

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Целлюлозно-бумажный комбинат «Кама»
ЗА 2020 ГОД**

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	3
2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.4. РАСХОДЫ НА НИОКР	6
2.5. ЗАПАСЫ	6
2.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	6
2.7. СПЕЦОСНАСТКА И СПЕЦОДЕЖДА	6
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.9. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	8
2.10. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ	8
2.11. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
2.12. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	9
2.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	9
2.14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	9
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	9
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	10
2.17. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	10
2.18. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	10
2.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	11
2.20. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	11
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.	11
3.1. ЗАПАСЫ	11
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НИОКР	13
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
3.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
3.9. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	13
3.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	14
3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
3.13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЯХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ	15
3.14. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
3.15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
3.17. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	17
3.18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	17
3.19. ИСПРАВЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК	18
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	18
4.1. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
4.2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
4.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	20
4.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦБК «Кама» за 2020 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Целлюлозно-бумажный комбинат «Кама»» (Общество), сокращенное название ООО «ЦБК «Кама», ИНН/КПП 5916026253/591601001, зарегистрировано МИФНС № 16 по Пермскому краю. Свидетельство серия 59 № 004491728 от 18.01.2012г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18.01.2012г., за основным государственным регистрационным номером 1125916000033.

Юридический и почтовый адрес: 617060, Пермский край, Краснокамский район, г. Краснокамск, ул.Шоссейная,11.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
617	518	528

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является производство бумаги и картона (ОКВЭД 17.12).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «ЦБК «Кама» не имеет филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ.

Общество имеет следующие лицензии:

- лицензия от 28.09.2016 № (59) - 1673 – Т по сбору, использованию, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности. Выдана Росприроднадзором;

- лицензия от 23.01.2017 № ВХ-00-016399 по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Выдана Управлением Западноуральского округа по технологическому и экологическому надзору;

- лицензия № ПДР 5906533 от 12.07.2013г. Погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте (в том числе на железнодорожных подъездных путях). Выдана Федеральной службой в сфере транспорта.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Дружков Владимир Николаевич (с 08.06.2020 г.).

Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 4.3. «Связанные стороны» данных Пояснений.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в

соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2017 г. № 280. В 2020 году изменения в учетную политику Обществом не вносились.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

2.2. Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Оценка не производится.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

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 основных средств, полученных Организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

В случае если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные части основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве основного средства, и стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, отражаются в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Общества, являются арендованными.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Затраты на ремонт и обслуживание относятся на расходы по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются, а замененные активы списываются.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Арендуемые Обществом основные средства, в том числе лизинговое имущество, отражаются в бухгалтерском учете по дебету забалансового счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой договором. Амортизация по арендованным основным средствам, учитываемым на счете 001, не начисляется.

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя, то стоимость лизингового имущества отражается сначала по дебету счета 08 "Капитальные вложения", в дальнейшем на счете 01. Стоимость такого лизингового имущества в бухгалтерском учете погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования имущества, который определяется при принятии имущества к учету.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

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 нематериальных активов, полученных Организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты нематериальных активов.

Определение срока полезного использования производится комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. По НМА, числящимся на балансе Общества, срок полезного использования составляет 10 лет.

Срок полезного использования НМА может быть уменьшен, если организация намерена прекратить его использование до истечения срока действия НМА, выявление морального (коммерческого) устаревания.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления

будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации.

2.4. Расходы на НИОКР.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКР устанавливается Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход) и может пересматриваться в зависимости от изменения экономической ситуации.

2.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, имеющие признаки обесценения, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражена продукция, прошедшая все стадии технологического процесса согласно требованиям соответствующих стандартов, и готовая к реализации.

Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.7. Спецоснастка и спецодежда

В качестве специальной оснастки принимаются к учету:

специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг);

специальное оборудование - многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, полностью погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию). Стоимость специальной оснастки, не предназначенной для индивидуальных заказов или серийного производства, погашается линейным способом.

Перечень специальной оснастки, стоимость которой подлежит погашению линейным способом, и сроки погашения стоимости такой специальной оснастки устанавливаются планово-экономической службой с учетом технологических норм и утверждаются отдельным распоряжением руководителя Предприятия. Сумма ежемесячного погашения стоимости специальной оснастки определяется исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

В состав специальной одежды входит: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полушубки, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

Списание в производство стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится одновременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Организации. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков, на которые выдается специальная одежда.

2.8. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- 1) для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций и пр.) – ценные бумаги одного выпуска, приобретаемые по одному договору;
- 2) для не эмиссионных ценных бумаг (векселей и пр.) – каждая единица ценной бумаги;
- 3) для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- 4) для депозитных вкладов, займов, приобретенных прав требования – депозитный вклад, заем, приобретенное право требования по отдельному договору.

