

**Акционерное Общество**

**«Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2020 г.

г. Сокол

**Содержание**

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ</b>	<b>4</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОРГАНИЗАЦИИ	5
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ	5
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	6
1.9. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
1.10. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>	<b>7</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	7
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	7
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
2.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	10
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	12
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	12
2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	12
2.11. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	13
2.12. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	13
2.13. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
2.14. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	13
2.15. СПИСАНИЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	14
2.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	14
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	14
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	15
2.19. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	15
2.20. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	16
2.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	16
2.22. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	16
2.23. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	16
2.24. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	17
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	17
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	17
<b>3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>18</b>
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	18
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b>	<b>19</b>
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	19
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	19
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	23
4.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	23
4.5. ЗАПАСЫ	24
4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
4.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	27
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	28
4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	30
4.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	30
4.11. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	31
4.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	31
4.13. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	31
4.14. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	31
4.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	32
4.16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	32
4.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	33
4.18. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	35
4.19. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	36
4.20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	36
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b>	<b>37</b>
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	38
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	38
5.3. ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	39
5.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	39
5.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	41
5.6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ (УБЫТКЕ), ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	41
<b>6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ</b>	<b>42</b>
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	42
6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	42

6.3. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору .....	48
6.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	49
6.5. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....	49
6.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	50
6.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	50
6.8. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА .....	51

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «С-ДОК» (далее по тексту «Организация») за 2019 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Акционерное общество «Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат» (Общество), сокращенное название АО «С-ДОК», ИНН/КПП 3527008949/352701001, зарегистрировано администрацией Совета самоуправления Сокольского муниципального района 20.04.2000.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05.08.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1023502489482.

В 2019 г. Устав зарегистрирован в новой редакции (ГРН 2193525445804 от 04.10.2019 г.).

Юридический и почтовый адрес: 162132, Вологодская область, город Сокол, улица Луговая, дом 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2018 год	2019 год	2020 год
986	959	925

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

1. посредническая и торгово-закупочная деятельность (операции по оптовой и розничной купле-продаже, дилерская и брокерская деятельность), а также выполнение указанных видов деятельности на товарных, товарно-сырьевых биржах как в РФ, так и за рубежом;
2. проектирование, строительство, эксплуатация, ремонт, реставрация и реконструкция всех видов и типов строений, сооружений, объектов и зданий;
3. проведение строительно-монтажных, пуско-наладочных, ремонтных, отделочных, реставрационных, благоустроительных и дизайнерских работ; оказание услуг по проектному, технологическому и строительному инжинирингу;
4. выполнение функций заказчика-застройщика, генерального подрядчика, генерального проектировщика;
5. оказание услуг по поиску объектов строительства и реконструкции, привлечение к финансированию и выполнению работ на этих объектах отечественных и зарубежных организаций;
6. производство и реализация строительных и отделочных материалов, сбор и переработка отходов деревообрабатывающей промышленности и промышленности стройматериалов, производство и реализация тары, упаковок и упаковочных материалов;
7. составление проектно-сметной документации;
8. техническое обслуживание зданий;
9. ведение внешнеэкономической деятельности в различных формах;
10. оказание комплекса автотранспортных, авиационных, автосервисных, перевозочных услуг заинтересованным предприятиям, организациям и гражданам, как на территории РФ, так и за рубежом;
11. прокат автотранспорта и транспортно-экспедиционные услуги;
12. организация предприятий по эксплуатации и ремонту строительной техники и оборудования, в том числе землеройной и грузоподъемной техники, а также малой механизации;
13. организация АЗС;
14. оказание экспедиторских, складских услуг;
15. оказание услуг по охране, продаже, техническому обслуживанию и ремонту автомобилей и других транспортных средств;
16. организация общественного питания;
17. производство товаров народного потребления и продукции производственно-технического назначения;
18. деревообработка и использование отходов деревообработки;
19. лесопиление, и выработка пиломатериалов, шпал и изделий из древесины;
20. комиссионная торговля промышленными, сельскохозяйственными товарами и различной техникой в установленном порядке;
21. издательская и рекламная деятельность.

