

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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»

18.03.2024



Л.В.Деева

Оглавление

ПОЯСНЕНИЯ.....	1
1. Общие сведения.....	4
1.1 Управление организацией	4
1.2 Основные виды деятельности	4
1.3 Краткая характеристика предприятия	4
2. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, без проведения аудита.....	5
2.1 Сведения о производственных показателях основных видов продукции	5
2.2 Охрана окружающей среды.....	6
2.3 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение.....	6
2.3.1 Динамика численности персонала ОАО «Селенгинский ЦКК».....	6
за 2022-2023 гг.	7
2.3.2 Динамика роста среднемесячной зарплаты ОАО «Селенгинский ЦКК»	7
за 2022-2023 гг., руб.	7
2.3.3 Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК».....	7
за 2022-2023 гг.	8
2.4 Рынок сбыта.....	8
2.4.1 Реализация картона, бумаги и целлюлозы.....	10
2.4.2 Реализации гофропродукции.....	11
3. Существенные аспекты учетной политики и представленной в отчетности информации.....	11
3.1 Общие сведения.....	12
3.2 Оценка активов, предусмотренная учетной политикой	12
3.3 Активы и обязательства в иностранной валюте.....	14
3.4 Основные средства и капитальные вложения	18
3.4.1 Оборудование к установке	19
3.4.2 Аренда (лизинг)	20
3.5 Финансовые вложения	21
3.6 Запасы	21
3.6.1 Материально-производственные запасы.....	22
3.6.2 Незавершенное производство и готовая продукция	22
3.7 Расходы будущих периодов	23
3.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	23
3.9 Дебиторская задолженность.....	24
3.10 Денежные средства.....	25
3.11 Прочие активы	26
3.12 Капитал.....	26
3.12.1 Расчет чистых активов	28
3.12.2 Капитал и резервы	28
3.13 Кредиты и займы полученные.....	29
Ставки по данным обязательствам соответствуют рыночным.....	30
3.14 Кредиторская задолженность	30
3.15 Оценочные обязательства.....	30
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам отсутствует.....	31
3.16 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	31
3.16.1 Обеспечения обязательств и платежей выданные:	31
3.16.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные:.....	32
3.17 Финансовые результаты	32
3.17.1 Выручка	33
3.17.2 Структура доходов и расходов.....	33

3.18 Затраты на производство	35
3.18.1 Структура расходов по обычным видам деятельности.	35
3.19 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств	36
3.20 Информация в отношении государственной помощи	36
3.21 Учет расчетов по налогу на прибыль	377
3.22 Информация об использованной энергии	39
4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.	40
5. Пояснения к Форме-4 «Отчет о движении денежных средств».	41
6. Изменение учетной политики	43
7. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2023 г.	43
8. События после отчетной даты.	55
9. Аффилированные лица	55
10. Информация о связанных сторонах.	57
11. Непрерывность деятельности.	58
12. Информация о влиянии текущей геополитической ситуации на деятельность компании.	58

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 1217 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 – совместная частная и иностранная. Уставный капитал – 480 880 тыс. руб. на 31.12. 2023 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.

2. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, без проведения аудита.

2.1 Сведения о производственных показателях основных видов продукции

В 2023г. по сравнению с 2022г. наблюдается снижение объемов производства:

- картона и бумаги на 25% или 29404 т.;
- гофропродукции на 11% или 4069 тыс.м²
- сырого талового масла на 31% или 1373 т.

Снижение объемов связано с длительным остановом производства в июле - августе 2023г. на реализацию проекта по модернизации оборудования.

2.2 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 2023 году составило:

Всего – 3426,34 тыс. м³, в т.ч. на производственные нужды – 3220,96 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 2023 г.) составил 3657,149 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 2023 год образовано 17894,236 т. отходов. Природоохранные мероприятия выполнены частично, часть мероприятий с переходом на 2023 г. Текущие затраты на содержание природоохранных объектов в 2023 г. составили 155578,5 тыс. руб.

За 2023 год предприятием произведены в полном объеме соответствующие отчисления за пользование природными ресурсами (водный налог, плата за размещение отходов и за выбросы от стационарных источников).

2.3 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение

2.3.1 Динамика численности персонала ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022-2023 гг.

Наименование	Факт 2022	Факт 2023	Отклонение	
			абсолют., +/-	относит., %
Среднесписочная численность персонала – всего	1 458	1 260	-198	- 13,58
а)промышленно-производственный	1 440	1 247	- 193	- 13,40

персонал				
- рабочие	1 143	972	-171	- 14,96
- руководители, специалисты и служащие	297	275	-22	-7,40
б) непромышленный персонал	18	13	-5	-27,78

Среднесписочная численность за 2023 г. снизилась в сравнении с 2022 г. на 198 чел. или на 13,58 % и составила 1260 чел. Значительное снижение численности всех категорий персонала отмечается за счет оптимизации численности путем перераспределения обязанностей в результате автоматизации и модернизации производства, а также по причине заключения работниками контрактов для участия в СВО и переезда населения в другие регионы.

2.3.2 Динамика роста среднемесячной зарплаты ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022-2023 гг., руб.

Наименование	2022	2023	абсолют., +/-	относит., %
Всего по комбинату	48 138	52 230	4 092	8,50
в т.ч. основных рабочих	42 458	44 207	1 749	4,12
в т.ч. вспомогательных рабочих	38 868	43 660	4 792	12,33
РСС	59 022	61 710	2 688	4,55

Фонд оплаты труда за 2023 г. (789 607 тыс. руб.) по сравнению с 2022 г. (842 313 тыс. руб.) уменьшился на 6,3% по причине снижения численности персонала.

Среднемесячная заработная плата за 2023 г. по сравнению с 2022 г. увеличилась на 8,5%.

2.3.3 Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2022-2023 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2022	Факт 2023	Отклонение	
					абсолют., +/-	относит., %

1	Объем продукции в действующих ценах	тыс. руб.	5 904 384	4 157 741	-1 095 433	-15,65
2	Среднесписочная численность персонала предприятия	чел.	1 458	1 260	-198	- 13,58
3	Выработка товарной продукции на одного промышленного работника	тыс. руб.	4049,65	3299,79	-749,86	-22,7

Среднесписочная численность промышленного персонала снизилась на 13,40 %.

2.4 Рынок сбыта

2.4.1 Реализация картона, бумаги и целлюлозы

В 2023 г. реализовано 72 129,177 тн. ролевой продукции (картона для плоского слоя 97,42 %, бумаги д/гофрирования 2,56%, целлюлоза 0,02%), что на 22, 15% меньше, чем в 2022 г. (на 20 520,7 тн). Причиной данного спада является проведение модернизации СЦКК в период с июля по август 2023 года.

Наименование	2023	2022	Отклонение от объемов предыдущего периода, т.	Доля каждой продукции в общем объеме (2023)
- Картон	70 270, 17	85 685,34	-15 415,17	97,42
- Целлюлоза	15,42	6 352	-6 336,58	0,02
- Бумага	1 843,59	612,45	1 231, 14	2,56
ИТОГО	72 129,177	92 649,92	-20 520, 61	100,00

Средняя цена на 1 тн. ролевой продукции составила 37 142 руб/тн, это меньше на 20,39 %, чем в 2022 году (46 654 руб/тн). После событий в 2022 году в связи с проведением СВО, в отношении России были введены санкции, которые заставили европейских партнеров отказаться от российской ролевой продукции. Основным потребителем стал китайский рынок, что послужило причиной профицита выпускаемой продукции картона и бумаги в РФ. Цена ролевой продукции с февраля – июнь по всей России упала почти в два раза.