Расчет оценки по дисконтированной стоимости в отношении долговых ценных бумаг и займов, предоставленных Организацией, не осуществляется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежемесячно. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой списывается на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- Денежные переводы в пути на отчетную дату;
- Стоимость краткосрочных финансовых вложений, в том числе депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

2.9. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам (дополнительные расходы) признаются расходами того периода, в котором они произведены (единовременно), в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Начисленные проценты на вексельную сумму, а также проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются организацией в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение предусмотренного долговыми ценными бумагами срока выплаты полученных займы денежных средств.

2.10. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную (исключительно в бухгалтерском балансе, без корректировки по счетам учета), если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском

учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.12. Порядок создания оценочных резервов

Учетной политикой Общества на 2020 год предусмотрено создание оценочных резервов и обязательств.

Порядок создания резервов изложен в Приложении № 3 к Учетной политике.

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, либо выданное поручительство отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Новой редакцией ПБУ 18/02 внесены следующие изменения: термин «постоянное налоговое обязательство (актив)» заменен термином «постоянный налоговый расход (доход)»; добавлен термин «Налог на прибыль», введены новые определения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц.

Приказом Минфина от 19.04.2019 № 61н в Отчет о финансовых результатах внесены поправки, в связи с чем информация о ПНО и ПНА больше не отражается в отчете о финансовых результатах, добавлена строка «Налог на прибыль».

Последствия применения изменений ПБУ 18/02 отражены в разделе 3.18. Пояснений.

2.15. Порядок формирования доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации ГП) и прочие доходы.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Аналитический учет доходов ведется в разрезе номенклатурных групп, ТМЦ, видов работ и услуг.

Иные доходы, в том числе доходы от сдачи имущества в аренду, отражаются в составе прочих доходов, т.к. не являются основными видами деятельности согласно Уставу Общества.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере признания перехода права собственности на отгруженные товары (продукцию) покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

При отражении в учете выручки по мере готовности выручка признается в общеустановленном порядке на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг (п. п. 5, 12 ПБУ 9/99).

2.16. Порядок формирования расходов. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные затраты», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы».

Прямые (сч.20,23) и косвенные (сч.25) расходы включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90, субсчет «Управленческие расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», в конце каждого месяца полностью включаются в стоимость продаж в качестве расходов по обычным видам деятельности в разрезе номенклатурных групп, пропорционально выручке, отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Незавершенное производство оценивается по средней фактической производственной себестоимости.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 2 года.

2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствие с действующей Учетной политикой показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от валюты баланса Общества за отчетный период. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи,

приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 5 % и более.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот отчетный год, указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, при этом, корреспондирующим счетом в записях является 84 счет «Нераспределённая прибыль, непокрытый убыток».

2.19. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Производство целлюлозно-бумажной продукции», который составляет более 97 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Руководствуясь п.2 ПБУ 12/2010, Общество не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности, ПБУ 12/2010 не применяет.

2.20. Изменения в учетной политике

Обществом не вносились изменения в учетную политику на 2020 год, за исключением изменений ПБУ 18/02, указанных в п.2.14.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год.

3.1. Запасы

В отчетном 2020 году изменений способов оценки МПЗ не производилось.

В составе ТМЦ отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий период представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл.4.1.).

Величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2020 и 31.12.2019 составила 5 479 тыс. руб. и 4 601 тыс. руб. соответственно.

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, изменении стоимости ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации, а также о движении основных средств по группам за 2018-2020 годы представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл.2.1. и 2.2).

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

Наименование объекта ОС	Стоимость на 31.12.2020	Стоимость на 31.12.2019	Стоимость на 31.12.2018
Земельный участок	84	84	84
Объекты на консервации	25 707	25 707	25 707

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам приведены в таблице:

Группа основных средств	Амортизационная группа	Установленный срок полезного использования (мес.)
Здания	10	361
Сооружения	4, 5, 10	84 - 372
Машины и производственное оборудование	1-10	14 - 361
Транспортные средства	4-6	14 - 85

Основные земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде, где арендодателем является взаимозависимая компания ООО «Камабумпром».

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды в отчетном периоде приведена в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу.

В отчетном периоде Обществом переданы в залог основные средства по Договору залога движимого имущества № 4592-16/ЗИ2 от 30.03.2017 и договору об ипотеке №4592-16/И2 от 12.05.2017г. Залогодержателем выступает ПАО Банк «ФК «Открытие».