Общество в 2020 году осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
1.	Медицинская деятельность, за исключением деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и др. организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»	Департамент здравоохранения Вологодской области	ЛО-35-01-002034	11.01.2016	Бессрочно



№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
2.	Добыча подземных вод, используемых для целей технологического обеспечения водой объектов промышленности	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области	ВОЛ 80490 ВЭ	28.04.2016	20.04.2021 г.
3.	Транспортирование отходов IV класса опасности, утилизация, отходов III класса, IV классов опасности	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор)	(35)-302-ТУ	22.06.2016	Бессрочно
4.	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Саморегулируемая организация ассоциация «Проектные организации Северо-Запада»	СРО-П-040-097-27052015	27.05.2015	Без ограничения срока и территории
5.	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Ассоциация – региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация «Строительный Комплекс Вологодчины»	С-007-35-0241-35-270117	27.01.2017	Без ограничения срока и территории
6.	На осуществление деятельности - эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-28-004587	18.05.2015	Бессрочно
7.	На карантинное фитосанитарное обеззараживание	Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору (Россельхознадзор)	0-0000095	11.07.2018	Бессрочно

## 1.2. Филиалы и представительства Организации

Бухгалтерская отчетность АО «С-ДОК» включает показатели всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

- Подразделение 1 – Представительство в г. Москве. Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Большая пионерская, д.20.
- Подразделение 2 – Нововятский филиал. Место нахождения: 610013, Кировская область, г. Киров, Нововятский р-он, ул. Коммуны, 1.
- Прочие – обособленное подразделение. Место нахождения: 160000, г. Вологда, ул. Козленская, д. 42, оф.501.

## 1.3. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 100 рублей.

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.18 г. являлось:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ООО «Группа Компаний «Сегежа»	1000	100%
Итого:	1000	100%

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.19 г. являлось:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ООО «Группа Компаний «Сегежа»	1000	100%
Итого:	1000	100%

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.20 г. являлось:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
АО «Сегежа Групп»	1000	100%
Итого:	1000	100%

## 1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

До 25.09.2019 г. общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров, осуществлял Совет директоров.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2018 года и до годового общего собрания акционеров 06.06.2019 в Совет директоров Общества входили из 7 человек:

№	Фамилия Имя Отчество
1	Пожидаев Николай Николаевич
2	Руденко Дмитрий Викторович

3	Мирсаев Салават Асгатович
4	Пилипенко Андрей Владимирович
5	Баталов Евгений Валерьевич
6	Спиваковский Арнольд Арнольдович
7	Куденко Василий Юрьевич

После годового общего собрания акционеров (06.06.2019) и до 25.09.2019 Совет директоров состоял из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество
2	Руденко Дмитрий Викторович
3	Мирсаев Салават Асгатович
4	Новиков Игорь Анатольевич
5	Баталов Евгений Валерьевич
7	Куденко Василий Юрьевич

25.09.2019 решением единственного акционера Общества от полномочия всех членов Совета директоров досрочно прекращены. Устав Общества в редакции от 25.09.2019 не предусматривает такой орган управления как Совет директоров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором Общества в 2019 году являлся Пастухов Константин Владимирович.

В соответствии с Уставом Общества к компетенции единоличного исполнительного органа Общества относится решение всех вопросов текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

#### 1.5. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества до 06.06.2019 входили следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Бочаров Дмитрий Дмитриевич	Вице-президент по внутреннему контролю и аудиту ООО «УК «Сегежа групп»
2	Фурман Наталья Васильевна	Директор по экономике ООО «УК «Сегежа групп»
3	Селютин Роман Николаевич	Финансовый директор ООО «УК «Сегежа групп»

На годовом общем собрании акционеров от 06.06.2019 принято решение Ревизионную комиссию не формировать.

#### 1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году функции реестродержателя осуществляло АО «Реестр».

Аудитором Общества на 2020 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734), являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 24.01.2020 г., ОРНЗ 12006017998), место нахождение: 127473, город Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, стр.1, этаж 6, пом.1, ком. 29.

#### 1.7. Сведения о дочерних и зависимых Организациях

По состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «С-ДОК» не имеет дочерних и зависимых обществ.

#### 1.9. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Организации до 23.11.20 велся финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, с 23.11.20 бухгалтерский учет ведется с привлечением сторонней организации, с которой заключен договор на ведение бухгалтерского учета (ОЦО).

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ: 1С, версия 8,2 УПП; 1С, версия 7,7 ЗИК.

#### 1.10. 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 Организации проводится ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в период с 01 октября по 31 декабря 2020 года.

Инвентаризация МПЗ и финансовых обязательств проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год в период с 01 октября по 31 декабря 2020 года.

## **2. Основные положения учетной политики**

### **2.1. Основа представления информации в отчетности**

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

Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 6 декабря 2012 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Генерального директора Организации от 25 декабря 2019 г. № СДОК/ОД/0254.

Учетная политика Организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Организация 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 Организации 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 Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Организацией при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Организации (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

### **2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5% (для ошибок, не влияющих на финансовый результат).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к показателю «Чистая прибыль/убыток» Отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 2% (для ошибок, влияющих на финансовый результат).

Ошибка отчетного года, не зависимо от существенности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета:

- в месяце, в котором она выявлена, если она выявлена до окончания этого года;
- последним числом декабря отчетного года, если она выявлена после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год.

Порядок исправления ошибки предшествующего отчетного года определяется ее существенностью.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.



Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты представления отчетности акционерам Организации:

- указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета последним числом декабря отчетного года;
- корректируются соответствующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год;
- в случае если отчетность ранее была представлена каким-либо иным пользователям (в налоговую инспекцию и т.д.), осуществляется ее замена на пересмотренную бухгалтерскую(финансовую) отчетность.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам Организации, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке:

- указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета последним числом декабря отчетного года;
- корректируются соответствующие показатели бухгалтерской отчетности за этот год;
- в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности;
- пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

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 счет учета нераспределенной прибыли;
- пересчитываются сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год (ретроспективно), за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

В Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация о характере ошибки, сумме корректировки по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности (по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо), сумме корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию, сумме корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

### 2.3. Изменения учетной политики

При формировании учетной политики на 2020 год Организация руководствовалась действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в части, не противоречащей Закону №402-ФЗ (п.1 ст.30). Изменений в учетную политику на 2020 год в сравнении с 2019 годом при ведении бухгалтерского учета в части прописанных в ней правил и методов ведения бухгалтерского производилось в части раскрытия информации по ОНА и ОНО (п.2.21 пояснений). Согласно УП по БУ, авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов ОС отражаются в составе стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». В отчетности показатели данных строк отражены ретроспективно.

Приказом Генерального директора Организации от 25.12.2020 г. №СДОК/ОД/0280/1 введена в действие Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год. В УП на 2021 год внесены следующие изменения: изменен учет МПЗ в связи с применением нового стандарта ФСБУ 5/2019.

### 2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, Организацией применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший 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.

Курсы ЦБ РФ на отчетные даты представляют собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20
USD (Доллар США)	69,4706 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
EUR (Евро)	79,4605 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро
CNY (Юань Ренминби)	10,0997 за 1 Юань	88,5937 за 10 Юань	113,119 за 10 Юань

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, в составе прочих доходов и расходов отражены свернуто.

## 2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н., а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

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. Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (01.08).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

### Право собственности на земельные участки

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

Часть земельных участков, на которых расположены подразделения Организации, находятся в аренде.

### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Организацией за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Организацией не производится.

### Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение линейного способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется в следующем порядке:

- по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;
- по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	8 - 83	7 - 30
Сооружения и передаточные устройства	8 - 83	3 - 25
Машины и оборудование	4 - 40	2 - 20
Транспортные средства	7 - 20	2 - 15
Прочие	2 - 10	2 - 5

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

#### Выбытие объектов основных средств

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

Остаточная стоимость проданных основных средств, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 45 «Товары отгруженные».

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонта основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

## 2.6. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

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

При определении статей расходов, включаемых в стоимость объектов капитального строительства для целей бухгалтерского и налогового учета (по налогу на прибыль), Организация руководствуется Рекомендуемым перечнем основных видов прочих работ и затрат, включаемых в сводный сметный расчет стоимости строительства (представлен в Приложении 8 к Методике определения стоимости строительной



продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05 марта 2004 г. № 15/1).

Затраты на содержание дирекции (технического надзора) (Глава 10 сводного сметного расчета) Организация определяет в соответствии с Методическим пособием по расчету затрат на службу заказчика-застройщика, рекомендованным к применению письмом Минстроя России от 13 декабря 1995 г. № ВБ-29/12-347.

Расходы по пусконаладочным работам «вхолостую», связанные с доведением объекта до состояния пригодного для использования и произведенные до приемки объекта рабочей комиссией, отражаются в составе капитальных вложений на счете 08.

Расходы, непосредственно связанные с пусконаладочными работами «под нагрузкой» учитываются в составе капитальных вложений на счете 08, если они:

- предусмотрены проектно-сметной документацией и технологическим процессом и не были направлены на пробный выпуск продукции;
- были произведены до приема объекта рабочей комиссией и до составления актов по формам КС-14 и ОС-1.

При невыполнении хотя бы одного из условий, перечисленных выше, расходы по пусконаладочным работам «под нагрузкой» отражаются на счетах учета затрат и включаются в себестоимость выпускаемой продукции.

## 2.7. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: депозитные вклады до востребования, векселя следующих организаций - ОАО «Сбербанк России», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Газпромбанк», ОАО «Газпром», приобретаемые для проведения расчетов в течение 3-х месяцев с момента их приобретения.

