

ПОЯСНЕНИЯ к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2019 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	Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	671247 Республика Бурятия, Кабанский р-он п. Селенгинск		

Генеральный директор
ОАО «Селенгинский ЦКК»

20.03.2020



Л.В.Деева
Л.В.Деева

Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1 Управление организацией	3
1.2 Основные виды деятельности	3
1.3 Краткая характеристика предприятия	3
1.4 Анализ объемов производства отдельных видов продукции	4
1.5 Охрана окружающей среды	5
1.6 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение	5
1.7 Рынок сбыта	6
2. Существенные аспекты учетной политики и представленной в отчетности информации	9
2.1. Оценка активов, предусмотренная учетной политикой	10
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте	11
2.3. Основные средства	12
2.4. Незавершенное строительство	14
2.5. Оборудование к установке	14
2.6. Финансовые вложения	16
2.7. Нематериальные активы	16
2.8. Материально-производственные запасы	17
2.9. Незавершенное производство и готовая продукция	18
2.10. Расходы будущих периодов	18
2.11. НДС по приобретенным ценностям	18
2.12. Дебиторская задолженность	19
2.13. Денежные средства	20
2.14. Прочие активы	20
2.15. Капитал	20
2.16. Кредиты и займы полученные	21
2.17. Кредиторская задолженность	22
2.18. Оценочные обязательства	22
2.19. Доходы будущих периодов	23
2.20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	23
3. Финансовые результаты	23
3.1. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств	26
3.2. Информация в отношении государственной помощи	26
4. Учет расчетов по налогу на прибыль	26
5. Информация об использованной энергии	29
6. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах	30
7. Пояснения к Форме-4 «Отчета о движении денежных средств»	32
8. Изменения Учетной политики	33
9. Информация о состоянии судебных разбирательств	33
10. События после отчетной даты	35
11. Аффилированные лица	35
12. Информация о связанных сторонах	36
13. Непрерывность деятельности	38
14. Информация в отношении раздельного учета доходов и расходов, как субъекта естественных монополий	39

1. Общие сведения

1.1 Управление организацией

Открытое акционерное общество «Селенгинский ЦКК» 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 1664 человек.

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

Генеральный директор организации: Л.В. Деева, период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.

1.2 Основные виды деятельности

Доходами по обычным видам деятельности организация признает:

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

1.3 Краткая характеристика предприятия

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

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

Форма собственности – совместная частная и иностранная. Уставный капитал – 480 880 тыс. руб. на 31.12. 2019 года.

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

- Производство тарного, гофрированного картона, ящиков из гофрированного картона;
- производство лесохимической продукции (сырое таловое масло, скипидар);
- производство и распределение тепловой и электрической энергии;
- реализация всей произведенной продукции.

ОАО «Селенгинский ЦКК» - одно из крупнейших промышленных предприятий Республики Бурятия, в состав, которого входят:

- цех по производству тарного картона с картоноделательной машиной обрезной шириной 4200 мм;
- цех по производству тары (производство гофрокартона и изделий из него, гофроящиков,

бугорчатых прокладок);

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

Комбинат имеет свою железнодорожную станцию, связанную с транссибирской магистралью.

ОАО «Селенгинский ЦКК» обеспечивает работой 1664 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.

1.4. Анализ объемов производства отдельных видов продукции

Объемы производства отдельных видов продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» в натуральном выражении за 2018-2019 гг. представлены в таблице 1.

Таблица 1

Динамика производства отдельных видов продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2018-2019 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2018	Факт 2019	Отклонение	
					абсолют.	относит., %
1	Целлюлоза по варке	тн	99 982	110 816	10 834	111%
2	Картон для плоских слоев гофрированного картона	тн	97 518	103 100	5 582	106%
		млн.м2	784	838	54	107%
3	Бумага для гофрорования	тн		4 450	4 450	
		млн.м2		38	38	
4	Гофропродукция	тыс.м2	42 767	41 960	-807	98%
5	Талловое масло сырое	тн	4 269	4 466	197	105%
6	Скипидар-сырец	тн	592	543	-49	92%
7	Выработка тепла "брутто"	тыс.Гкал	1195	1292	97	108%
8	Выработка электроэнергии "брутто"	млн.квтч	105	156	51	149%
9	Кислород	м3	33 420	30 516	-2 904	91%

За 2019г. по сравнению с 2018г. наблюдается увеличение объема производства картона для плоских слоев гофрированного картона на 5582 тн. или 6 %. С августа 2019г. начался выпуск нового вида продукции КДМ - бумаги для гофрорования.

Также увеличился объем производства сырого талового масла на 197 тн или на

4 %, а по скипидару произошло снижение объемов на 49 тн. или 9%.

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.

С 3 августа 1990 года сброс стоков в реку Селенгу прекращен. Предприятие работает по системе замкнутого водооборота.

В 2019 году был запущен в эксплуатацию биотопливный котел. Это позволит сократить выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, снизить образование отходов золы угольной.

Предприятию на 2019 г. Росприроднадзором РФ по РБ было выдано разрешение на выброс загрязняющих веществ в объеме 10 425,0606 т.

Фактически годовой выброс загрязняющих веществ за 2019 г. составил 5 702,900 т. Для снижения выбросов установлено 15 установок очистки газа. На каждую установку разработан паспорт и зарегистрирован в Росприроднадзоре по Республике Бурятия.

Фактически за 2019 год образовано 11 265,268 т. отходов.

Природоохранные мероприятия в 2019 году выполнены на сумму 130 676, 51 тыс. руб.

За 2019 год предприятием произведены экологические платежи в размере 6 337 тыс. руб.

1.6 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение

Динамика численности персонала ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2018-2019 гг.

Таблица № 9

Наименование	Факт 2018	Факт 2019	Отклонение	
			абсолют., +/-	относит., %
Среднесписочная численность персонала – всего	1 674	1 691	17	1,02
а) промышленно-производственный персонал	1 647	1 664	17	1,03
- рабочие	1 366	1 374	8	0,58
- руководители, специалисты и служащие	281	290	9	3,20
б) непромышленный персонал	27	27	0	0

Среднесписочная численность за 2019 год увеличилась по сравнению с 2018 годом на 17 чел или на 1,02 % и составила 1691 чел. Увеличение численности произошло в связи с повышением

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019 год
 объемов производства, с обширной ремонтной кампанией комбината и с вводом в штат предприятия отдела снабжения.

Анализ использования трудовых ресурсов ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2018-2019 гг.

Таблица № 11

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2018	Факт 2019	Отклонение	
					абсолют., +/-	относит., %
1	Объем продукции в действующих ценах	тыс. руб.	4691081	4 693282	2201	100%
2	Среднесписочная численность промышленного персонала	чел.	1 647	1 664	17	101%
3	Выработка товарной продукции на одного промышленного работника	тыс. руб.	2848,3	2820,5	27,8	99%

1.7. Рынок сбыта.

Реализации картона 2018-2019 гг.