Вид переданного в залог имущества	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость	Отклонение
Движимое имущество	588	3 768	(3 180)
Недвижимое имущество	1 805	2 214	(409)

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, в отчетном периоде в эксплуатацию Обществом не принимались и не использовались.

В 2020 г. у Общества не было основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

На отчетную дату отчетного периода у Общества имеются 12 действующих договоров лизинга.

Субконто	На чем балансе учитывается	Предстоящие платежи на 2021 г.	Предстоящие платежи до конца действия договора
Европлан Лизинговая компания АО		-	
Договор фин.аренды №2177316-ФЛ/ПРМ-19	лизингодатель	491	819
Договор фин.аренды №2219977-ФЛ/ПРМ-19 от 23.10.2019г.	лизингодатель	612	1 071
Договор фин.аренды №2482851-ФЛ/ПРМ-20 от 12.11.2020г.	лизингодатель	1 452	4 113
Договор фин.аренды №2491810-ФЛ/ПРМ-20 от 11.11.2020г.	лизингодатель	405	1 149
Договор фин.аренды №2503927-ФЛ/ПРМ-20 от 11.11.2020г.	лизингодатель	405	1 149
Договор фин.аренды №2503928-ФЛ/ПРМ-20 от 11.11.2020г.	лизингодатель	405	1 149
Договор фин.аренды №2510069-ФЛ/ПРМ-20 от 12.11.2020г.	лизингодатель	1 527	4 327
Договор фин.аренды №2510219-ФЛ/ПРМ-20 от 12.11.2020г.	лизингодатель	1 532	4 340
Договор фин.аренды №2517273-ФЛ/ПРМ-20 от 26.11.2020г.	лизингодатель	846	2 397
Договор фин.аренды №2518689-ФЛ/ПРМ-20 от 26.11.2020г.	лизингодатель	906	2 641
Сименс Финанс ЛК ООО			
Договор ДФА №60615-ФЛ/ПР-18 от 25.06.2018г.	лизингополучатель	880	880
Договор ДФА №60616-ФЛ/ПР-18 от 25.06.2018г.	лизингополучатель	6 891	6 891

3.3. Нематериальные активы и НИОКР

В отчетном периоде Общество не вело деятельность в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, НМА не создавались и не приобретались.

Информация об остаточной стоимости НМА отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Информация об остаточной стоимости результатов исследований и разработок отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1120 «Результаты НИОКР».

Наличие и движение приобретенных Обществом нематериальных активов и результатов НИОКР за 2018-2020гг. представлено в таблице в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл.1.1 и 1.4.).

3.4. Финансовые вложения.

В отчетном периоде Общество финансовые вложения не осуществляло.

По состоянию на 31.12.20, 31.12.2019 и 31.12.2018 на балансе Общества финансовые вложения не числятся.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, не создавался.

3.5. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества отражены данные сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» в части расходов будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

На 31.12.2020 г. данные активы составили 2 226 тыс. руб. Долгосрочные внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

Изменения по годам представлены в таблице:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие оборотные активы	2 226	3 113	4 125

3.6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Движение ДЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл.5.1 и 5.2.).

3.7. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчетные счета (валюта РФ)	30 667	31 168	20 768
Расчетные счета (ин. валюта)	36 257	2 669	6 760
Касса	19	34	74
Специальные счета (в т.ч. депозитные)	150 928	-	-
Итого:	217 871	33 871	27 602

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, (разница между остатком денежных средств на 31.12.2020 и 31.12.2019 по данным бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 630 528 953 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020г. не производилось.

3.9. Добавочный капитал

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 4 414 467 тыс. руб. В период 2018-2020 гг. добавочный капитал не изменялся.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание участников, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2020 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нераспределенная прибыль/убыток, ВСЕГО	(4 952 772)	(5 045 381)	(4 310 289)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(5 045 381)	(4 310 289)	(4 478 702)
Доходы/расходы, влияющие на увеличение/уменьшение капитала (пересчет ОНО, ОНА ввиду измен.ставки по налогу на прибыль)	-	(1 307)	(26 178)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	92 610	(733 785)	194 592

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в разделах IV и V бухгалтерского баланса Общества. Структура и движение кредиторской задолженности представлен в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл.5.3 и 5.4).

3.12. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года имеют следующую структуру:

Наименование кредитора	Дата получения кредита (займа)	Срок погашения кредита (займа)	Валюта	Год. % ставка	Величина обязательств на 31.12.2020		Наличие обеспечения
					Сумма основного долга	Сумма процентов	
Камабумпром ООО							
Договор займа №145/19К от 23.09.2019г.	23.09.2019	20.09.2021	руб.	7	490 000	43 603	нет
Соглашение о новации №163/18К от 01.10.2018	01.10.2018	30.12.2021	руб.	11	101 295	25 121	нет

Долгосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества не имеется. Структура и движение займов представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности (табл.5.3).