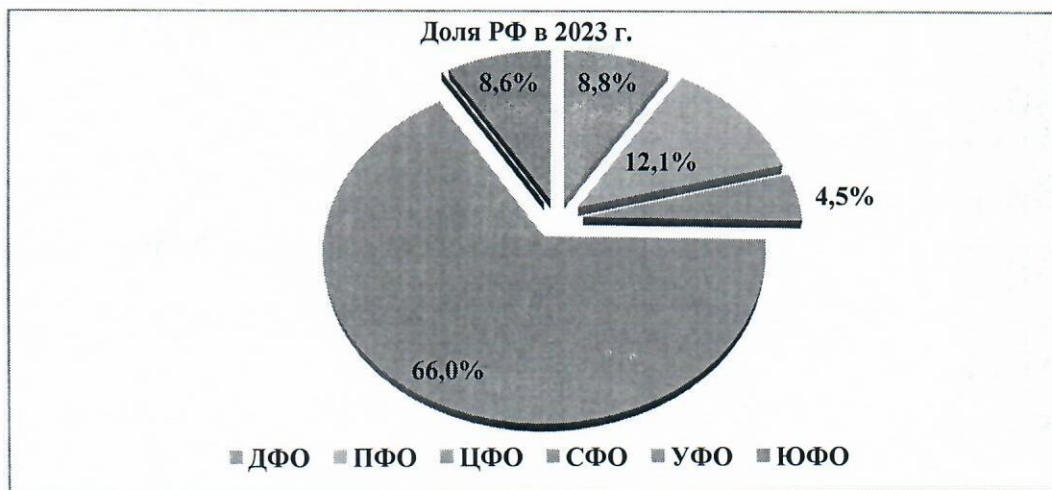


Рис.1 Доля реализации картона и бумаги в РФ по регионам в 2023 году.

Самый большой объем потребления картона и бумаги в РФ наблюдается у Сибирского ФО в объеме 30 294,930 тн.



Рис.2 Доля реализации картона и бумаги на экспорт в 2023 году.

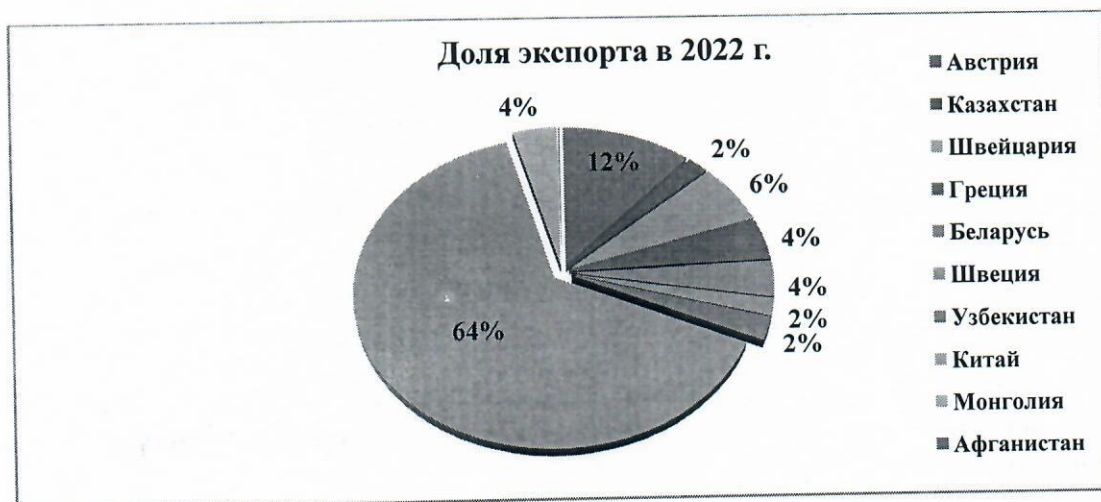


Рис.3 Доля реализации картона и бумаги на экспорт в 2022 году.

Если провести сравнительный анализ между статистикой 2022 и 2023 года, то можно заметить, что в 2023 году с рынка ушли европейские страны, остались страны СНГ, Китай и Афганистан. Большую часть продукции, как и в 2022 году, потребляет Китай, доля реализации которого в 2023 году выросла на 13,7%.

2.4.2 Реализации гофропродукции

В 2023 г. реализовано 33,42 млн. м², что на 6,3% или 2,09 млн. м² меньше, чем в 2022 г.

Средневзвешенная цена 1 м² гофропродукции в 2023 г. уменьшилась на 15% по сравнению с 2022 г. Выручка от реализации гофропродукции за 2023 год также уменьшилась на 18,1% относительно 2022 г. В связи с событиями 2022 года (см. выше).

Структура реализации гофропродукции ОАО «Селенгинский ЦКК»:

Рис.4 Динамика распределения объемов гофропродукции по регионам в 2023 г.