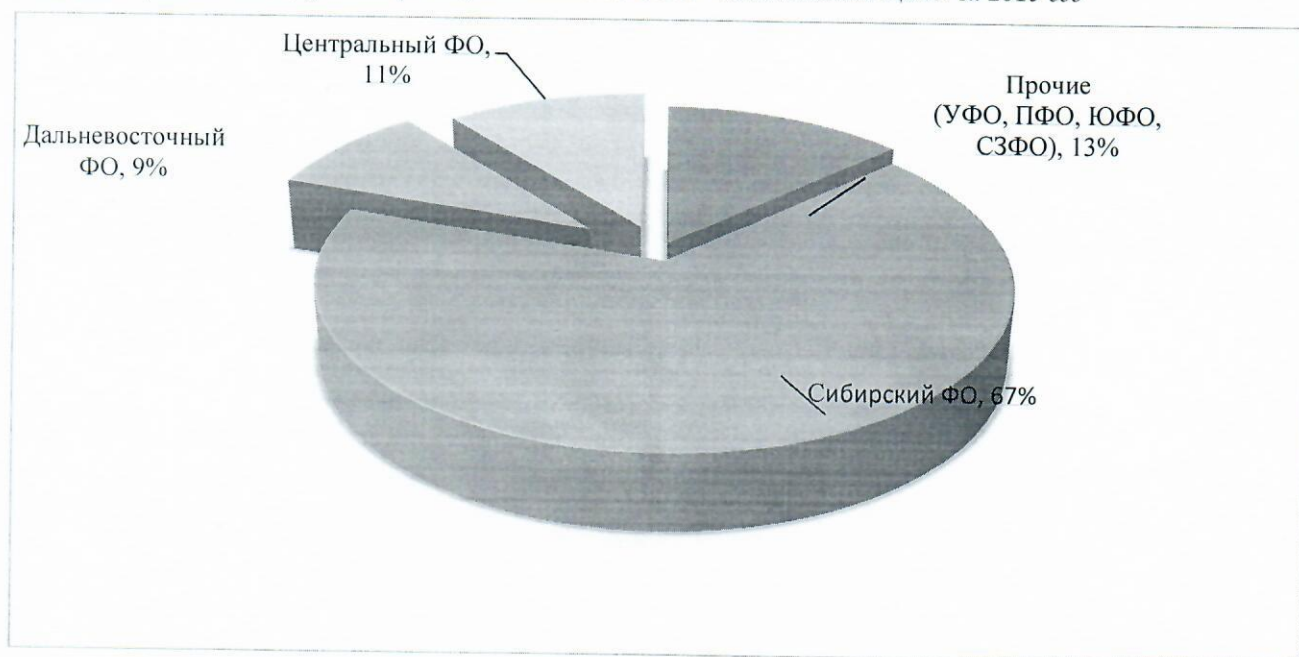
В 2019г. реализовано 87095 тн. картона для плоских слоев гофрированного картона, что на 3873 тн (4,65%) больше чем в 2018г.-83222тн.

Реализация на экспорт составляет 47,2%, на внутренний рынок 52,8%. Доля картона, реализуемая на экспорт в 2019 г. увеличилась на 0,21%. На внутренний рынок на 4,44%.

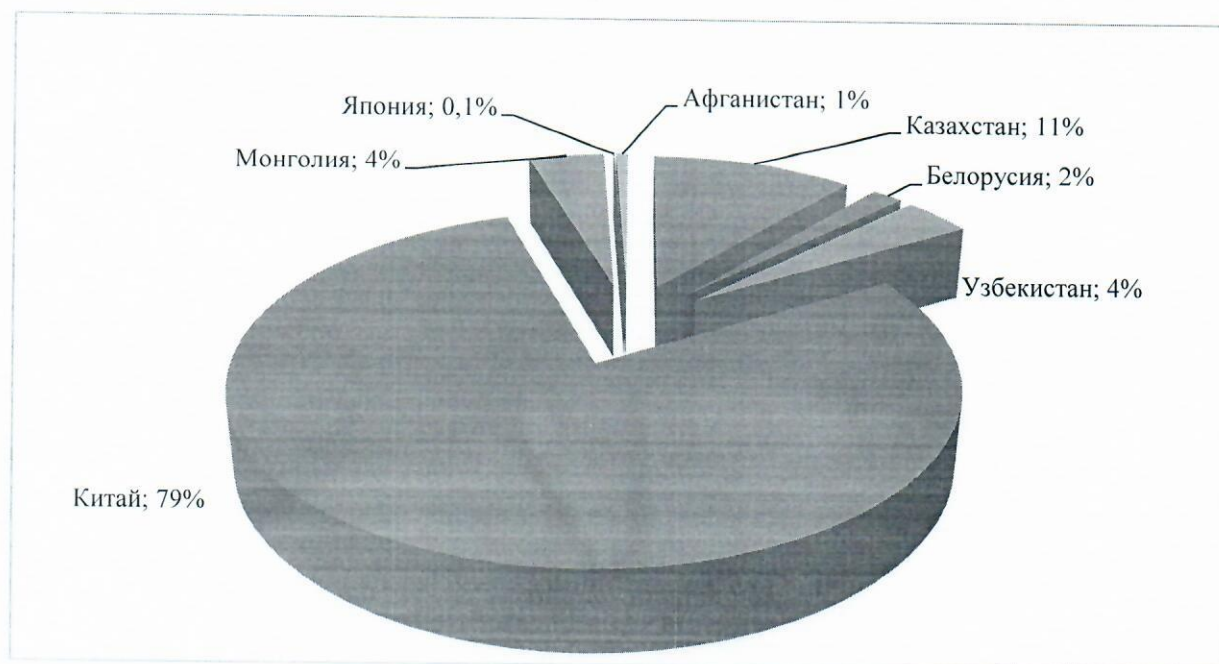
Средневзвешенная цена 1 тн. картона в 2019 г. уменьшилась на 12,33% по сравнению с 2018 г. Выручка предприятия за реализацию картона за 2019 год снизилась на 8,25%, по сравнению с 2018 г. Это произошло в связи с падением рыночной цены на картон.

С сентября 2019 года ОАО «Селенгинский ЦКК» начал реализацию нового вида продукции «KRAFT-FLUTING». За 4 месяца было реализовано 1030,16 тн.

Структура реализации тарного картона по федеральным округам Российской Федерации в 2019г.



Структура реализации тарного картона на экспорт в 2019г.