3.13. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

3.13.1 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражены в разделе V бухгалтерского баланса Общества. Структура и движение оценочных обязательств представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл.7).

3.13.2 Условные обязательства:

Существующие иски против Общества:

№ пп	Контрагент	предмет спора	Сумма требования	Комментарии
1	Комитет земельных и имущественных отношений администрации г. Краснокамска	о признании договоров уступки прав требования недействительными	6 063	кассационная жалоба рассмотрена 08.02.2021 г. не в пользу Общества. ООО «ЦБК «Кама» направлена претензия должнику - МУП «Водоканал», далее будет иск в суд.

Обеспечения, выданные Обществом:

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество выдало следующие обеспечения ПАО «Банк ФК «Открытие» по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
ООО "Кама Картон"	Банковский кредит	Договор залога движимого имущества №4592-16/ЗИ 2 от 30.03.2017г.	17.03.2029	3 768
ООО "Кама Картон"	Банковский кредит	Договор об ипотеке №4592-16/И2 от 12.05.2017г.	17.03.2029	2 213
ООО "Кама Картон"	Банковский кредит	Договор поручительства №4592-16/П 1 от 30.03.2017 основной долг	17.03.2029	12 869 593
ООО "Кама Картон"	Банковский кредит	Договор поручительства №4592-16/П 1 проценты в валюте	17.03.2029	3 351 306
ООО "Кама Картон"	Банковский кредит	Договор поручительства №4593-16/П 1 от 30.03.2017 основной долг	17.03.2029	10 683 000
Итого				26 909 880

3.13.3 Информация о судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом:

Информация о судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом, делопроизводство по которым не завершено на 31.12.2020:

Контрагент	Предмет спора	Сумма требования	Комментарии
МУП Краснокамский водоканал	взыскание задолженности по договору уступки права требования, дата предъявления иска 19.12.2018	6 063	решение от 16.02.2021 г. не в пользу Общества, будет подан иск о восстановлении срока исковой давности для взыскания задолженности

3.14. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС) и себестоимость по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Выручка от основного вида деятельности	Себестоимость товаров (услуг)	Выручка от основного вида деятельности	Себестоимость товаров (услуг)	Выручка от основного вида деятельности	Себестоимость товаров (услуг)
Всего,	3 469 976	3 013 075	3 701 497	3 066 058	3 535 127	2 886 563
в том числе:						
Продукция собственного производства	3 351 042	2 902 619	3 607 099	2 981 036	3 445 359	2 814 092
Покупные товары	86 861	86 861	65 252	65 252	52 337	52 337
Оказание услуг	32 073	23 595	29 146	19 770	37 431	20 134

3.15. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг Общества в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат представлены ниже:

Коммерческие расходы	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	8 680	10 027	8 772
Расходы на оплату труда	14 066	4 645	4 031
Страховые взносы	3 754	1 417	1 227
Амортизация	74	80	80
Прочие затраты (транспорт.расх.,сертификация, ремонт.раб., проч.)	166 749	174 157	147 997
Итого коммерческие расходы	193 323	190 326	162 107

Управленческие расходы	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	6 745	4 833	3 127
Расходы на оплату труда	85 783	64 080	65 402
Страховые взносы	23 142	17 942	18 609
Амортизация	2 230	3 022	4 126
Прочие затраты (командировочн.расх., страхован., проч)	77 948	66 221	69 567
Итого управленческие расходы	195 848	156 098	160 831

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены в развернутом виде в таблице ниже:

Наименование показателя	2020		2019		2018	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	43 765	35 816	28 234	25 220	80 224	73 904
Начисление (восстановление) резервов	10 710	34 991	5 204	5 685	5 891	22 829
Доходы (расходы) от операций с иностр. валютой (включая курсовые разницы)	422 795	432 736	362 717	373 138	455 611	456 409
Проч.реализация (аренда, услуги)	91 307	40 651	21 733	11 911	10 257	5 054
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	-	242	86	403	240 068	270 875
Прочие доходы (расходы)	97 774	27 672	21 881	6 818	1 322	27 280
Итого	666 352	572 108	439 855	423 175	793 373	856 351

3.17. Информация о государственной помощи.