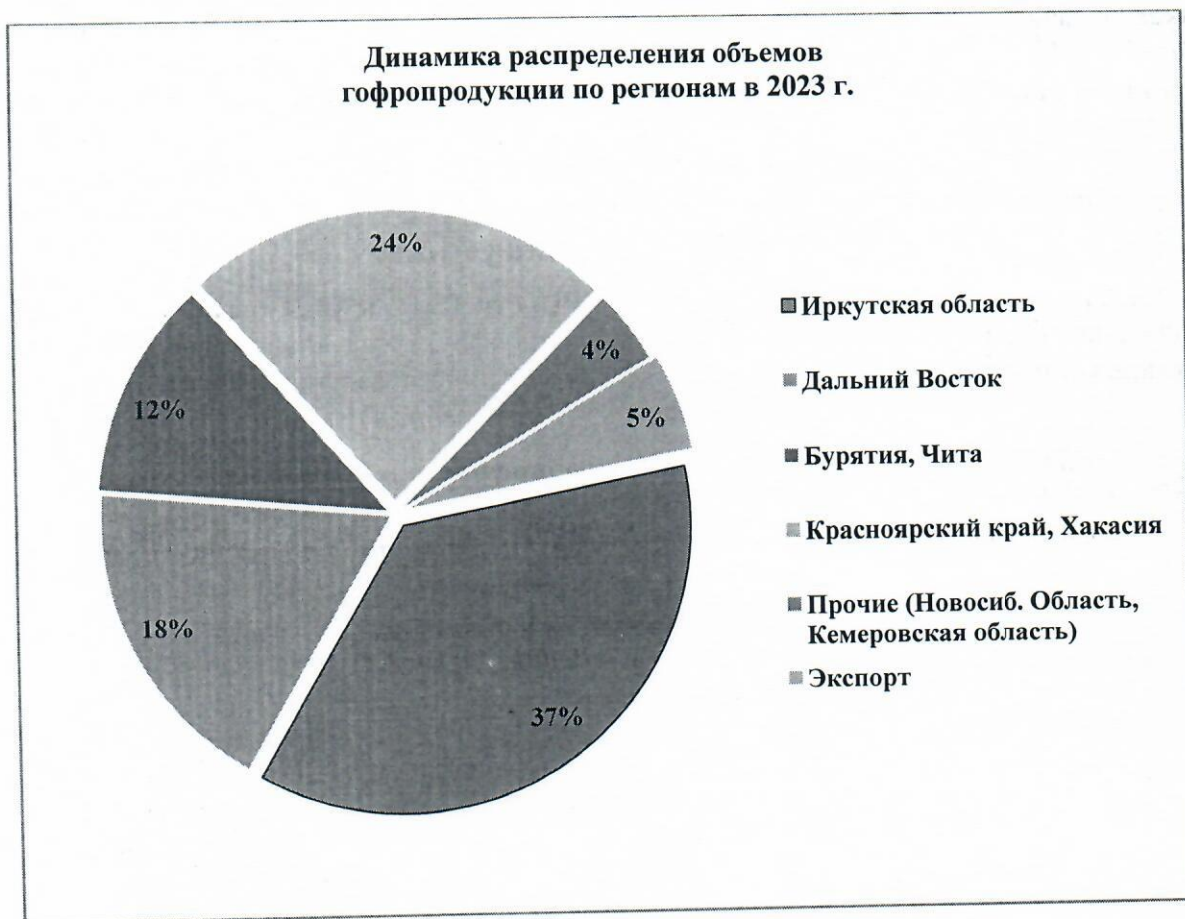
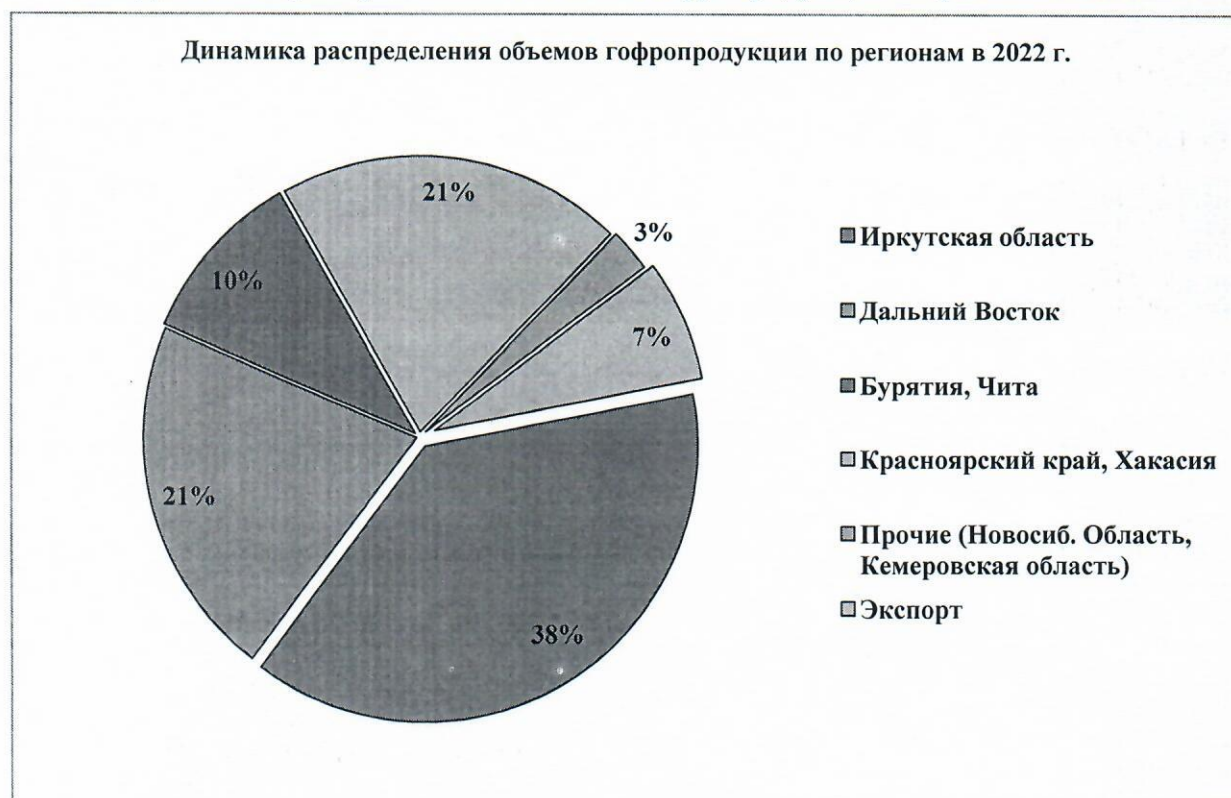


Рис.5 Динамика распределения объемов гофропродукции по регионам в 2022 г.



Из сравнения данных 2023 и 2022 года заметно, что приоритет в реализации продукции также отдается СФО, а именно Иркутской области в объеме 12 202 901 тн. и в меньшей степени Красноярскому краю и Хакасии – 8 012 339 тн. (в 2023 г. объем увеличился на 3%), также на Дальний Восток, однако со снижением на 3%.

3. Существенные аспекты учетной политики и представленной в отчетности информации

3.1 Общие сведения

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.

3.2 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.

3.3 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	89,6883	70,3375
2	ЕВРО	99,1919	75,6553
3	Юань	12,5762	9,8949

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 - 381 117 тыс. руб.

Расходы - 118 689 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	41	40
		Денежные средства	0	67
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	216	990
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	0
2	Евро	Дебиторская задолженность	24	16
		Денежные средства	0	0
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	0	92

		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	0
3	Юань	Дебиторская задолженность	59784	79862
		Кредиторская задолженность	3466	634
		Денежные средства	185	8837

3.4 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.

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 31.12.2023г.:

№№	Наименование групп ОС	первоначальная стоимость	начисленная амортизация	остаточная стоимость
1	здания	468 162	379 428	88 735
2	земельные участки	4 784	692	4 092
3	компьютерное и программное обеспечение	2 405	2 047	358
4	машины и оборудование	5 117 103	2 084 266	3 032 837
5	производственный и хозяйственный инвентарь	7 880	5 663	2 217
6	прочие ос	321 326	48 296	273 030
7	сооружения	321 605	251 879	69 726
8	транспортные средства	98 759	63 132	35 627
9	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	51854		51854
	ИТОГО ОС:	6 393 879	2 835 403	3 558 476

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 31.12.2022г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2023г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Бак тепловой воды ЦПТК	5253	0	
Бак усредненной концентрации целлюлозной массы ВПЦ №1	2690	0	
Бак усредненной концентрации целлюлозной массы ВПЦ №2	2801	0	
Беленый покровной слой ЦПТК	0	14516	1 квартал 2024
Биологическая очистка	0	11674	3 квартал 2024
Вакуумный насос CBF530	0	6109	3 квартал 2024
Вентиляция ТЭС	3800	3800	4 квартал 2024
Здание Установки фильтров давления БВК	1236	0	
Капитальный ремонт Шламонакопителя	0	1424	1 квартал 2024
Капитальный ремонт балочной клетки в осях 47-48/П-Ш1 в РПО	1272	0	
Конвейер ленточный № 12	0	550	1 квартал 2024
Конвейер ленточный № 12а крупной фракции В=450мм, L=11000мм	0	618	1 квартал 2024
Машина рубительная барабанного типа, модель "KRAFTER RS-550/3/55"	0	3145	1 квартал 2024
Модернизация сеточной части КДМ	53562	0	
Короткая циркуляция КДМ	22407	0	
Модернизация СУШИЛЬНОЙ части КДМ-1	138	0	
Насос клеевой Valco DD-1 562xx050	0	355	1 квартал 2024
Промежуточный бак брака ЦПТК	1787	0	