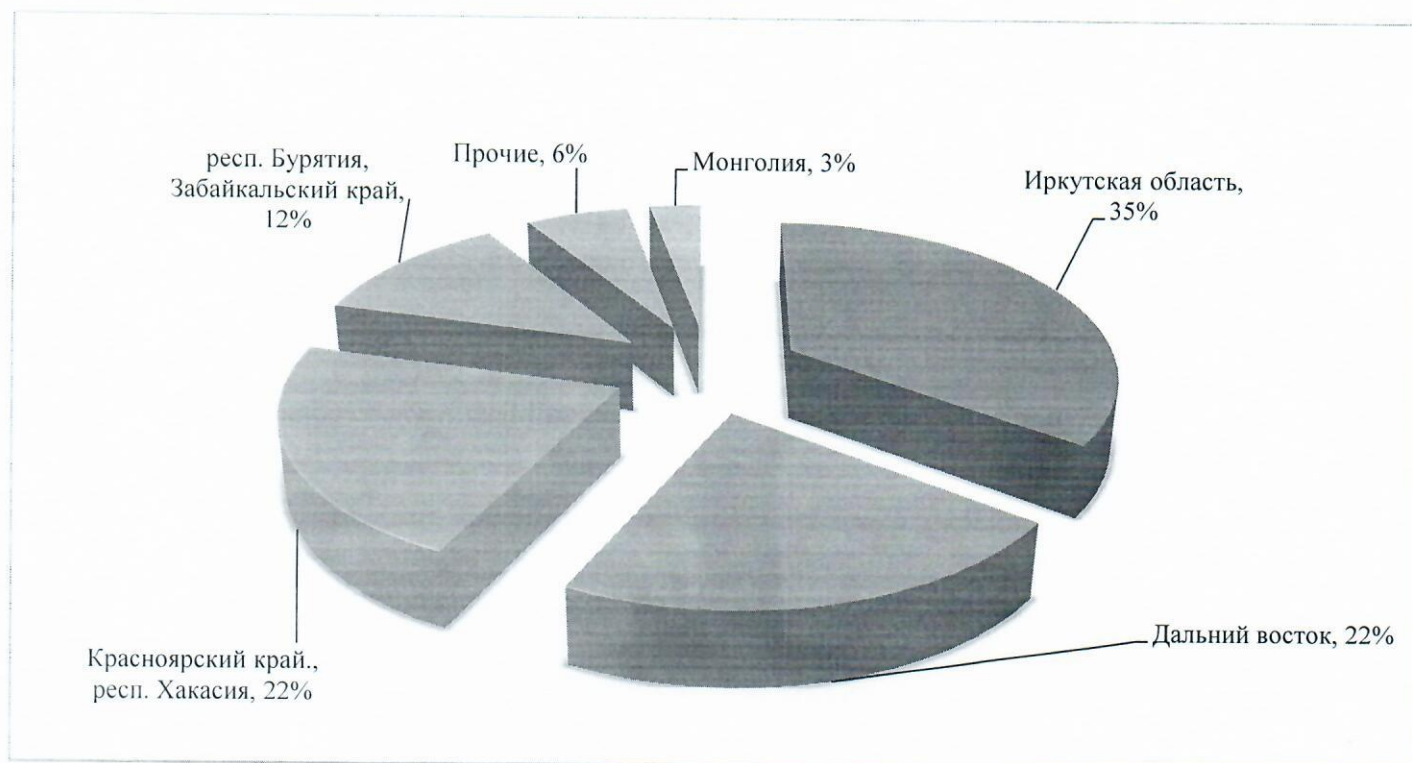


Реализации гофропродукции в 2018-2019 гг.

В 2019г реализовано 40410 тыс. м2 это на 852 тыс м2 меньше, чем в 2018г.- 41263тыс.м. Объем реализации гофропродукции в 2019 г. уменьшился на 2,06%, по сравнению с 2018 г.

Средневзвешенная цена 1 м2 гофропродукции в 2019 г. увеличилась на 9,24% по сравнению с 2018г. Выручка предприятия за реализацию гофропродукции за 2019 год увеличилась на 7% по сравнению с 2018г.

Структура реализации гофропродукции ОАО "Селенгинский ЦКК" в 2019 году



2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕННОЙ В ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ

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

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политики утверждена приказом руководителя организации от 29.12.2018г. № 677

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

2.1. Оценка активов, предусмотренная учетной политикой

Первоначальная оценка:

- Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.
- Стоимость активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- Оценка объекта, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету (для основных средств и нематериальных активов – на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы).
- Фактическая себестоимость материально-производственных запасов и основных средств при их изготовлении организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов и основных средств.
- Первоначальной стоимостью активов, отличных от денежных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями 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	61,9057	69,4706
2	ЕВРО	69,3406	79,4605

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 - 93 623 тыс. руб.

Расходы - 143 551 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	11965	5778
		Денежные средства	700	284
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	1621	317
		Полученные займы и кредиты	0	197
		Прочие обязательства	0	0

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
2	Евро	Дебиторская задолженность	253	0
		Денежные средства	0	0
		Финансовые вложения	0	0
		Кредиторская задолженность	86	0
		Полученные займы и кредиты	0	0
		Прочие обязательства	0	0

2.3. Основные средства

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

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.

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

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

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

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств. Общее количество основных средств на конец отчетного периода составляет 1946 единиц.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации контроль за их движением организуется за балансом.

Оборудование, приобретенное в лизинг и введенное в эксплуатацию, учитывается на балансе лизингополучателя и отражается в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2019г. стоимость имущества составило 102 531 тыс.руб.

Оборудование, приобретенное в лизинг, не введенное в эксплуатацию отражается на счете 08 и по состоянию на 31.12.2019г. составило 23 853 тыс.руб.

Полученные в аренду ОС учитываются за балансом на счете 001 и по состоянию на 31.12.2019г. составили 20 831 тыс.руб. (Приложение)

Контрагент	Сумма тыс.руб. 31.12.2019г. в на	Сумма тыс.руб. 31.12.2018г. в на	Примечание
Байл ООО	90	0	Транспортные средства
Селенгинская пос.администрация	3284	3284	Земля (кадастровая стоимость)
ТД Селенгинский ЦКК ООО	17457	17457	Сооружения (оценочная стоимость)
СеленгаЭкоКрафт ООО	0	25403	
Итого по сч.001	20831	46144	

2.4. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены:

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2018г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Автомат станок для заточки зубьев дисковых пил	4	4	2020 год
Реконструкция ЗШО	12485	11897	2020 год
Автоматизация ВПЦ	2140		2020 год
Теплообменник кожухотрубчатый для варочных котлов	759	88	2020 год
Автоматизация компрессорной	25	0	2020 год
Шлагбаум автоматический	41	41	2020 год
Система сортирования ВПЦ2	23853	26254	2020 год
АССИ	449	0	2020 год
Бетонорастворный узел	3949	0	2020 год
Вентиляция ВПЦ	520	0	2020 год
Мельница ВПЦ	232	0	2020 год
Мельница ВПЦ1	235	0	2020 год
Тельфер	108	0	2020 год
Элеватор рулонов	0	77	2019 год
ТЭЦ Котел биотопливный	0	19240	2019 год
ИТОГО	44821	57601	

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 31.12.2019г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2018г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
1	2	3	4
Автомат станок для заточки зубьев дисковых пил с программируемым логическим конт	1264	1264	2020 год
Емкость стальная для сбора конденсата с кожухотрубчатого теплообменника	2019	2019	2020 год
Кожухотрубчатый теплообменник для варочных котлов	50359	50359	2020 год

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019 год

Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2018г	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
Комплект КИПиА	843	0	2020 год
Котел паровой Модель WGF75/3.82-1 в сборе	0	297786	2019 год
Мельница дисковая	28513	13109	2020 год
ОУ (БКЗ)	858	0	2020 год
Терминал измерения и осциллографирования	405	0	2020 год
Оборудование для кондиционирования воздуха со встроенной холод. установкой	4934	4934	2020 год
ИТОГО	89195	369471	

2.6. Финансовые вложения

Дочерние и зависимые компании:

№ п/п	Наименование	Доля участия
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт»	25%
2	БайкалЭкоГран УК ООО МИП	5%

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

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

№ п/п	Наименование долгосрочных финансовых вложений	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2018г.
	Паи и акции		
1	ООО «СеленгаЭкоКрафт» (взнос в Уставный капитал)	2,5	2,5
2	Главное управление Россбербанка (акции)	1016	744
3	БайкалЭкоГран УК ООО МИП	0,5	0,5
	Приобретенные права		
4	ЖКХ Селенга МУП	497	497
	Предоставленные займы		
5	БУРЯТКОНСЕРВПРОМ ООО	0	3000
	Итого	1516	4244

Обществом проводилась проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019г. Решение инвентаризационной комиссии – резерв под обесценение финансовых вложений не создавать.