В отчетном году Обществом были получены бюджетные средства в размере 10 858 тыс. руб. В том числе:

1. В целях возмещения затрат Общества, связанных с транспортировкой продукции, включенной в перечень продукции для целей реализации государственной поддержки организаций, реализующих корпоративные программы повышения конкурентоспособности, на расчетный счет была получена субсидия от Министерства промышленности и торговли РФ 10 580 тыс. руб.

2. Были уменьшены страховые взносы от несчастных случаев на 278 тыс. руб. за счет финансирования предупредительных мер ФСС.

3.18. Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто. Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом в 2020г. составила 20 %.

В Отчете о финансовых результатах сравнительные данные за 2019 год в отношении расходов по налогу на прибыль были приведены в соответствии с изменившимся порядком представления данной публикуемой формы в 2020 году.

С 2020 года применяются изменения к ПБУ 18/02, таким образом часть разниц, которые ранее отражались в составе ПНО/ПНА, теперь подлежат отражению как ОНА/ОНО.

К числу таких разниц у Общества относятся резервы под снижение стоимости ТМЦ и резерв по сомнительной задолженности. В связи с тем, что последствия изменений не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, ретроспективный пересчет не производился, корректировки отражены в 2020 году (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

На 31.12.2020 года отложенные налоговые активы с учетом корректировок по обновленному ПБУ 18/02 составили 14 156 тыс. рублей, на 31.12.19 – 3 621 тыс. рублей. Отложенные налоговые активы представлены накопленным налоговым убытком, который планируется использовать в счет уменьшения налогооблагаемой базы будущих периодов.

На 31.12.2020 года отложенные налоговые обязательства составили 21 850 тыс. рублей, на 31.12.19 – 28 297 тыс. рублей.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения, отраженная в Отчете о финансовых результатах, составила 117 813 тыс. руб., чистая прибыль – 92 610 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль представлены ниже:

Наименование показателя	2020	2019	2018
Прибыль до налогообложения по данным б/у	117 813	263 467	250 426
Условный расход по налогу на прибыль	23 563	49 901	50 085
Пересчет Отложенного налога по изменениям ПБУ 18/02 на 01.01.2020 в т. ч.:	20 944		
Резерв по сомнительной задолженности	16 343		
Резерв под снижение ТМЦ	4 601		
Постоянные разницы, в том числе	22 995	22 358	12 166
<i>Командировочные и представительские расходы</i>	<i>618</i>	<i>1 838</i>	<i>1 089</i>
<i>Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)</i>	<i>85</i>	<i>228</i>	<i>113</i>
<i>Мат.помощь и расходы соц.характера</i>	<i>791</i>	<i>1 039</i>	<i>2 276</i>
<i>НДС и прочие налоги, не принимаемые для НУ</i>	<i>118</i>	<i>3 654</i>	<i>65</i>
<i>Расходы, связанные с производством и реализацией</i>	<i>12 029</i>	<i>11 759</i>	<i>6 386</i>
<i>Прочие расходы, не учитываемые для НУ</i>	<i>9 354</i>	<i>3 840</i>	<i>2 237</i>
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.	32 232	(7 118)	5 410
<i>Основные средства</i>	<i>(1 261)</i>	<i>(14 882)</i>	<i>15 673</i>
<i>Товары отгруженные</i>	<i>1 220</i>	<i>(277)</i>	<i>(1 334)</i>
<i>Полуфабрикаты, ГП и НЗП</i>	<i>12 403</i>	<i>(25 604)</i>	<i>(2 576)</i>
<i>Косвенные расходы</i>	<i>5 927</i>	<i>19 530</i>	<i>(25 458)</i>
<i>Материалы</i>	<i>70</i>	<i>242</i>	<i>535</i>
<i>НМА</i>	<i>13 873</i>	<i>13 873</i>	<i>18 570</i>
Вычитаемые временные разницы, в том числе:	32 345	(229)	27 961
<i>Основные средства</i>	<i>(729)</i>	<i>(1 385)</i>	<i>2 813</i>
<i>Резерв на оплату неиспользованных отпусков</i>	<i>8 793</i>	<i>675</i>	<i>8 209</i>
<i>Резерв по сомнительной задолженности</i>	<i>23 403</i>	<i>(1 416)</i>	<i>16 633</i>
<i>Резерв под снижение ТМЦ</i>	<i>878</i>	<i>1 897</i>	<i>306</i>
<i>Использование прибыли текущего периода для погашения убытков прошлых лет</i>			<i>(147 982)</i>
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	205 385	278 478	147 981
Ставка по налогу на прибыль в %	20	18,94	20
Налог на прибыль	41 077	52 744	29 596

3.19. Исправление существенных ошибок

В отчетном 2020 году существенные ошибки выявлены не были, корректировки и исправления не вносились.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.