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2023г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
Промежуточный бак оборотной воды ЦПТК	5253	0	
Рабочее оборудование главной насосной	1472	0	
РУ-1	2950	2950	4 квартал 2024
Система вентиляции преобразовательной КДМ-1	69	0	
Система сортирования ВПЦ второй очереди	88	0	
Система сортирования ВПЦ первой очереди	88	0	
Трубопровод химически очищенной воды	6713	6713	1 квартал 2024
	0	0	
ИТОГО	111578	51854	

3.4.1 Оборудование к установке

В составе прочих внеоборотных активов отражено оборудование, требующее монтажа:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2023г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Агрегат NM053BY01L06B	353	0	
Агрегат НМШ80-16-38/6 22 кВт 380/660	273	273	2 квартал 2024
Многодисковый сгуститель брака целлюлозной массы, модель ZNP26EY×	13183	0	
Насос, модель АСМ TEMP 80-50-190	0	330	4 квартал 2024
Насосная станция КСРЗМ-100.4S	0	1355	4 квартал 2024
Насосная станция, состоящая из центробежного насоса и электродвигателя, модель АСП150-400.5S	1275	0	
Одношнековый винтовой насосный агрегат подачи крахмального клея	493	493	4 квартал 2024
Установка по производству дубильных растворов	430	430	4 квартал 2024
Пневмодатчик контроля схода сетки-сукна DEWAT-S4-T	90	90	4 квартал 2024
Сукноправка КДМ-1	0	7407	4 квартал 2024
Сукноправка DEWAT-SCH220	200	200	4 квартал 2024
Фильтр воды подачи на осциллирующие распыски сеточного стола КДМ-1	0	358	4 квартал 2024
Центробежный одноступенчатый насос для перекачивания бумажной массы, модель КСР4М-125.4S	433	433	4 квартал 2024
Центробежный одноступенчатый насос для перекачивания бумажной массы, модель КМС3L-100	1481	1481	4 квартал 2024
Электромагнитный насос, модель GMXA 1604PVT20000UAC0300EN	0	178	4 квартал 2024

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2023г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
ИТОГО	18210	13028	

Кроме того, в составе прочих внеоборотных активов учитываются:

- авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов в сумме 10281 тыс.руб.
- материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов в сумме 27177 тыс.руб.

3.4.2 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 31.12.2023г. составили:

п/п	лизингодатель	Номер договора	Предмет лизинга	Сумма по договору лизинга	Остаток лизинговых платежей на 31.12.2023
1	ООО "Автолизинг"	№АА032447011 от 12.09.2023г.	Полноповоротный погрузчик LIEBHERR LN 35 M LITRONIC	36226	30641
2	ООО "Автолизинг"	№АА027320003 от 24.04.2023г.	Погрузчик фронтальный LGCE L968F	11364	8398
3	АО "Газпромбанклизинг"	№02-3/21-1854 от 14.12.2021	Комплекс оборудования для производства изделий из гофрокартона	24844	1777
4	ООО "Дельтализинг"	№103754-ФЛ/ИР-23 от 22.05.2023	Погрузчик LIEBHERR LN 35 M LITRONIC	27727	19543
5	ООО "Таймлизинг"	№157802/23 от 26.10.2023	Тягач седельный Scania R4X200 R440	26120	24008
	ИТОГО			126281	84367

Полученные в аренду ОС учитываются на счете 01.ПП.А. «Арендованное имущество» и по состоянию на 31.12.2023г. составили 11015 тыс.руб. (Приложение)

Контрагент	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2022г.	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023г.	Примечание
Селенгинская поселковая администрация	3 284	3 776	Земля
ООО «ТСЦ ИНТЕРНЕСНЛ»	7 731		Оборудование
Итого арендованных основных средств	11 015	3 776	

3.5 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 31.12.2023г. 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 – оставить без изменений резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 121154 тыс.руб.

Произведена дооценка стоимости акций ПАО «Сбербанк России» на сумму 563 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 31.12.2022г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2023г.
	Долгосрочные финансовые вложения		
	Паи и акции		
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт» (взнос в Уставный капитал)	0	0
2	ПАО «Сбербанк России» (акции)	563	1086
4	ЗАО «БЛК» (акции)	1505	1505
5	ООО «БайЛ» (взнос в Уставный капитал)	0	0
	Предоставленные займы	3637	1739
	Итого	5705	4330
	Краткосрочные финансовые вложения		
6	Предоставленные займы	555297	648703
	Итого	555297	647703

3.6 Запасы

3.6.1 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов (отклонения в стоимости материалов и товаров учитываются обособленно, но суммируются со стоимостью запасов при подготовке отчетности).

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Спецодежда со сроком использования более года является группой основных средств, информация о которых несущественна 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 31.12.2023г. резерв под снижение стоимости материалов составил 8054 тыс.руб.

3.6.2 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 31.12.2023г. Проверка на обесценение не показала превышение фактической себестоимости НЗП над чистой стоимостью продаж. Решение инвентаризационной комиссии – не создавать резерв под НЗП.

3.7 Расходы будущих периодов

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

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

Наименование группы РБП	Учтенная стоимость, подлежащая погашению на 31.12.2022г. тыс. руб.		Учтенная стоимость, подлежащая погашению на 31.12.2023г. тыс. руб.	
	более чем через 12 месяцев	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев	в течение 12 месяцев
расходы будущих периодов	0	599	0	877
Итого	0	599	0	877

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

в течении 12 месяцев – в составе прочих оборотных активов,

более чем 12 месяцев – в составе прочих внеоборотных активов.

Страховые премии по договорам страхования отражены в составе дебиторской задолженности.

3.8 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 предыдущего года	на 31 декабря отчетного года
1	По экспорту	0	0
2	Прочие операции	150	3
3	По приобретенным ОС	0	0
4	По приобретенным МПЗ	5974	0
	Итого	6124	3

3.9 Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность составляет 1926714 тыс. руб., (в т. ч. просроченная 73032 тыс. руб.). Дебиторская задолженность за вычетом НДС с авансов выданных 2925 тыс. руб. и резерва по сомнительным долгам 7004 тыс. руб. составляет 1906504 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 66028 тыс. руб.).

В том числе:

- Авансы выданные, в связи с приобретением основных средств – 10281 тыс.руб. Отражены в балансе по строке 1190 «прочие внеоборотные активы»

- задолженность покупателей 1224633 тыс. руб. (в т.ч. просроченная 54442 тыс. руб.)
- авансы выданные 35462 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 13763 тыс. руб.)

Задолженность по авансам выданным за вычетом НДС 2925 тыс. руб. составляет 32537 тыс. руб.

- задолженность прочих дебиторов 656338 тыс.руб. (в т.ч. просроченная 4827 тыс. руб.)

Организацией создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в сумме 7004 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе по строке 1230 отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, что составляет 1906504 тыс. руб.

Наиболее крупным дебитором является

- ЮНЬ ЧОУ АРВМ, что составляет –38 % от общей задолженности
- ЗАО «БЛК» - 21% от общей задолженности
- ЗАО «Болотнинская гофротара» – 4% от общей задолженности.
- ООО Мистер Ритти - 3% от общей задолженности
- ЖКХ Селенга МУП – 3% от общей задолженности

Списанная в отчетном периоде в прочие расходы задолженность составила 22 тыс. руб. (за предыдущий период 132 тыс. руб.).