Произведена дооценка стоимости акций Россбербанка на сумму 272 тыс.руб.

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.

По состоянию на 31.12.19г. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов составляют 2500 тыс.руб.

№ п/п	Нематериальные активы	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2019г.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2018г.
1	2	3	4
1	Разработка фирменного стиля	2500	2500

2.8. Материально-производственные запасы

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

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

Стоимость остальной специальной одежды и специальной оснастки погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Возвратные отходы оцениваются:

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

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

При поступлении товаров для реализации в розничной сети или для организации общественного питания товары учитываются по продажным ценам. Разница между покупной стоимостью и стоимостью по продажным ценам отражается обособленно на счете 42 «Торговая наценка».

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

2.9. 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 группы РБП	Учтенная стоимость, подлежащая погашению на 31.12.2019г. тыс. руб.		Учтенная стоимость, подлежащая погашению на 31.12.2018г. тыс. руб.	
	более чем через 12 месяцев	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев	в течение 12 месяцев
расходы будущих периодов	0	757	965	320
Итого	0	757	965	320

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	0	1715
3	По приобретенным ОС	0	80668
4	По приобретенным МПЗ	9	42391
	Итого	9	124774

2.12. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность составляет 1 152 304 тыс. руб., (в т. ч. просроченная 42 523 тыс. руб.). Дебиторская задолженность за вычетом НДС с авансов выданных 4 530 тыс. руб. и резерва по сомнительным долгам составляет 1 140 304 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 35054 тыс. руб.).

В том числе:

- задолженность покупателей 759 671 тыс. руб. (в т.ч. просроченная 38 852 тыс. руб.)
- авансы выданные 271 473 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 1 869 тыс. руб.) Задолженность по авансам выданным за вычетом НДС 4 530 тыс. руб. составляет 266 943 тыс. руб.
- задолженность прочих дебиторов 121 160 тыс.руб. (в т.ч. просроченная 1 802 тыс. руб.)

Организацией создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги в сумме 7 469 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, что составляет 1 140 304 тыс. руб.

Наиболее крупным дебитором является

- ЮНЬ ЧОУ АРВМ, что составляет –61% от общей задолженности
- ТД «Селенгинский ЦКК» - 7% от общей задолженности
- ЖКХ Селенга МУП – 2% от общей задолженности.

Списанная в отчетном периоде в прочие расходы задолженность составила 3658 тыс. руб. (за предыдущий период 131 тыс. руб.). Списанная в отчетном периоде задолженность за счет резерва по сомнительным долгам 24518 тыс. руб. (за предыдущий период 17460 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 01.01.2019	списание за счет резерва в 2019г.	восстановлен резерв в связи с погашением долга	создание резерва в 2019г.	резерв на 31.12.2019 (1-2-3+4=5)
1	2	3	4	5
30071	24518	269	2184	7469

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	491739	0	111537	0
Валютные счета	19706	284	43332	700
Касса	178	0	17	0
В пути	21	0	19	0

2.14. Прочие активы

Структура прочих активов:

Наименование актива (группы)	Сумма на 31.12.2019г., тыс.руб.		Сумма на 31.12.2018г., тыс.руб.	
	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы
1	2	3	4	5
Недостачи и потери от порчи	2100	0	2109	0
Денежные документы	0	0	19	0
Расходы будущих периодов	757	0	965	320
Оборудование к установке	0	89195	0	369471
Итого	2857	89195	3093	369791

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 принимались.

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 31.12.2019 тыс.руб.	На 31.12.2018 тыс.руб.	На 31.12.2017 тыс.руб.
А	Б	1	2	3
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	2500	2500	0
основные средства	1150	2319990	1879905	1931263
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	1516	4244	903
Прочие внеоборотные активы	1180+1190	111144	380688	43525
Запасы	1210	963129	882056	586736
НДС	1220	9	124774	114717
Дебиторская задолженность	1230	1140303	597404	231812
Денежные средства	1250	154905	511644	155
Прочие оборотные активы	1260	2858	3093	2884
ИТОГО АКТИВЫ		4696355	4386308	2911995
ПАССИВЫ				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	2108376	1234385	454624
Прочие долгосрочные обязательства	1420	111593	44173	40200
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	338091	215367	282883
Кредиторская задолженность	1520	484937	1643501	1538925
Оценочные обязательства	1540	49311	47808	36125
ИТОГО ПАССИВЫ		3092307	23185234	2352757
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		1604047	1201074	559238

Капитал и резервы

ПАССИВ	код	На 31.12.2018 года	На 31.12.2019 года
Уставный капитал	410	480 880	480 880
Резервный капитал	430	20 184	20 184
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	699959	1102952
Итого по разделу III	490	1201023	1604016

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 31.12.2019г.			На 31.12.2018г.		
Вид обязательств	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору	Вид обязательств	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения по договору
Долгосрочные обязательства			Долгосрочные обязательства		
Кредит-1	38500	31.05.22	Кредит-1	80500	31.05.22
Кредит-2	1381500	13.11.23	Кредит-2	47689	25.12.20
Кредит-3	190000	26.03.21	Кредит-3	39056	30.05.21
Заем-1	470000	24.12.23	Кредит-4	522000	13.11.23
			Заем-1	470000	24.12.23
проценты	28376		проценты	75139	
Итого	2108376		Итого	1234385	
Краткосрочные обязательства			Краткосрочные обязательства		
Кредит-1	42000		Кредит-1	42000	
Кредит-2	47689		Кредит-2	65155	
Кредит-3	39056		Кредит-3	93734	
Кредит-4	30508				
Кредит-5	118500				
Проценты	60338		проценты	14478	
Итого	338091		Итого	215367	

Ставки по данным обязательствам соответствуют рыночным.

2.17. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.19г. составляет 484 937 тыс. руб., в т. ч. просроченная 40 005 тыс. руб.

Наиболее крупным является

- ЮНЬ ЧОУ АРВМ, что составляет – 20% от общей задолженности
- ЛХ Файнэншл Сервисез – 14% от общей задолженности
- Юникредитбанк – 8% от общей задолженности.

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 12 171 тыс. руб. (за предыдущий период 871 тыс. руб.).

По строке «Задолженность перед персоналом организации» представлена задолженность перед работниками организации по заработной плате – 36912 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности отражаются:

-Авансы полученные в счет будущей поставки товаров, оказания услуг 15803 тыс. руб. за минусом НДС с авансов полученных 2377 тыс. руб.

-Расчеты по исполнительным документам работников - 1283 тыс. руб.;

- Расчеты с прочими кредиторами 161248 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.

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	47808	92623	91120	0	49311
в том числе: резерв на оплату отпусков	47808	92623	91120	0	49311

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	31	51

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 31.12.2019г. 2774557 тыс.руб. Балансовая стоимость

имущества находящегося в залоге по состоянию на 31.12.2019 г. составляет сумму 1088919 тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2019 залоговая стоимость (тыс.руб.)	на 31.12.2019 балансовая стоимость (тыс.руб.)	За кого выдано обязательство (заемщик)	срок действия
Кредит-1	2 172 830	1 088 919		
	202410	150843	ОАО «СЦКК»	31.05.2022
	1970420	858076	за третьих лиц	30.06.2025,
Кредит-2	42112	0	за третьих лиц	06.03.2023
Кредит-3	372 542	122 941	ОАО «СЦКК»	30.05.2021
Кредит-4	187 073	51 381	ОАО «СЦКК»	25.12.2020
Итого	2 774 557	1 263 241		

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 2019 года составляет 820 986 тыс. руб.