4.1. Непрерывность деятельности

На конец отчетного периода величина чистых активов составляет 92 224 тыс. руб., что выше, чем в предыдущем году, на сумму полученной в отчетном периоде прибыли 92 610 тыс. руб.

На 31.12.2020г. величина чистых активов Общества продолжает оставаться меньше размера уставного капитала, и сумма краткосрочных обязательств превышает сумму оборотных активов, однако принимая во внимание, что существенная доля задолженности, включая заёмные средства, представляет долг перед компаниями под общим контролем,

руководство Общества оценивает данную ситуацию и высказывает мнение о способности продолжать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или ее отдельных существенных сегментов.

4.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Управление и контроль за рисками, возникающими в процессе операционной деятельности Общества, является важнейшим фактором успешной и стабильной работы. Компанией сформирована и продолжает совершенствоваться система управления рисками, которая представляет собой совокупность методов и процедур, позволяющих идентифицировать, оценивать уровень и контролировать степень подверженности Общества рискам.

Комплексная система контроля и управления рисками направлена на предотвращение финансовых потерь. Контроль эффективности функционирования системы управления рисками в части соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, нормативных актов компании, внутренних процедур и политик осуществляет руководство компании.

Наиболее существенными для деятельности Общества являются следующие риски:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на товары, работы, услуги, ценные бумаги и другое, процентных ставок, курсов иностранных валют. Для защиты от неблагоприятного воздействия различных факторов риска Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена, оценивает способность предприятия своевременно и эффективно реагировать на изменения рыночной конъюнктуры.

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск по полученным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены связанными сторонами. Также существует подверженность кредитному риску в результате продажи на условиях отсрочки платежа. При этом кредитный риск минимизируется посредством различных процедур, в том числе продукция реализуется покупателям, имеющим соответствующую кредитную историю.

Политика Группы, кроме прочего, направлена на сведение к минимуму просроченной дебиторской задолженности, для чего на регулярной основе проводятся заседания комиссии по дебиторской задолженности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Общество при ведении своей деятельности осуществляет операции как в российских рублях, так и в валюте. Основным источником валютной выручки ООО «ЦБК «Кама» являются экспортные операции. Поскольку компания экспортирует за пределы РФ существенную часть своей продукции, компания подвергается валютному риску, возникающему ввиду изменений валютного курса.

В задачи руководства ООО «ЦБК «Кама» в части управления валютными рисками входит минимизация изменений финансовых результатов компании за счет выравнивания структуры активов и обязательств, выраженных в одной и той же валюте.

Риск контролируется на регулярной основе.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество осуществляет

управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Руководство компании осуществляет ежемесячный ретроспективный и перспективный анализ движения денежных потоков, что позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски. Система налогообложения, как и валютное и таможенное законодательства в Российской Федерации, в целом достаточно стабильны. Руководство компании полагает, что все налоговые обязательства и таможенные платежи начислены корректно, исходя из интерпретаций применимого российского законодательства, официальных заявлений и судебных решений. При этом Общество не исключает возникновение некоторых налоговых и таможенных рисков ввиду несовершенства правовой системы, в том числе противоречивость законодательства, отсутствие правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности компании.

Минимизация правового риска осуществляется путем регулярного мониторинга изменений законодательства Российской Федерации и обеспечения доступа максимального количества сотрудников к актуальной информации по законодательству.

4.3. Информация о связанных сторонах

Конечной контролирующей стороной по состоянию на 31.12.2020, как и на 31.12.2019г., являлся Центральный банк Российской Федерации, под контролем которого находится единственный участник Общества ПАО «Банк ФК Открытие».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид проводимых операций	Размер операций 2020г.	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Размер операций 2019г.	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ООО "Камабумпром" (ИНН 5916013871)	полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо	Приобретение товаров (работ, услуг)	499 865	387 834	534 362	137 635
		Продажа товаров (работ, услуг)	12 565	8 487	7 036	-
		Займы выданные, включая проценты	45 442	660 019	511 761	614 576
ООО "Камабумпром. Очистка" (ИНН 5916023220)	полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо	Приобретение товаров (работ, услуг)	29 981	-	55 623	-
		Продажа товаров (работ, услуг)	79 884	79 223	64 479	34 415
		Фин.операции, включая проценты по займам	-	-	-	-
ООО "Кама Картон" (ИНН 5916031750)	полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо	Приобретение товаров (работ, услуг)	2 626	-	166	-
		Продажа товаров (работ, услуг)	98 843	204 944	20 285	93 606
		Другие операции	64 353	64 985	6 319	632
ПАО "Банк ФК Открытие" (ИНН 7706092528)	организация контролирует Компанию в силу	Комиссия банка	1 395	180	1 581	-
		Продажа товаров (работ, услуг)	19	-	-	-