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

Изменения резерва в отчетом периоде:

резерв на 01.01.2023	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
12004	5330	0	330	7004

3.10 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	22132	0	96083	0
Валютные счета	92126		2332	
USD	-	67	-	0
EUR	-	0	-	0
CNY	-	8837	-	185
Депозитные счета	20000		35050	
Касса	210	0	97	0
В пути	26	0	0	0

3.11 Прочие активы

Структура прочих активов:

Наименование актива (группы)	Сумма на 31.12.2022г., тыс.руб.		Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.	
	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы
1	2	3	4	5
Недостачи и потери от порчи	1999	0	1942	0
Авансы выданные на приобретение ОС	0	34187	0	10281
Расходы будущих периодов	599	0	877	0
Оборудование к установке	0	18210	0	13028
Долгосрочные активы к продаже	0	0	0	0
Материалы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве ос.	0	275208	0	27177
Итого	2598	327605	2819	50486

3.12 Капитал

3.12.1 Расчет чистых активов

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 31.12.2023 тыс.руб.	На 31.12.2022 тыс.руб.	На 31.12.2021 тыс.руб.
А	Б	1	2	3
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	0	0	0
Основные средства	1150	3558476	2625312	2491025
Доходные вложения	1160	0	331	5465
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	653033	561003	848987
Прочие внеоборотные активы	1180+1190	256997	382735	297050
Запасы	1210	1550580	1636618	1237228
НДС	1220	3	6124	11022
Дебиторская задолженность	1230	1906504	1673648	879541
Денежные средства	1250	133562	134494	117213
Прочие оборотные активы	1260	2819	2598	2566
ИТОГО АКТИВЫ		8062108	7022863	7022863
ПАССИВЫ				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	951346	580886	1171450
Прочие долгосрочные обязательства	1420+1450	457146	309202	229471
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	2303691	1590091	578844
Кредиторская задолженность	1520	725969	729430	520714
Оценочные обязательства	1540	68438	74038	65047
ИТОГО ПАССИВЫ		4506590	3283647	2565526
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		3555518	3739216	3739216

3.12.2 Капитал и резервы

ПАССИВ	код	На 31.12.2022 года	На 31.12.2023 года
Уставный капитал	410	480 880	480 880
Резервный капитал	430	120472	120472
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	3137864	2954166
Итого по разделу III	490	3739216	3555518

3.13 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 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
-----------------	-----------------

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

Вид обязательств	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору	Вид обязательств	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору
Долгосрочные обязательства			Долгосрочные обязательства		
Кредит-2	263000	25.05.25	Кредит-2	144050	25.05.25
Заем-1	0		Заем-1	0	
Кредит-4	247162	27.06.25	Кредит-4	228898	27.06.25
Кредит-5	70724	27.06.25	Кредит-5	78398	27.06.25
Кредит-6	0		Кредит-6	0	
Займ-2				500000	10.02.2028
проценты	0		проценты	0	
Итого	580886		Итого	951346	
Краткосрочные обязательства			Краткосрочные обязательства		
Кредит-1	43637		Кредит-1	0	
Кредит-2	425000		Кредит-2	0	
Кредит-5	0		Кредит -5	0	
Кредит-3	30391		Кредит-3	0	
Кредит-7	0		Кредит-7	0	
Займ-1	235000		Займ-1	0	
Кредит-4	159000		Кредит-4	0	
Кредит-6	400000		Кредит-6	0	
Кредит-8	250000		Кредит-8	0	
Займ-2	39000		Займ-2	39000	
			Кредит-9	118950	
			Кредит-10	365000	
			Кредит-11	500000	
			Кредит-12	50778	
			Кредит-13	113251	
			Кредит-14	85000	
			Кредит-15	500000	
			Кредит-16	510000	
Проценты	8063		проценты	27712	
Итого	1590091		Итого	2303691	

Ставки по данным обязательствам соответствуют рыночным.

3.14 Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность на 31.12.22г. составляет 769516 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная 43547 тыс.руб., краткосрочная 725969 тыс.руб. из нее просроченная 29212 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 18831 тыс. руб. (за предыдущий период 143 тыс. руб.).

По строке «Задолженность перед персоналом организации» представлена задолженность перед работниками организации по заработной плате – 40138 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности отражаются:

-Авансы полученные в счет будущей поставки товаров, оказания услуг 131387 тыс. руб. за минусом НДС с авансов полученных 4497 тыс. руб.

-Расчеты по исполнительным документам работников - 1702 тыс. руб.;

- Расчеты с прочими кредиторами 46026 тыс. руб.

3.15 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	74038	121891	127491	0	68438
в том числе: резерв на оплату отпусков	74038	121891	127491	0	68438

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам отсутствует.

3.16 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.16.1 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 31.12.2023г 1972278 тыс.руб. Балансовая стоимость имущества находящегося в залоге по состоянию на 31.12.2023г. составляет сумму 1993239 тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2023 залоговая стоимость (тыс.руб.)	на 31.12.2023 балансовая стоимость (тыс.руб.)	За кого выдано обязательств о (заемщик)	срок действия
Кредит-1	1415767	1319682		
зalog	1079189	1319682	ОАО «СЦКК»	11.03.2028
поручительство	336578		за третьих лиц	08.10.2030
Кредит-2	540379	673557		
зalog	540379	673557	ОАО «СЦКК»	10.11.2024
Кредит-3	16132			
поручительство	16132		за третьих лиц	03.07.2030
Итого	1972278	1993239		

3.16.2 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 31.12.2023г. 3798 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 2023 года составляет 34501 тыс. руб.

3.17 Финансовые результаты

3.17.1 Выручка

Базовая прибыль на акцию составила:

в 2022 году – 86 руб. на акцию;

в 2023 году – (3,8) 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).

3.17.2 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	4 463 664	100%	6 233 335	100%
Реализация готовой продукции (картон, гофрокартон, бумага, лесохимическая продукция, теплоэнергия)	4 209 408	94%	6 113 526	98%
Реализация работ, услуг и вспомогательных обслуживающих производств	15 240	1%	28 001	0,5%
Прочая деятельность	239 016	5%	91 808	1,5%
Прочие доходы, в том числе	713 009	100%	1 092 424	100%
Дивиденды по акциям Сбербанка РФ	0	0%	0	0%
Продажа основных средств и материалов	6495	1 %	1683	0 %
Прочая реализация	96272	14%	46723	4%
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	37394	5%	39448	4%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	18962	3%	10996	1%
Прибыль прошлых лет	13185	2%	5354	0%
Списание кредиторской задолженности	18832	3%	144	0%
Предоставление имущества в аренду	5647	1%	7227	1%
Курсовая разница	381117	53%	653348	60%
в т.ч. по расчетам в инвалюте	338491		219105	
Целевое финансирование	2562	0%	194038	18%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Излишки по инвентаризации	59675	8%	39135	4%
Дооценка ценных бумаг	523	0 %	127	0 %
Уступка прав требования	13669	2%	54649	5%
Прочие	54078	8%	29999	3%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	4598	1%	9553	0%
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	4822990	100%	5403171	100%
Себестоимость продукции	3800811	79%	4388444	81%
Себестоимость продукции, работ, услуг и вспомогательных обслуживающих производств	26475	1%	34040	1%
Прочая себестоимость	135056	0%	19684	0%
Расходы на продажу готовой продукции (ЖД тариф, реклама, представительские, комиссия и т.п.)	473132	10%	525328	10%
Управленческие расходы	387516	8%	435675	8%
Прочие расходы, в том числе	572229	100%	1 262 351	100%
Оплата услуг кредитных организаций	17999	3%	21023	2%
Продажа основных средств и материалов	5667	1%	0	0%
Проценты за использованием денежных средств	198941	35 %	165084	13%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	3087	1%	2737	0%
Убыток прошлых лет	16581	3%	4518	0%
Списание дебиторской задолженности	22	0%	132	0%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Курсовая разница	118689	21%	724578	57%
в т.ч. по расчетам в инвалюте	96605		289420	
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	4212	1%	5155	1%
Прочая реализация	89372	16%	43168	3%
Дооценка или уценка активов	0	0%	737	0%
Налоги	188	0%	645	0%
Резерв по сомнительной задолженности	330	0%	5434	1%
Уступка прав требования	13669	2%	54649	4%
Прочие	97782	17%	219920	17%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	5691	1%	14571	2%
Показатель строки 2460 «Прочее»	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Штрафы, пени уплаченные		0%		0%
Штрафные санкции	0	0%	0	0%
Налог на прибыль и аналогичные платежи (выездная проверка 2015-2017гг.)	188	100%	71833	100%
Итого	188	100%	71833	100%