3. Финансовые результаты

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

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

Структура доходов и расходов

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы				
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	5 057 083	100%	5 007 607	100%

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019 год

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Реализация готовой продукции (картон, целлюлоза, гофрокартон, бумага, лесопроductия, лесохимическая продукция.)	4 839 752	96%	4 820 734	96%
Реализация продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	145 373	3%	155 848	3%
Прочая деятельность	71958	1%	31 025	1%
Прочие доходы, в том числе	402 877	100%	315 192	100%
Дивиденды по акциям Сбербанка РБ	56	0%	42	0%
Продажа основных средств и материалов	698	0 %	755	0 %
Прочая реализация	8722	2%	4265	1%
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	1797	0 %	294	0 %
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	4721	1%	7380	2%
Прибыль прошлых лет	10782	3%	5957	2%
Списание кредиторской задолженности	12171	3%	871	0%
Предоставление имущества в аренду	1975	0%	1533	0%
Курсовая разница	93715	23%	163676	52%
Целевое финансирование	138847	35%	23633	7%
Излишки по инвентаризации	18951	5%	8776	3 %
Дооценка ценных бумаг	291	0 %	0	0 %
Уступка прав требования	97639	24%	87018	28%
Прочие	4073	1%	1561	0%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	8439	3%	9431	3%
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	4 449 207	100%	4 173 223	100%
Себестоимость продукции	3 635 556	82%	3 388 352	81%
Себестоимость продукции, работ, услуг вспомогательных и обслуживающих производств	113 666	3%	130 688	3%

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019 год

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Прочая себестоимость	68 165	2%	31099	0%
Расходы на продажу готовой продукции (ЖД тариф, реклама, представительские, комиссия и т.п.)	313 227	6%	261 556	6%
Управленческие расходы	318 593	7%	361 528	9%
Прочие расходы, в том числе	473 152	100%	339 163	100%
Оплата услуг кредитных организаций	11378	2%	3921	1%
Продажа основных средств и материалов	131	0%	56	0%
Проценты от получения в пользование денежных средств	154539	33%	9192	3%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	790	0%	-7864	-2%
Недостача по инвентаризации	0	0%	38	0%
Убыток прошлых лет	-3070	0%	39066	11%
Списание дебиторской задолженности	3658	1%	131	0%
Курсовая разница	143551	30%	105529	31%
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	842	0%	719	0%
Прочая реализация	6157	1%	3150	0%
Дооценка или уценка активов	0	0%	156	0%
Налоги	11992	3%	31512	9%
Резерв по сомнительной задолженности	2185	0%	13883	4%
Уступка прав требования	97639	21%	87018	27%
Прочие	29701	6%	38300	11%
Оптовая и розничная торговля (ЦОП)	13659	3%	14356	4%
Показатель строки 2460 «Прочее»	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Штрафы, пени уплаченные	0	0%	0	0%
Штрафные санкции	0	0%	0	0%
Налог на прибыль и аналогичные платежи по результатам инвентаризации	22460	100%	0	0%
Итого	22460	100%	0	100%

3.1. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

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

3.2. Информация в отношении государственной помощи

Бюджетные средства, признанные в бухгалтерском учете:

(тыс.руб.)

Характер бюджетных средств	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	138847	24273

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)	537601	810413	X	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	X	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	107520	162083	X	x	x
4	Временные вычитаемые разницы (сальдо)	55260	-67980	X	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	11052	-13596	10897	21949	11052
6	Временные налогооблагаемые разницы (сальдо)	224805	19860	X	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	44961	3972	44173	111593	67420
8	Постоянные разницы (сальдо)	-23145	32725	x	x	X
9	Постоянные налоговые обязательства	-4629	6545	x	x	X

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019 год

№ пп	Показатель	Отчет о финансовых результатах		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
	(активы) (стр.8*стр.2)					
10	Текущий налог на прибыль	78239	151060	x	x	X
11	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение временных вычитаемых разниц (сальдо))	0	0	x	x	X
12	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды (изменение отложенных налоговых активов (стр.11*стр.2))	0	0	x	x	X
13	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды изменение временных налогооблагаемых разниц (сальдо)	112300	0	x	x	x
14	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды изменение отложенных налоговых обязательств (стр.13*стр.2)	22460	0	x	x	x

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2019г. (тыс.руб.)

Вид актива	Счет учета	Сальдо счета 09 на 31.12.19г
Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты	20,21,43	196
основные средства	01,03	10431

резерв по неиспользованным отпускам	96	9862
Убытки 2017г		1046
прочие	70,97	414
ИТОГО		21949

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2019г. (тыс.руб.)

Вид обязательства	Счет учета	Сальдо счета 77 на 31.12.19г
Материалы	10	159
Дебиторская задолженность	63	3148
Незавершенное производство, готовая продукция, полуфабрикаты	21,20,43	27536
Основные средства	01,03,08	80677
прочие	97	73
ИТОГО		111593

В «Отчете о финансовых результатах» постоянные налоговые активы и обязательства отражены сальдировано в сумме 4629 тыс. руб. по строке 2421.

постоянные налоговые активы - 11052 тыс. руб.

постоянные налоговые обязательства – 44961 тыс. руб.

5. Информация об использованной энергии

пп	Показатель	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
1	Электрическая энергия – на производственное потребление	115 460 тыс. квч.	105 681 тыс.квч.
	В т.ч. покупная электрическая энергия	40 247 тыс. квч.	39 652 тыс.квч.
2	Тепловая энергия в паре – на производственное потребление	758 200 гкал.	677 916 гкал.
3	Тепловая энергия в горячей воде – на производственное потребление	51 005 гкал.	55 604 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 2019 год	за 2018 год
Доходы	93 715	163 676
Расходы	143 551	105 529

- Показатели по уступки прав требования отражены развернуто:

наименование	за 2019 год	за 2018 год
Доходы	97 639	87 018
в т.ч. до наступления срока	35413	28204
после наступления срока	62226	58814
Расходы	97 639	87 018
в т.ч. до наступления срока	35413	28204
после наступления срока	62226	58814

- Показатели деятельности цеха общественного питания (доходы ЦОП, расходы ЦОП) отражены в Форме-2 «Отчет о финансовых результатах» по строкам 2340, 2350, как прочие доходы и прочие расходы:

наименование	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Прочие доходы (доходы ЦОП)	2340	8439	9431
Прочие расходы (расходы ЦОП)	2350	13659	14356

- Выделен отдельной строкой показатель «Доходы от участия в других организациях» в сумме 56 тыс.руб. (Дивиденды по акциям ПАО Сбербанк за 2018 год. Налог с дивидендов в сумме 8 тыс.руб.удержан).
- В Форме-2 «Отчет о финансовых результатах» внесены корректировки за соответствующий период прошлого года за 2018 год:

наименование	Код строки	За 2018 год- было	За 2018 год- стало	Расхождение	Примечание
Выручка	2110	5017038	5007607	9431	Доходы ЦОП
Себестоимость	2120	3564495	3550139	14356	Расходы ЦОП
Прочие доходы	2340	199896	314856	114960	
в т.ч. курсовая разница		58147	163676	105529	
доходы ЦОП		0	9431	9431	
Прочие расходы	2350	210086	329971	119885	
в т.ч. курсовая разница		0	105529	105529	
расходы ЦОП		0	14356	14356	

2. Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

показатели	код	За 2019 год	За 2018 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	5 057 083	5 007 607
в том числе			
• Выручка от продажи продукции	2111	4 839 752	4 820 734
в том числе			
Выручка от продажи готовой продукции		4787374	4771136
Выручка от реализации теплоэнергии		52378	49598
• Выручка от реализации услуг		90 070	76 657
• Выручка от реализации услуг по организации доставки		71 958	20 732
• Выручка от продажи товаров		0	31 025
• Выручка от продажи услуг по передачи электроэнергии		52 237	55 837
• Выручка от реализации теплоносителей		3 066	2 622
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(3 749 222)	(3 550 139)
в том числе			

• Себестоимость от продажи продукции	2121	(3 635 556)	(3 388 352)
в том числе			
Себестоимость продажи готовой продукции		(3 505 241)	(3 242 993)
Себестоимость реализации теплоэнергии		(130 315)	(145 359)
• Себестоимость реализации услуг		(43 324)	(56 674)
• Себестоимость продажи товаров		(0)	(31 100)
• Себестоимость продажи услуг по передаче электроэнергии		(55 650)	(59 506)
• Себестоимость реализации теплоносителей		(14 691)	(14 508)

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

В Отчете о движении денежных средств по строке 4111 показывается поступление от продажи за минусом НДС, полученного от покупателей (заказчиков) в отчетном периоде, сумма НДС - 589 311 тыс. руб.

По строке 4121 показываются платежи поставщикам (подрядчикам) за минусом НДС, уплаченного поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, сумма НДС - 473705 тыс. руб.

По строке 4119 показан НДС свернуто:

Уплачено в бюджет	-31 441
НДС перечисленный поставщикам (подрядчикам)	-473 705
НДС полученный от покупателей (заказчиков)	+589 311
НДС, возвращенный из бюджета	+50 081
НДС полученный от продажи ос	+30
НДС, уплаченный при приобретения ос	-78 572
Итого НДС по строке 4119	55 706

В Отчете о движении денежных средств:

- по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены платежи заработной платы работникам, включающие в себя сумму НДФЛ, подлежащей уплате в бюджет в размере 78651 тыс. руб. и сумму страховых взносов, подлежащих уплате в государственные внебюджетные фонды в размере 192639 тыс.руб.

Поступления денежных средств от связанных сторон отражены в составе строки 4 111 в размере 1690 тыс. руб.

Выплаты связанным сторонам отражены в составе строк 4121 и 4221 в размере 128 633 тыс. руб. и 371 463 тыс. руб. соответственно.

Денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку продукции покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов в сумме 68165 тыс.руб. отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

Расшифровка строки 4128 «прочие платежи»:

наименование	код	За 2019 год	За 2018 год
Прочие платежи	4128	40840	28975
В том числе			
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников, по исполнительным документам работников		23672	17590

8. Изменение учетной политики

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политики утверждена приказом руководителя организации от 29.12.2018г. № 677 с изменениями и дополнениями. Изменений в Учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом не вносились.

9. Информация о состоянии судебных разбирательств за 2019 г.

Отчет по предъявленным к предприятию искам по состоянию на 01.01.2020

№	Наименование кредитора	Основание требования	Примечания
1	В 2019 году иски к ОАО «Селенгинский ЦКК» не предъявлялись		

Судебные разбирательства с налоговыми органами на отчетную дату отсутствуют, однако существует вероятность возникновения судебных разбирательств в 2020 году. В четвертом квартале 2019 года, 08.10.2019г. получен Акт выездной налоговой проверки № 2 от 13.08.2019г., по которому сумма доначисленных налогов составила 155,9 млн. руб., а также сумма пеней 52,6 млн. руб. С нашей стороны

поданы возражения на Акт проверки. Решения налоговыми органами на сегодняшний день не вынесено. По оценке Общества суммы доначисленных налогов налоговыми органами необоснованные.

Отчет по поданным искам за 2019 год				
№ п/п	Истец	Ответчик	Наименование требования	Комментарии по судьбе процесса
1	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-38287/2019. Иск удовлетворен частично.
2	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-38343/2019. Иск удовлетворен частично.
3	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-39263/2019. Иск удовлетворен частично.
4	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-39276/2019. Иск удовлетворен частично.
5	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-39279/2019. Иск удовлетворен частично.
6	ОАО «СЦКК»	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-39293/2019. Иск удовлетворен частично.
7	ОАО "СЦКК"	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Республике Бурятия	О признании недействительным предписания	А10-1315/2019. В удовлетворении заявленных требований отказано.
8	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-62496/2019. Иск удовлетворен частично.
9	ОАО "СЦКК"	ООО «Металлснаб»	О взыскании задолженности по договору подряда	А10-4506/2019. В удовлетворении исковых требований отказано.
10	ОАО "СЦКК"	ООО «Металлснаб»	О взыскании задолженности за поставленный товар	А10-4888/2019. Иск удовлетворен полностью.
11	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-210006/2019. Иск удовлетворен частично.
12	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-210010/2019. Иск удовлетворен частично.
13	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-210021/2019. Иск удовлетворен частично.
14	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-210030/2019. Иск удовлетворен частично.

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019 год

15	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-210052/2019. Иск удовлетворен частично.
16	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-210063/2019. Иск удовлетворен частично.
17	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-210225/2019. Иск удовлетворен частично.
18	ОАО "СЦКК"	ОАО «РЖД»	О взыскании неустойки	А40-210230/2019. Иск удовлетворен частично.
19	ОАО "СЦКК"	ООО «СИБТК»	О взыскании задолженности за поставленный товар, неустойки	А10-7526/2019. Иск удовлетворен полностью.
20	ОАО "СЦКК"	ГУ Управление Пенсионного фонда РФ в Кабанском районе – филиал ОПФРФ по РБ	О признании незаконным решения	А10-7721/2019. Дело находится в стадии рассмотрения.

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 первом квартале 2020 года начинаются работы по проекту автоматизации процесса варки целлюлозной массы из технологической щепы варочно-промывного цеха (ВЩ). Данный проект реализуется с привлечением финансирования Фонда развития промышленности, далее Фонд, путем получения займа в декабре 2018 года.
2. В марте 2020 года подписаны два кредитных договора на общую сумму 300 млн. руб., на реализацию инвестиционных целей.

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	14.05.2019	39,0
2	Пруидзе Георгий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	14.05.2019	23,10

3	Пруидзе Геннадий Варламович	город Улан-Удэ	Член Совета директоров	14.05.2019	11,55
4	Пруидзе Геннадий Евгеньевич	Город Улан-Удэ	Член Совета директоров	14.05.2019	5,52
5	Деева Лилия Васильевна	город Улан-Удэ	Член совета директоров	14.05.2019	1,39

Конечным бенефициаром является – Пруидзе Евгений Варламович.

Исполнительным органом является генеральный директор – Деева Лилия Васильевна.

Выплаты органам управления за 2019 год производились в форме вознаграждения членам совета директоров.

Выплаты основному управленческому персоналу (п.11 ПБУ 11/2008) за 2019 год составили 20150 тыс.руб., в том числе НДФЛ 2620 тыс.руб. (в т.ч. заработная плата, включая премии и иные выплаты, в соответствии с внутренней локально-нормативной документацией).

12. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2019 год		
		Вид и объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019г
ООО «ТД СЦКК» Акционер ОАО «Селенгинский ЦКК» гр. Е.В. Пруидзе является единственным учредителем ООО «ТД «Селенгинский ЦКК»	Договор №СЦКК-712/сбыт от 19.03.14г.	Реализации гофропродукции на сумму 2859 тыс.руб. в т.ч НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор № СЦКК-01/173 от 03.03.2014	Договор купли-продажи мпз на сумму 107604 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор № СЦКК-01/24 от 01.01.2019 года	Досрочный выкуп предмета лизинга на сумму 438327 тыс.руб. в т.ч НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор купли-продажи № СЦКК-01/749 от 25.10.2018 (Лесопродукция)	Договор купли-продажи лесопродукции на сумму 247610 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор купли-	Договор купли-	Действует до	отсутствует

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2019 год

	продажи № ТД СЦКК-02/03 от 01.02.2019	продажи ос на сумму 3779 тыс.руб. в т.ч. НДС	полного исполнения сторонами обязательств.	
	Агентский договор № СЦКК- 07/120 от 18.01.17	Услуга по привлечению и обслуживанию на финансирования на сумму 12420 тыс.руб.	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор аренды № СЦКК-10/187 от 01.04.15	Договор аренды на сумму 1424 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор комиссии СЦКК-07/121 от 24.04.17 (Лесопродукция)	Договор комиссии по лесопродукции на сумму 1147175 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор комиссии экспорт СЦКК- 07/163 (РУБ) от 30.01.15	Комиссионное вознаграждение на сумму 5241 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор на оказание услуг № СЦКК-07/680 от 01.10.2018 года	Услуги по сопровождению хоз.договоров на сумму 20093 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	ВТБ СоПД-ЦУ- 703790/2018/00017	Соглашение о переводе долга (замена должника) на общую сумму 142736 тыс.руб.	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Договор аренды № СЦКК-10/82 от 04.03.2019	Арендованные ос на общую сумму 632 тыс.руб. в т.ч. НДС	Действует до полного исполнения сторонами обязательств.	отсутствует
	Соглашение об уступке права (требования) долга (цессии) № СЦКК- 06/719 от 06.12.2019	Уступка права требования		+18870 тыс.руб.
	Соглашение об уступке права (требования) долга (цессии) № СЦКК- 06/766 от 25.12.2019	Уступка права требования		+42000 тыс.руб.
	соглашение об уступке права требования долга	Уступка права требования		+5442 тыс.руб.

	№СЦКК-06/781 от 31.12.2019г.			
	соглашение об уступке права требования долга №СЦКК-06/785 от 31.12.2019г.	Уступка права требования		+14343 тыс.руб.
	соглашение об уступке права требования долга №СЦКК-06/829 от 31.12.2019г.	Уступка права требования		+195 тыс.руб.
				+80850 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019г. дебиторская задолженность ООО «ТД Селенгинский ЦКК» составляет 80850 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.

В рамках данной программы на 2020 год запланирована реализация инвестиционного проекта по автоматизации процесса варки целлюлозной массы из технологической щепы варочно-промывного цеха (ВПЦ). Данный проект позволяет стабилизировать качественные показатели целлюлозной массы, сократить расход щелока на варку, сократить расход пара на варку целлюлозной массы, позволит улучшить качества подготовки массы для производства картона.

В конце 2019 года завершены работы по строительству биотопливного котла, объект введен в эксплуатацию в декабре 2019 года. С 2020 года использование данного объекта позволит сократить потребления угля в результате использования в виде топлива отходов производства как собственных, так и покупных отходов от переработки древесины.

С 2019 года Общество является потенциальным резидентом ТОР (территория опережающего развития) Республики Бурятия для реализации нового инвестиционного проекта по строительству второй картоноделательной машины. Проект запланирован на 2020-2032 гг., основной целью которого является увеличение объемов производства до 300 тыс. тонн в год, а также расширение линейки выпускаемой продукции.

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, территориальным сетевым организациям, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"

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

Период заполнения: Годовая
Требования к заполнению: Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Организация: ОАО "Селенгинский ЦКК"
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0309000133
Местонахождение (адрес): Бурятия, Кабинский район, п. Селенгинск
Субъект РФ: республика Бурятия
Отчетный период: 2019 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 5 по видам деятельности*				3а аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	из графы 9: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы **	из графы 10 по видам деятельности*			Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				из графы 4: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы **	Переводы по распределительным сетям	Технологические ос прикосновения	Прочие виды деятельности			Переводы по распределительным сетям	Технологические прикосновения	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	5057083	5057083	52237	0	5004846	5007607	5007607	55837	0	4951770	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.	020	(3749222)	(3749222)	(54639)	0	(3694583)	(3550139)	(3550139)	(59942)	0	(35490197)	
Валовая прибыль	тыс.руб.	030	1307861	1307861	(2402)	0	1310263	1457468	1457468	(4105)	0	1461573	
Коммерческие расходы	тыс.руб.	040	(381392)	(381392)	0	0	(381392)	(261556)	(261556)	0	0	(261556)	
Управленческие расходы	тыс.руб.	050	(318593)	(318593)	0	0	(318593)	(361528)	(361528)	(1250)	0	(360278)	
Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	060	607876	607876	(2402)	0	610278	834384	834384	(5355)	0	839739	
Проценты к получению	тыс.руб.	070	1797	1797	0	0	1797	294	294	0	0	294	
Проценты к уплате	тыс.руб.	080	(154539)	(154539)	0	0	(154539)	(9192)	(9192)	0	0	(9192)	
Прочие доходы	тыс.руб.	090	401024	401024	0	0	401024	314898	314898	0	0	314898	
Прочие расходы	тыс.руб.	100	(318613)	(318613)	0	0	(318613)	(329971)	(329971)	(116)	0	(329855)	
Прибыль до налогообложения	тыс.руб.	110	537601	537601	(2402)	0	540003	810413	810413	(5471)	0	815884	
Налог на прибыль	тыс.руб.	120	(78239)	(78239)	0	0	(78239)	(131060)	(131060)	0	0	(131060)	
Чистая прибыль	тыс.руб.	130	402993	402993	(2402)	0	405395	641785	641785	(5471)	0	647256	
Справочно:	тыс.руб.	140	8513	8513	0	0	8513	740	740	0	0	740	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс.руб.	150	13851	13851	0	0	13851	(33109)	(33109)	0	0	(33109)	

* Показатели являются данными за отчетный период по электроэнергии, переданной по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, территориальным сетевым организациям

** Выручка субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, территориальным сетевым организациям, территориальным сетевым организациям, согласно ОРД предприятия

Руководитель

Подпись: Девя Л.В.