	своего участия в Компании (доля владения - 100%)	Обеспечения обязательств и платежей выданные	26 909 880	-	22 223 135	-
		Фин.вложения (депозит), включая проценты	150 000	150 000	-	-
		Погашение КЗ по уступке прав треб.	-	-	92 212	-
Основной управленческий персонал	лицо, осуществляющее полномочия ее единоличного исполнительного органа	Оплата труда в соответствии с трудовым договором	16 824	-	8 829	-
Члены совета директоров	лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Суммы вознаграждения не выплачивались	-	-	-	-

100% доли в уставном капитале Общества, принадлежащей на праве собственности ПАО Банк «ФК Открытие», является предметом залога по договору невозобновляемой кредитной линии № 4592-16/нкл от 08 декабря 2016 года и договору невозобновляемой кредитной линии № 4593-16/нкл от 08 декабря 2016 года между ООО «Кама картон» и ПАО банк «ФК открытие». Залогодержатель: ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие». Срок обременения: до полного исполнения обязательств по указанным договорам.

4.4. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение компании и (или) которые могут оказать влияние на решения пользователей, после отчетной даты не выявлено.

В 1 квартале 2021 г. продолжает оставаться напряженной ситуация с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

Компания может столкнуться с последствиями COVID-19 либо других инфекций в результате их негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки.

В настоящее время Компания внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данным событием, и анализирует степень его возможного влияния.

На основании текущего анализа руководство Компании считает, что по состоянию на дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют значительные риски, способные привести к негативным последствиям на будущее финансовое положение Компании.

« 1 » марта 2021 г.

Руководитель

Г. Краснокамск, Пермский край
Общество с ограниченной ответственностью
"Целлюлозно-бумажный комбинат "Кама"
ИНН 5916026253

Селютин Р.Н. (по доверенности № 48 от 01.11.2020)

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ЦБК "Кама" за 2020 год (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	29 012	(19 587)	-	-	-	(2 900)	-	-	-	29 012	(22 487)
	5110	за 2019 г.	29 012	(16 687)	-	-	-	(2 900)	-	-	-	29 012	(19 587)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2020 г.	35	(27)	-	-	-	(2)	-	-	-	35	(29)
	5111	за 2019 г.	35	(25)	-	-	-	(2)	-	-	-	35	(27)
Исключительное право патентообладателя на	5102	за 2020 г.	28 978	(19 560)	-	-	-	(2 898)	-	-	-	28 978	(22 458)
	5112	за 2019 г.	28 978	(16 662)	-	-	-	(2 898)	-	-	-	28 978	(19 560)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

Форма 0710005 с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	232 975	(145 833)	-	-	-	(21 341)	232 975	(167 174)
	5150	за 2019 г.	232 975	(124 492)	-	-	-	(21 341)	232 975	(145 833)
в том числе:										
НИОКР Бумага легкомелованная	5141	за 2020 г.	69 727	(43 646)	-	-	-	(6 387)	69 727	(50 033)
	5151	за 2019 г.	69 727	(37 259)	-	-	-	(6 387)	69 727	(43 646)
НИОКР Бумага офсетная	5142	за 2020 г.	148 521	(92 968)	-	-	-	(13 605)	148 521	(106 573)
	5152	за 2019 г.	148 521	(79 363)	-	-	-	(13 605)	148 521	(92 968)
НИОКР Бумага суперкаландрированная	5143	за 2020 г.	14 727	(9 219)	-	-	-	(1 349)	14 727	(10 568)
	5153	за 2019 г.	14 727	(7 870)	-	-	-	(1 349)	14 727	(9 219)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	7 712	13 558	(79)	(14 276)	6 915
	5250	за 2019 г.	4 341	17 742	(479)	(13 892)	7 712