3.18 Затраты на производство

3.18.1 Структура расходов по обычным видам деятельности.

показатели	код	За 2023г	За 2022г	комментарии
------------	-----	----------	----------	-------------

Материальные затраты	5610	2969699	3638906	
Расходы на оплату труда	5620	752295	866637	Расходы на оплату труда: за 2023г.- 631470 тыс.руб., за 2022г. – 736533 тыс.руб.; резерв по отпускам :за 2022г.-120825 тыс.руб., за 2022г.- 130104 тыс.руб.
Отчисления на социальные нужды	5630	195118	229143	
Амортизация	5640	391780	350448	
Прочие затраты	5650	400332	687517	Расчеты с подрядчиками: 2023г.- 43623 тыс.руб., в 2022г.-214615 тыс.руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 2023г.-330338 тыс.руб., за 2022г.- 448986 тыс.руб.; налоги: за 2023г.-20510 т.руб., за 2022г.- 17430 тыс.руб.; прочие: за 2022г.-5860 тыс.руб., 2022г.-6486 тыс.руб.
Изменение остатков	5670-5680	113697	-369480	В 2022г.- прирост, в 2021г.- прирост
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	4822921	5403171	

3.19 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

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

3.20 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

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

Характер бюджетных средств	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	2562	194038

3.21 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)	-218547	660237	X	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	X	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	-43709	132047	X	x	x
4	Временные вычитаемые разницы (сальдо)	757575	-79160	X	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	151515	-15832	55130	206645	151515
6	Временные налогооблагаемые разницы (сальдо)	582395	395855	X	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	116479	-79171	297120	413599	116479
8	Постоянные разницы (сальдо)	61010	-211390	x	x	X
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	12202	-42278	x	x	X
10	Текущий налог на прибыль	0	78756	x	x	X
11	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение временных вычитаемых разниц (сальдо))	0	359165	x	x	X

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

№ пп	Показатель	Отчет о финансовых результатах		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
12	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение налогооблагаемых разниц (стр.11*стр.2)	0	71833	х	х	Х

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2023г. (тыс.руб.)

Вид актива	Счет учета	Сальдо счета 09 на 31.12.22г
Материалы	10	10
Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты	20,21,43	109
основные средства	01,03	35605
резерв по неиспользованным отпускам	96	13688
Резерв по сомнительным долгам	63	1088
Расходы будущих периодов	97	144373
прочие	58	11772
ИТОГО		206645

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023г. (тыс.руб.)

Вид обязательства	Счет учета	Сальдо счета 77 на 31.12.22г
Материалы	10	4330

Резерв по сомнительным долгам	63	5338
Незавершенное производство, готовая продукция, полуфабрикаты	21,20,43	35540
Основные средства	01,03,08	334800
прочие	98	33591
ИТОГО		413599

В «Отчете о финансовых результатах» отложенные налоговые активы и обязательства отражены сальдировано в сумме 35037 тыс. руб. по строке 2412.

3.22 Информация об использованной энергии

№	Показатель	За 2022 год	За 2023 год
1	Электрическая энергия – на производственное потребление	156741 тыс.квч.	137653 тыс.квч.
	В т.ч. покупная электрическая энергия	46334 тыс.квч.	46440 тыс.квч.
2	Тепловая энергия в паре – на производственное потребление	785269 гкал.	628730 гкал.
3	Тепловая энергия в горячей воде – на производственное потребление	41940 гкал.	43417 гкал.

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

показатели	код	За 2023 год	За 2022 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	4 463 664	6 233 335
в том числе			
• Выручка от продажи продукции	2111	4 209 408	6 113 526
в том числе			
Выручка от продажи готовой продукции		4 144 487	6 052 056
Выручка от реализации теплоэнергии		64 921	61 470
• Выручка от реализации услуг		3 707	11 736
• Выручка от реализации услуг по организации доставки		91 647	68 233
• Выручка от продажи товаров		147 369	23 576
• Выручка от продажи услуг по передачи электроэнергии		9 101	13 866
• Выручка от реализации теплоносителей		2 432	2 399
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(3 962 342)	(4 442 168)

в том числе			
• Себестоимость от продажи продукции	2121	(3 800 811)	(4 388 444)
в том числе			
Себестоимость продажи готовой продукции		(3 691 860)	(4 279 992)
Себестоимость реализации теплоэнергии		(108 951)	(108 452)
• Себестоимость реализации услуг		(4 737)	(12 861)
• Себестоимость продажи товаров		(135 056)	(19 684)
• Себестоимость продажи услуг по передаче электроэнергии		(14 418)	(13 634)
• Себестоимость реализации теплоносителей		(7 320)	(7 545)

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты:

счет	наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
50	касса	97	210
51	Расчетный счет	96083	22132
52	Валютный счет	2332	92126
55	Специальный счет	35050	20000
57	Переводы в пути	0	26
	ИТОГО	133562	134494

К денежным эквивалентам относятся срочные депозиты сроком менее 3 месяцев.

строк а	Наименование строки	За 2022 год	За 2022 год	комментарии
4111	Поступление от продажи продукции, работ, услуг	4326909	5624789	• поступление от продажи за минусом НДС, полученного от покупателей в 2022г. сумма НДС - 773552 тыс. руб.; в 2023г. сумма НДС – 657909 тыс.руб.
4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(3669867)	(4481792)	• платежи поставщикам (подрядчикам) за минусом НДС, уплаченного поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, за 2022 год сумма НДС - 683808 тыс. руб; за 2023г. сумма НДС – 591760 тыс.руб. • Выплаты связанным сторонам: за 2022г. – 1305712 тыс.руб; за 2023г. – 1448244 тыс.руб. • Лизинговые платежи: за 2022г.- 61549 тыс.руб.; за 2023г.- 33841 тыс.руб.
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(1039382)	(1003297)	• платежи заработной платы работникам, включающие в себя сумму НДФЛ, подлежащей уплате в бюджет 2022г. - 111669 тыс.руб.; за 2023г. - 79710 тыс. руб., и сумму страховых взносов, подлежащих уплате в государственные внебюджетные фонды в 2022г.- 127147 тыс.руб., в 2023г.- 235709 тыс. руб.

