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
					Передан по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Передан по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности		
1	2	3	4	5	6	7	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	7 020 119	7 020 119	14 224	-	7 005 895	4 688 240	4 688 240	51 541	-	4 636 699		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.	020	(4246174)	(4246174)	(12827)	-	(4233347)	(3802862)	(3802862)	(53866)	-	(3858728)		
Валовая прибыль	тыс.руб.	030	2 773 945	2 773 945	1397	-	2 772 548	885 378	885 378	(4325)	-	889 703		
Коммерческие расходы	тыс.руб.	040	(395045)	(395045)	-	-	(395045)	(382661)	(382661)	-	-	(382661)		
Управленческие расходы	тыс.руб.	050	(470243)	(470243)	-	-	(470243)	(318675)	(318675)	0	-	(318675)		
Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	060	1 908 657	1 908 657	1397	-	1 907 260	184 042	184 042	(4325)	-	188 367		
Проценты к получению	тыс.руб.	070	43 076	43 076	-	-	43 076	8 395	8 395	-	-	8 395		
Проценты к уплате	тыс.руб.	080	(137438)	(137438)	-	-	(137438)	(149007)	(149007)	-	-	(149007)		
Прочие доходы	тыс.руб.	090	500 036	500 036	-	-	500 036	543 359	543 359	-	-	543 359		
Прочие расходы	тыс.руб.	100	(431990)	(431990)	-	-	(431990)	(449865)	(449865)	0	-	(449865)		
Прибыль до налогообложения	тыс.руб.	110	1 882 341	1 882 341	1397	-	1 880 944	136 989	136 989	(4325)	-	141 314		
Налог на прибыль	тыс.руб.	120	(382119)	(382119)	(279)	-	(381840)	(32089)	(32089)	-	-	(32089)		
Чистая прибыль	тыс.руб.	130	1 497 881	1 497 881	1118	-	1 496 763	104 900	104 900	(4325)	-	109 225		
Справочные:														
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс.руб.	140	705	705	-	-	705	243	243	-	-	243		
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс.руб.	150	11 321	11 321	-	-	11 321	28	28	-	-	28		

* Показатели выделены цветом

пр 6.11 - оказание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, территориальным сетевым организациям

пр 7.12 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям

** Указаны те субъекты естественных монополий, оказывающие услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, территориальным сетевым организациям, в которых субъекты РФ для отдельных субъектов естественных монополий графы 5-8, 10-13 заполняются в целом по предприятию



Руководитель

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:
 Отчетный период:

ОАО "Селенгинский ЦСК"
 0309000133
 Бурятия, Кобяковский район, п.Селенгинск
 Республика Бурятия
 2021 год

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

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 10 по видам деятельности *				Примечание: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				5	4	7	8 (сумма стр. 6 и 7)	9	10	11	12		13	14 (сумма стр. 12 и 13)	15		
Расходы, учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе (сумма строк 110, 120, 130, 140, 150, 160, 170, 180, 190)	тыс. руб.	100	5 717 245	5 717 245	12 325	0	12 325	5 704 920	5 191 458	5 622 078	55 866	0	55 866	5 566 212			
Материальные расходы (сумма строк 111, 121, 112)	тыс. руб.	110	3 179 528	3 179 528	5 373	0	5 373	3 174 155	2 542 460	2 973 080	8 441	0	8 441	2 964 639			
Расходы на приобретение электрической энергии на компенсацию технологического расхода (потери) электрической энергии в сетях, в том числе по уровням напряжения:	тыс. руб.	111	3 096 573	3 096 573	2 251	0	2 251	3 094 322	2 440 612	2 871 232	3 702	0	3 702	2 867 530			
	тыс. руб.	112	3 046	3 046	3 046	0	3 046	0	4 670	4 670	4 670	0	4 670	0			
ИИ	тыс. руб.		3 046	3 046	3 046	0	3 046	0	4 670	4 670	4 670	0	4 670	0			
СН1	тыс. руб.																
СН2	тыс. руб.																
ИИ	тыс. руб.																
Расходы на приобретение электрической энергии на хозяйственные нужды	тыс. руб.	113	79 909	79 909	76	0	76	79 833	97 178	97 178	69	0	69	97 109			
Расходы на оплату услуг сторонних организаций (сумма строк 121, 122, 123, 124)	тыс. руб.	120	244 782	244 782	2 994	0	2 994	241 788	139 004	139 004	42 341	0	42 341	96 663			
Расходы на страхование	тыс. руб.	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	тыс. руб.	122	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Оплата услуг по передаче электрической энергии, оказываемых другими сетевыми организациями	тыс. руб.	123	39 699	39 699	2 994	0	2 994	36 705	40 356	40 356	40 076	0	40 076	280			
Расходы на ремонт основных средств, выполняемые подрядным способом	тыс. руб.	124	205 083	205 083	0	0	0	205 083	98 648	98 648	2 266	0	2 266	96 382			
Расходы на оплату труда	тыс. руб.	130	750 016	750 016	2 001	0	2 001	748 015	681 796	681 796	1 912	0	1 912	679 884			
Управленческий персонал	тыс. руб.		136 300	136 300	0	0	0	136 300	119 510	119 510	0	0	0	119 510			
Специалисты и технические исполнители	тыс. руб.		613 716	613 716	2 001	0	2 001	611 715	562 286	562 286	1 912	0	1 912	560 374			
Основное производственное рабочее	тыс. руб.																
Среднемесячная численность производственно-промышленного персонала организации **	чел	-	1 569	1 569	0	0	0	1 569	1 674	1 674	0	0	0	1 674			
Управленческий персонал	чел		313	313	0	0	0	313	322	322	0	0	0	322			
Специалисты и технические исполнители	чел		1 256	1 256	0	0	0	1 256	1 352	1 352	0	0	0	1 352			
Основное производственное рабочее	чел																
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	232 569	232 569	619	0	619	231 950	211 305	211 305	584	0	584	210 721			
Амортизация основных средств	тыс. руб.	150	502 004	502 004	581	0	581	501 423	490 909	490 909	597	0	597	490 312			
Арендные и лицензионные платежи (сумма строк 161, 162)	тыс. руб.	160	12 926	12 926	0	0	0	12 926	22 485	22 485	0	0	0	22 485			
Плата за аренду имущества	тыс. руб.	161															
Лицензионные платежи	тыс. руб.	162	12 926	12 926	0	0	0	12 926	22 485	22 485	0	0	0	22 485			
Налог, уплачиваемый налогоплательщиком в пользу по налогу на прибыль	тыс. руб.	170	22 627	22 627	534	0	534	22 093	34 761	34 761	537	0	537	34 224			
Расходы на выплату процентов по кредитам, увеличивающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс. руб.	180	137 438	137 438	0	0	0	137 438	149 007	149 007	0	0	0	149 007			
Прочие расходы	тыс. руб.	190	635 355	635 355	224	0	224	635 131	919 731	919 731	1 454	0	1 454	918 277			