Фамилия, имя, отчество

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:

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

Период заполнения:

Требования к заполнению:

Организация:

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

Местонахождение (адрес):

Субъект РФ:

Отчетный период:

ОАО "Селенгинский ЦСК"

ОЗ09000133

Бурятия, Кабанский район, п.Селенгинск

республика Бурятия

2019 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 *				3а аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	из графы 10: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы	из графы 10 по видам деятельности *				Примечания принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия	
					Передача по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Передача и технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			9	10	11	12		13
I	2	3	4	5	6	7	8 (сумма граф 7)	9	10	11	12	13	14 (сумма гр. 12 и 13)	15	16	
Расходы, учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе (сумма строк 110,120,130,140,150,160,170,180,190)	тыс.руб.	100	5 096 591	5 096 591	54 639		0	54 639	5 041 952	4 385 294	61 308	0	61 308	4 323 986		
Материальные расходы (сумма строк 111,112,113)	тыс.руб.	110	2 948 504	2 948 504	4 709		0	4 709	2 943 795	2 574 118	5 159	0	5 159	2 568 959		
Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс.руб.	111	2 871 232	2 871 232	680		0	680	2 870 552	2 494 333	2 047	0	2 047	2 492 286		
Расходы на приобретение электрической энергии на компенсацию технологического расхода (потери) электрической энергии в сетях, в том числе по уровням напряжения:	тыс.руб.	112	3 957	3 957	3 957		0	3 957	0	3 001	3 001	0	3 001	0		
ВН	тыс.руб.		3 957	3 957	3 957		0	3 957	0	3 001	3 001	0	3 001	0		
Расходы на приобретение электрической энергии на хозяйственные нужды	тыс.руб.	113	73 315	73 315	72		0	72	73 243	76 784	111	0	111	76 673		
Расходы на оплату услуг сторонних организаций (сумма строк 121,122,123,124)	тыс.руб.	120	177 203	177 203	39 791		0	39 791	137 412	224 386	46 469	0	46 469	177 917		
Расходы на страхование	тыс.руб.	121	0	0	0		0	0	0	906	906	0	0	906		
Оплата услуг по передаче электрической энергии, оказываемых другими сетевыми организациями	тыс.руб.	123	39 791	39 791	39 791		0	39 791	0	44 015	44 015	0	44 015	0		
Расходы на ремонт основных средств, выполняемые подрядным способом	тыс.руб.	124	137 412	137 412	0		0	0	137 412	179 465	2 454	0	2 454	177 011		
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	130	639 685	639 685	2 661		0	2 661	637 024	610 190	3 417	0	3 417	606 773		
Управленческий персонал	тыс.руб.		102 274	102 274			0	0	102 274	95 551		0		95 551		
Основные производственные рабочие	тыс.руб.		537 411	537 411	2 661		0	2 661	534 750	514 639	3 417	0	3 417	511 222		

Справочно: среднестатистическая численность промышленно-производственного персонала организации **	чел	1 691	1 691	0	0	0	0	1 691	1 674	1 674	0	0	0	1 674
Управленческий персонал	чел	290	290	0	0	0	0	290	281	281	0	0	0	281
Основные производственные рабочие	чел	1 401	1 401	0	0	0	0	1 401	1 393	1 393	0	0	0	1 393
Расходы на выплаты страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования	тыс.руб.	140	170 665	818	0	818	0	169 847	165 102	165 102	920	0	920	164 182
Амортизация основных средств	тыс.руб.	150	313 661	628	0	628	0	313 033	232 952	232 952	607	0	607	232 345
Аренда и лицензионные платежи (сумма строк 161,162)	тыс.руб.	160	38 542	0	0	0	0	38 542	14 428	14 428	0	0	0	14 428
Плата за аренду имущества	тыс.руб.	161	38 542	0	0	0	0	38 542	14 428	14 428	0	0	0	14 428
Лицензионные платежи	тыс.руб.	162	38 542	0	0	0	0	38 542	14 428	14 428	0	0	0	14 428
Налоги, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс.руб.	170	26 199	567	0	567	0	25 632	47 385	47 385	609	0	609	46 776
Расходы на выплату процентов по кредитам, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс.руб.	180	154 539	0	0	0	0	154 539	5 111	5 111	0	0	0	5 111
Прочие расходы	тыс.руб.	190	627 593	5 465	0	5 465	0	622 128	511 622	511 622	4 127	0	4 127	507 495
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе: (сумма строк 210,220,230,240,250)	тыс.руб.	200	31 673	0	0	0	0	31 673	55 402	55 402	0	0	0	55 402
Расходы социального характера из прибыли	тыс.руб.	240	9 213	0	0	0	0	9 213	16 337	16 337	0	0	0	16 337
Прочие расходы из прибыли в отчетном периоде	тыс.руб.	250	22 460	0	0	0	0	22 460	39 066	39 066	0	0	0	39 066
Расходы на уплату налога на прибыль	тыс.руб.	300	78 239	0	0	0	0	78 239	151 060	151 060	0	0	0	151 060
Справочные показатели:														
Из строки 100 прямые расходы	тыс.руб.	400	1 880 415	0	0	0	0	1 880 415	1 679 307	1 679 307	0	0	0	1 679 307
Из строки 100 косвенные расходы	тыс.руб.	500	2 735 309	54 639	0	54 639	0	2 680 670	2 509 186	2 509 186	61 308	0	61 308	2 447 878
Расходы на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, а также на достройку, доборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств	тыс.руб.	600	713 745	0	0	0	0	713 745	229 179	229 179	0	0	0	229 179
Расходы на ремонт основных средств (включая арендование) всего, в том числе:	тыс.руб.	700	673 114	9 780	0	9 780	0	663 334	658 437	658 437	14 291	0	14 291	644 146
материальные расходы	тыс.руб.		300 108	1 308	0	1 308	0	298 800	399 132	399 132	7 501	0	7 501	391 631
расходы на оплату труда и выплаты страховых взносов	тыс.руб.		74 346	3 479	0	3 479	0	70 867	79 840	79 840	4 337	0	4 337	75 503
расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.		137 412	0	0	0	0	137 412	179 465	179 465	2 454	0	2 454	177 011
прочие расходы	тыс.руб.		161 248	4 993	0	4 993	0	156 255	0	0	0	0	0	0
Расходы на приобретение электрической энергии в целях компенсации коммерческого расхода (потерь) электрической энергии в сетях	тыс.руб.	800	3 957	3 957	0	3 957	0	0	3 001	3 001	3 001	0	3 001	0

* Полное наименование видов деятельности:
 гр.6, 12 – оказание услуг по передаче электрической энергии (возмещению) 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 понимается 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 5 по видам деятельности *				По состоянию на конец отчетного периода, всего по предприятию	из графы 10: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы	из графы 10 по видам деятельности *				Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия	
				Передан по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Передан и технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Передан по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Передан и технологическое присоединение	Прочие виды деятельности		
1	2	3	4	5	6	7	8 (сумма руб. и коп.)	9	10	11	12	13	14 (сумма руб. и коп.)	15	16
Дебиторская задолженность	тыс.руб.	900	597 404	597 404	×	×	×	×	1 140 303	1 140 303	×	×	×	×	×
в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс.руб.	-	×	×			×	×	×	×			×	×	
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	×	×	0	0	×	×	×	×	0	0	×	×	
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	×	×	0	0	×	×	×	×	0	0	×	×	
Основные средства	тыс.руб.	1200	1 822 304	1 822 304	×	×			2 275 169	2 275 169	×	×			
Арендованные основные средства	тыс.руб.	1300	46 144	46 144	×	×			20 831	20 831	×	×			
Незавершенное строительство	тыс.руб.	1400	57 601	57 601	×	×			44 821	44 821	×	×			

* Показатели приведены в виде итоговых значений (сумма) по одной национальной (общероссийской) электрической сети
 стр. 6, 12 - окладные услуги по передаче электрической энергии (мощности) по одной национальной (общероссийской) электрической сети
 стр. 7, 13 - окладные услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям

Руководитель

Л.В. Дева
 Фамилия, имя, отчество