По строке 4119 показан НДС свернуто:

Возмещение с бюджета	- 769
НДС перечисленный поставщикам (подрядчикам)	-591760

НДС полученный от покупателей (заказчиков)	+657909
НДС восстановленный	+372
НДС полученный от продажи ос	+7881
НДС, уплаченный при приобретения ос	-48512
Итого НДС по строке 4119	+25121

Денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку продукции покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов в сумме 91647 тыс. руб. отражены в отчете о движении денежных средств свернуто. (за 2022год – 65453 тыс.руб)

6. Изменение учетной политики

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом руководителя организации от 30.12.2022г. № 763

- Для целей бухгалтерского и налогового учета внесены изменения в отношении изменения рабочего плана счетов, на основании ст.11.3.НК, п.3 ст.425 НК, Инструкции к плану счетов:
- организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-90 «Единый налоговый счет»;
 - организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете 69-09 "Страховые взносы по единому тарифу".
- Для целей бухгалтерского учета исключены переходные положения по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

7. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2023 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- 206342/2022 13.01.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	663 407,00	О неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 595 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине 16 268,00 рублей.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A40-206386/2022 13.01.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	621 483,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 560 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 15 430,00 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. Апелляционным определением от 31.01.2023 решение суда первой инстанции оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения.
A10-7937/2022 23.01.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	3 285 368,17	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 3 239 838,13 рублей – долг за тепловую энергию; 45 530,04 рублей - пени за период с 21.10.2022 по 12.12.2022 последующим начислением с 13.12.2022 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.
A10-18/2023 25.04.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	5 557 675,18	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 5 485 471,19 рублей – долг за тепловую энергию; 71 846,17 рублей - пени за период с 22.11.2022 по 11.01.2023 последующим начислением с 12.01.2023 по день фактической оплаты задолженности; 1 997,00,00 рублей – расходы по госпошлине.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A10-653/2023 20.03.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	7 933 706,63	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 7 823 222,80 рублей – долг за тепловую энергию; 110 483,83 рублей – пени за период с 21.12.2022 по 13.02.2023 с последующим начислением с 14.02.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00,00 рублей – расходы по госпошлине.
A10-654/2023 15.03.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	3 073 054,34	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 2 915 066,94 рублей – долг за тепловую энергию; 157 987,40 рублей – пени за период с 02.10.2022 по 13.02.2023 с последующим начислением с 14.02.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00,00 рублей – расходы по госпошлине.
A10-828/2023 02.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО НПП «ХимСпецСнаб»	0,00	356 880,10	Долг по договору поставки, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 350 000,00 рублей – долг по договору поставки; 16 880,10 рублей – пени за период с 29.07.2022 по 08.02.2023 с последующим начислением с 09.02.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00 рублей – расходы по госпошлине.
A40-37886/2023 22.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	790 269,00	О взыскании неустойки	Заключено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 237 080,00 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A40-37905/2023 20.04.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	798 987,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 239 698,00 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-37924/2023 03.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	748 982,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 224 694,60 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-37932/2023 04.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	752 880,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 225 864,00 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-37951/2023 18.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	1 759 205,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 527 761,50 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-37960/2023 24.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	796 644,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 238 993,20 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-37975/2023 11.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	724 223,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 217 266,90 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A40-38017/2023 14.06.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	781 917,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 234 575,10 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-38020/2023 22.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	737 847,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 221 354,10 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-38030/2023 20.04.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	2 034 732,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 610 419,60 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-38105/2023 15.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	792 241,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 237 672,30 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-38128/2023 28.04.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	786 911,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 236 073,30 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-38143/2023 22.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	787 881,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 236 364,30 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A40-38169/2023 20.04.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	793 305,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 237 991,50 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-38184/2023 14.06.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	783 697,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 235 109,00 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A40-38312/2023 24.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	542 739,00	О взыскании неустойки	Заклучено мировое соглашение согласно которому Ответчик уплачивает истцу неустойку в размере 162 821,70 рублей. От оставшейся суммы исковых требований Истец отказывается.	
A10-1284/2023 15.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	10 598 670,71	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 10 473 183,17 рублей – долг за тепловую энергию; 125 487,54 рублей - пени за период с 23.01.2023 по 10.03.2023 с последующим начислением с 11.03.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-1287/2023 19.06.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО «Инжиниринг Сибири»	0,00	719 145,00	Долг по договору поставки, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 567 000,00 рублей – долг по договору поставки; 14 912,88 рублей – пени, с последующим начислением по день фактической оплаты задолженности; 14 638,00 рублей – расходы по госпошлине.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A10-1504/2023 26.06.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО «Карина»	0,00	80 026,73	Долг за поставленную тепловую энергию	Производство по делу прекращено в связи с отказом истца от иска. Задолженность погашена в процессе рассмотрения дела в АС РБ.	
A10-1853/2023 06.06.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: АО «Читаэнергосбыт»	0,00	90 367,14	Неосновательное обогащение, проценты за пользование чужими денежными средствами	Иск удовлетворен. Взыскано 88 476,41 рублей – неосновательное обогащение; 1 890,73 рублей – проценты за период с 28.12.2022 по 10.04.2023 с последующим начислением по день фактической оплаты задолженности; 3 000,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-1874/2023 15.05.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	10 587 608,20	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 10 467 829,58 рублей – долг за тепловую энергию; 119 778,62 рублей - пени за период с 21.02.2023 по 06.04.2023 с последующим начислением с 07.04.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A40-105286/2023 03.07.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	893 666,06	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 722 836,26 рублей, расходы по гос.пошлине – 19 063,00 рублей.	
A40-105294/2023 02.08.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	785 969,02	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 550 178,31 рублей, расходы по гос.пошлине – 18 719,00 рублей. Апелляционным определением от 21.09.2023 решение суда первой инстанции оставлено без изменения апелляционная жалоба ответчика без	

					удовлетворения.	
A40-105317/2023 07.08.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	794 754,50	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 213 166,67 рублей, расходы по гос.пошлине – 7 737,00 рублей. Апелляционным определением от 06.10.2023 решение суда первой инстанции оставлено без изменения апелляционная жалоба ответчика без удовлетворения.	
A40-105326/2023 13.07.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	720 834,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 643 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 17 284,00 рублей.	
A40-105334/2023 04.07.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	1 142 554,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 1 025 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 24 425,00 рублей.	
A40-105384/2023 13.07.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	790 159,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 711 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 18 803,00 рублей.	