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, исходы, в том числе									
(сумма строк 210-230, 240, 250)									
Возврат заемных средств на цели инвестирования	тыс. руб.	200	10 708	0	0	0	0	2 443	2 443
Прибыль, направленная на инвестиции	тыс. руб.	210						0	0
Прибыль, направленная на выплаты дивидендов	тыс. руб.	220							
Расходы социального характера из прибыли	тыс. руб.	230							
Прочие расходы на прибыль и отчетном периоде	тыс. руб.	240	7 025	7 025	0	0	0	2 443	2 443
Расходы на уплату налога на прибыль	тыс. руб.	250	3 683	3 683	0	0	0	0	0
Итого 100 прямые расходы	тыс. руб.	300	440 350	440 350	0	0	0	15 424	15 424
Итого 100 косвенные расходы	тыс. руб.	400	2 113 845	2 113 845	0	0	0	1 851 640	1 851 640
Итого 100 косвенные расходы	тыс. руб.	500	3 080 219	3 080 219	12 325	0	0	2 733 309	2 733 309
Расходы на приобретение, сооружение и эксплуатацию основных средств, в том числе на строительство, оборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств	тыс. руб.	600	411 180	411 180	0	0	0	210 728	210 728
Расходы на ремонт основных средств (включая арендованные)	тыс. руб.	700	395 829	395 829	6 342	0	0	580 037	580 037
материальные расходы	тыс. руб.		68 498	68 498	2 832	0	0	255 868	255 868
расходы на оплату труда и выплаты сверхурочных взносов	тыс. руб.		68 845	68 845	2 620	0	0	68 039	68 039
расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс. руб.		205 083	205 083	0	0	0	98 648	98 648
прочие расходы	тыс. руб.		53 403	53 403	890	0	0	157 482	157 482
Расходы на приобретение электрической энергии в целях компенсации коммерческого расхода (потери) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	800	3 046	3 046	0	0	0	4 670	4 670

• Полное наименование видов деятельности: гр.6, 12 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети

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

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

Расшифровка дебиторской задолженности, заемных средств и стоимости активов

Показатель	Единица измерения	Код показателя	По состоянию на начало отчетного периода, всего по предприятию	из графы 4: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы				из графы 5 по видам деятельности *				из графы 10 по видам деятельности *				Примечания: принципы разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				6	7	8 (сумма гр. 6-7)	9	По состоянию на конец отчетного периода, всего по предприятию	из графы 10: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Передача по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Передача и технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			
Дебиторская задолженность в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс. руб.	2	3	4	5	6	7	8 (сумма гр. 6-7)	9	10	11	12	13	14 (сумма гр. 12+13)	15	16
	тыс. руб.	900	-	1 138 553	x	x	x	x	x	879 541	879 541	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	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	x	0	0	x	x	x	x	0	0	x	x	
Основные средства	тыс. руб.	1200	2 119 376	2 119 376	x	x	x	x	x	x	x	0	0	x	x	
Незавершенное строительство	тыс. руб.	1300	22 933	22 933	x	x	x	x	x	2 292 521	2 292 521	x	x	x	x	
Итого	тыс. руб.	1400	280 650	280 650	x	x	x	x	x	51 025	51 025	x	x	x	x	
Полное наименование видовой деятельности:																
6. 12 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети																
7. 13 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети																

• Полное наименование видов деятельности:

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

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

Руководитель