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	100	-
в том числе:			
Турникет-трипод "3V Модель L SIGUR"	5261	33	-
Турникет-трипод "3V Модель L SIGUR"	5262	33	-
Турникет-трипод "3V Модель L SIGUR"	5263	33	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	75 794	72 324	103 705
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	25707	25707	25707
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	2393	2759	3459
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	678 230	(4 601)	9 067 739	(9 169 852)	-	(878)	X	576 116	(5 479)
	5420	за 2019 г.	549 015	(2 704)	9 936 536	(9 807 322)	147	(2 045)	X	678 230	(4 601)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	513 612	(4 601)	1 463 956	(1 521 466)	-	(878)	X	456 102	(5 479)
	5421	за 2019 г.	471 212	(2 704)	1 709 239	(1 666 839)	147	(2 045)	X	513 612	(4 601)
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	142 188	-	2 885 199	(2 921 635)	-	-	X	105 752	-
	5422	за 2019 г.	56 879	-	3 080 743	(2 995 433)	-	-	X	142 188	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	6 622	-	86 861	(92 058)	-	-	-	1 425	-
	5423	за 2019 г.	5 777	-	66 098	(65 252)	-	-	-	6 622	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	10 355	-	775 255	(777 764)	-	-	-	7 846	-
	5424	за 2019 г.	9 848	-	1 012 264	(1 011 757)	-	-	-	10 355	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	5 452	-	3 663 145	(3 663 607)	-	-	-	4 990	-
	5425	за 2019 г.	5 300	-	3 877 864	(3 877 711)	-	-	-	5 452	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	193 323	(193 323)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	190 330	(190 330)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	начисление/восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	667 808	(16 343)	396 662	1 281	(310 396)	-	(23 010)	-	755 356	(39 354)	
	5530	за 2019 г.	527 078	(17 767)	397 418	1 890	(258 577)	-	1 423 205	-	667 808	(16 343)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	432 911	(2 578)	260 978	-	(123 621)	-	(5 812)	-	570 268	(8 390)	
	5531	за 2019 г.	373 415	(4 078)	135 288	-	(75 792)	-	1 500	-	432 911	(2 578)	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	46 154	(13 466)	42 389	-	(22 765)	-	(766)	-	65 777	(14 232)	
	5532	за 2019 г.	80 955	(13 389)	23 132	-	(57933)	-	(77)	-	46 154	(13 466)	
Прочая	5513	за 2020 г.	188 744	(300)	93 296	1 281	(164 010)	-	(16 432)	-	119 311	(16 732)	
	5533	за 2019 г.	72 708	(300)	238 998	1 890	(124 852)	-	-	-	188 744	(300)	
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020 г.	667 808	(16 343)	396 662	1 281	(310 396)	-	(23 010)	X	755 356	(39 354)	
	5520	за 2019 г.	527 078	(17 767)	397 418	1 890	(258 577)	-	1 423 205	X	667 808	(16 343)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	39 354	-	21 609	7 080	21 196	3 723
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 390	-	1 260	-	7 284	3 206
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14 232	-	13 269	-	13 395	-
прочая	5543	16 732	-	7 080	7 080	517	517
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	- 277 010	- -	- -	- -	- (277 010)	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- 277 010	- -	- -	- -	- (277 010)	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	1 323 831 802 768	360 922 751 734	95 719 84 778	(225 295) (315 449)	- -	- -	1 555 178 1 323 831
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	358 882 138 492	293 624 276 602	- -	(127 519) (56 213)	- -	- -	524 986 358 882
авансы полученные	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	33 625 32 365	46 009 20 786	- -	(33 023) (19 526)	- -	- -	46 610 33 625
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	10 522 9 147	8 729 (38 673)	50 277 40 750	(43 060) (702)	- -	- -	26 468 10 522
кредиты	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	614 576 200 183	- 490 000	45 442 44 028	- (119 635)	- -	- -	660 019 614 576
прочая	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	306 226 422 580	12 561 3 019	- -	(21 692) (119 373)	- -	- -	297 095 306 226
	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	1 323 831 1 079 778	360 922 751 734	95 719 84 778	(225 295) (592 459)	- -	X X	1 555 178 1 323 831

Форма 0710005 с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	2 504	2 136	94 762
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	842	395	125
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 662	1 741	737
прочая	5593	-	-	93 900

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 485 445	1 640 976
Расходы на оплату труда	5620	220 482	190 992
Отчисления на социальные нужды	5630	64 207	57 293
Амортизация	5640	62 002	60 878
Прочие затраты	5650	1 525 506	1 549 162
Итого по элементам	5660	3 357 642	3 499 300
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(86 814)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	44 604	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 402 246	3 412 486

Форма 0710005 с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	246 152	29 525	(251 599)	-	24 078
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	15 876	16 509	(21 323)	-	11 062
Резерв предстоящих расходов по налоговым обязательств	5702	230 276	0	(230 276)	-	0
Резерв на выплату квартальной премии	5703	0	3 054	-	-	3 054
Резерв на выплату вознагражд.по итогам года	5704	0	9 962	-	-	9 962

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	26 909 880	22 223 135	23 728 870
в том числе:				
Залог имущества	5811	5 982	5 982	5 982
Поручительство	5812	26 903 898	22 217 153	23 722 880

Форма 0710005 с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	10 859		12 408	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	10 859		12 408	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2020 г.	5911	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-

Руководитель

Селютин Роман Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2021г.