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A10-3848/2023 20.10.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	9 723 224,41	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 9 609 088,09 рублей – долг за тепловую энергию; 114 136,32 рублей - пени за период с 21.04.2023 по 19.06.2023 с последующим начислением с 20.06.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00,00 рублей – расходы по госпошлине.
A10-3849/2023 08.09.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	12 735 999,47	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 12 365 455,45 рублей – долг за тепловую энергию; 370 544,02 рублей - пени за период с 21.03.2023 по 21.06.2023 с последующим начислением с 22.06.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00,00 рублей – расходы по госпошлине.
A10-4145/2023 08.08.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	6 376 237,90	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 6 307 531,03 рублей – долг за тепловую энергию; 68 706,87 рублей - пени за период с 23.05.2023 по 03.07.2023 с последующим начислением с 04.07.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00,00 рублей – расходы по госпошлине.
A10-4792/2023 08.11.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	3 353 425,80	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 3 180 331,87 рублей – долг за тепловую энергию; 173 093,93 рублей - пени за период с 21.06.2023 по 01.11.2023 с последующим начислением с 02.11.2023 по день фактической оплаты задолженности; 2 000,00,00 рублей – расходы по

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

					госпошлине.	
A10-5194/2023 05.10.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО «Селенгинский завод ЖБК»	0,00	114 204,95	Взыскании задолженности по арендной плате, неустойки	Производство по делу прекращено в связи с отказом истца от иска по причине оплаты Ответчиком долга в полном объеме.	
A10-5423/2023 09.10.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ООО «ПК «ОПК»	0,00	189 040,00	Долг по договору поставки, пени	Иск удовлетворен. Взыскано 85 000,00 рублей – долг по договору поставки; 104 040,00 рублей – пени; 6 671,00 рублей – расходы по госпошлине.	
A10-5529/2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	2 102 663,88	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	В процессе рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме.
A40-194376/2023 07.11.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	781 344,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 571 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 17 284,00 рублей.	
A40-194378/2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	793 690,00	О взыскании неустойки	В процессе рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме.
A40-194383/2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	670 385,00	О взыскании неустойки	В процессе рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A40-194385/2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	714 338,00	О взыскании неустойки	В процессе рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме.
A40-194387/2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	708 919,00	О взыскании неустойки	В процессе рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме.
A40-194389/2023 27.10.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	701 513,54	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 417 426,78 рублей, расходы по гос.пошлине – 16 914,00 рублей.	
A40-194431/2023 31.10.2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	759 133,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен частично. Взысканы пени в размере 455 000,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 18 183,00 рублей.	
A10-3491/2021 09.08.2022	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	Отказано в признании ненормативного правового акта недействительным. Постановлением апелляционной инстанции от 08.11.2022 года решение суда первой инстанции оставлено без изменения, апелляционная жалоба – без удовлетворения. Постановлением кассационной инстанции от 06.03.2023 года решение суда первой инстанции, апелляционной инстанции оставлено без изменения, кассационная жалоба – без удовлетворения.	
A10-8140/2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК» Ответчик: МУП «ЖКХ Селенга»	0,00	1 613 308,17	Долг за поставленную тепловую энергию, пени	В процессе рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2023 год

A40-293913/2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	660 748,00	О взыскании неустойки	В процессе рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме.
A40-293943/2023	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	633 933,00	О взыскании неустойки	В процессе рассмотрения.	Иск подлежит удовлетворению в полном объеме.
A40-297678/2023 22.02.2024	Истец: ОАО «Селенгинский ЦКК»; Ответчик: ОАО «РЖД»	0,00	621 920,00	О взыскании неустойки	Иск удовлетворен полностью. Взысканы пени в размере 621 920,00 рублей, расходы по гос.пошлине – 15 438,00 рублей	
ИСКИ, ПО КОТОРЫМ (ОАО «Селенгинский ЦКК») - ОТВЕТЧИК						
A56-38656/2023 16.06.2023	Истец: АО «Евросиб СПБ – Транспортные системы»; Ответчик: ОАО «Селенгинский ЦКК»	0,00	9 900,00	штраф	Производство по делу прекращено в связи с отказом Истца от исковых требований.	
A10-3242/2023 29.06.2023	Истец: ПАО Россети Сибирь»; Ответчик: ОАО «Селенгинский ЦКК»	0,00	50 000,00	Долг за электрическую энергию	Производство по делу прекращено в связи с отказом Истца от исковых требований.	
A10-4045/2023 21.08.2023	Истец: ООО «Трансойл»; Ответчик: ОАО «Селенгинский ЦКК»	0,00	133 592,75	Убытки	Иск удовлетворен частично. Взыскано 49 688,37 рублей – убытки, 1 863,00 рублей – госпошлина.	
A40-171985/2023	Истец: ООО «Олимп-Трейд»; Ответчик: ОАО «Селенгинский ЦКК»	0,00	13 500,00	Убытки	Находится в стадии рассмотрения в суде первой инстанции.	Истцу должно быть отказано в удовлетворении исковых требований.

8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

В марте 2024 года подписано кредитное соглашение с Банком ВТБ № СВЛ/403523-120543 от 04.03.24. на финансирование оборотных средств в сумме 500 000 тыс. руб. сроком на 12 месяцев.

9. 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 Владимир 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 2023 год производились в форме вознаграждения членам совета директоров.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год составили 24331 тыс.руб., в том числе НДФЛ 3702 тыс.руб. (в т.ч. заработная плата, включая премии и иные выплаты, в соответствии с внутренней локально-нормативной документацией). За 2022г. выплаты составили 29480 тыс.руб. в т.ч. НДФЛ 3248 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 год			Данные за 2022год
		Вид и объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г	Сальдо расчетов на 31.12.2022г
ООО «ТД СЦКК» Акционер ОАО «Селенгинский ЦКК» гр. Е.В. Пруидзе является единственным учредителем ООО «ТД «Селенгинский ЦКК»	Договор комиссии от 24.04.17 (Лесопродукция)	Приобретение лесопродукции по договору комиссии	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	41321 тыс.руб.	-262653 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		+1505 тыс. руб.	+1505 тыс. руб.
	Договор № СЦКК-07/882 от 21.11.2018г	Оказание транспортных услуг	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	+544 тыс.руб.	+5182 тыс.руб.
	Договор аренды № СЦКК-10/645 от 09.12.2020 года	Договор аренды	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	0 тыс.руб.	+3389 тыс.руб.
	Договор аренды транспортного средства № СЦКК-10/678 от 06.12.2021 года	Договор аренды	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	0 тыс.руб.	+120 тыс.руб.
	Договор займа	Договор займа	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+665043 тыс.руб.	+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.	+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	0 тыс.руб.	+67 тыс.руб.
	Договор купли-продажи № СЦКК-02/614 от 12.12.2022 года	Договор купли-продажи	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	0 тыс.руб.	-120 тыс.руб.
	Договор об оказании услуг №СЦКК-07/475 от 09.09.2021	Договор оказания услуг	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+519 тыс.руб.	0 тыс.руб.
	Договор перевозки грузов автомобильным транспортом № 932-2023-5 (СЦКК-07/384) от 01.09.2023 года	Договор оказания услуг	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+4527 тыс.руб.	0 тыс.руб.
	Договор поставки № 1300-2023-1 от 18.09.2023 года	Договор поставки товара	Действует до полного исполнения сторонами обязательств	+2000 тыс.руб.	0 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.

10. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность связанных сторон составляет:

- дебиторская 1171074 тыс. руб. (на 31.12.2022г. - 1041230 тыс. руб.)
- кредиторская 0 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 0)

Просроченной задолженности нет.

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

11. 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 реализован инвестиционный проект «Модернизация технологического потока для производства 2-х слойного картона», что позволило производить новый вид продукции, направленный на расширение производства, освоение новых рынков сбыта.

12. Информация о влиянии текущей геополитической ситуации на деятельность компании

В продолжении обострения геополитического конфликта в Украине предприятие напрямую ощущает влияние санкций в отношениях с зарубежными партнерами, вследствие прекращения работы со странами, вошедших в список недружественных. В связи с чем возникла необходимость переориентации экспортных отправок на другие направления (страны Азии) по более низким ценам. В настоящее время предприятие изменило стратегию продаж, переориентировав большую часть поставок на внутренний рынок 80-85%, т.к. цена продукции значительно выше, чем на страны Азии.

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

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, 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, существующая 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.