В соответствии с пп. з) пункта 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, финансовыми вложениями, приобретаемыми с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, являются финансовые вложения, реализованные, погашенные (реализация, погашение которых предполагается) в течение 3-х месяцев после приобретения, за исключением финансовых вложений, приравненных к денежным эквивалентам.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

## 2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

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.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 и 16 не используются, учетные цены не применяются.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата Организации, включая расходы на оплату труда работников Организации, непосредственно занятых закупкой материалов, их доставкой в Организацию, приемкой, хранением и отпуском приобретаемых материалов, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, включаются в состав ТЗР и увеличивают фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 6.7 настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы, являющиеся неликвидными, не пригодными для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Специальная одежда, специальная оснастка независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств. Стоимость специальной одежды, оснастки списывается в затраты соответствующего производства в следующем порядке:

- со сроком эксплуатации не более 12 месяцев - единовременно в момент передачи в эксплуатацию;
- при эксплуатации более 12 месяцев - линейным способом исходя из сроков полезного использования.

## 2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедших всех стадий (переделов) обработки, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Счет 40 «Выпуск продукции» не используется.

Готовая продукция, являющаяся неликвидной, не востребованной в результате потери потребительских свойств, отражается в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости готовой продукции.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 не используется.

## 2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации (исходя из сроков погашения). В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская

задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Осуществление перевода долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, 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, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Организации той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Резерв по сомнительной задолженности организаций, входящих в Группу компаний не создается.

#### **2.11. Порядок учета добавочного капитала**

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником Организации.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» данные по переоценке внеоборотных активов отражаются отдельной строкой в разделе 3 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса по стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

#### **2.12. Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

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, который составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, 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, если иное не установлено настоящим пунктом.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в момент их возникновения.

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

#### **2.13. Арендованные основные средства**

Арендуемые Организацией основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

#### **2.14. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Организация ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Организации, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.



## **2.15. Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

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.

## **2.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Организацией 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 и полученном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «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.

## **2.17. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации продукции (работ, услуг).

Прочими доходами признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Организации (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других Организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- прибыль, полученная Организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных Организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- сумма вариационной маржи, причитающаяся к получению;
- прочие доходы.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

## 2.18. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.17 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.17 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство продукции, 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 расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на обслуживание вспомогательных производств, учитываются непосредственно на счете 23 «Вспомогательные производства» без предварительного накопления на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся в дебет 20 счета «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп продукции пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж») и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы, накопленные по дебету счета 44 «Расходы на продажу» (коммерческие расходы) распределяются между реализованной продукцией и отгруженной продукцией, право собственности, на которую в отчетном периоде не перешло. Расходы на продажу, относящиеся к реализованной продукции списываются в дебет счета 90 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп продукции. Расходы, относящиеся к отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции списываются в дебет счета 90 «Продажи» в период перехода права собственности на данную продукцию. Коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

## 2.19. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

Учет операций по договорам строительного подряда осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного приказом Минфина России от 24 октября 2008 г. № 116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организация использует следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору на основании подписанных заказчиком актов о приемке выполненных работ по форме №КС-2 в целом по договору или поэтапно (если в договоре определены этапы с указанием работ, их стоимости и сроков исполнения).

Ожидаемые неизбежные расходы (предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозионной защиты и т.п.),

К несвязанным непосредственно с исполнением договора доходам организации, полученным при исполнении других видов договоров, относятся:

- доходы по договору купли-продажи от продажи организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, которые временно не используются для исполнения договора.

Указанные доходы в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

## **2.20. 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 отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов;
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается организацией самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В том случае, если понесенные организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

## **2.21. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

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

## **2.22. Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерная Организация раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию. Так как Организация не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, то в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию с раскрытием информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## **2.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по лесовосстановлению арендуемых участков;
- оценочное обязательство на аудит.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Организации в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства отражаются по группе статей «Оценочные обязательства»:



- в разделе «Долгосрочные обязательства», если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты,
- в разделе «Краткосрочные обязательства», если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

Информация по данным оценочным обязательствам и условным активам раскрывается в разделе 6.7 настоящих пояснений.

## **2.24. Порядок формирования оценочных резервов**

Учетной политикой Организации предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение МПЗ;
- под обесценение финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

## **2.25. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## **2.26. Информация по сегментам**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

Поскольку Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

## **2.27. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

### 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

#### 3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.19 г.

Изменение вступительных остатков на 31.12.2018 г. связано с внесением изменений по строкам 1360, 1370 в связи с исправлением ошибки за 2018 г.г.

Информация по корректировкам данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.18 связанным с исправлением ошибки за 2018 год представлена ниже:

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.18	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.18	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1360	Резервный капитал	15	(10)	5	Исправление резервного капитала
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	232361	10	232371	

Информация по корректировкам Отчета об изменении капитала, связанным с исправлением ошибки за 2018 год:

Код строки	Наименование строки	Графа «Нераспределенная прибыль (убыток)»	Графа «Резервный капитал»	Сумма корректировки	Скорректированный показатель
1	2	3	4	5	6
3100	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	(294183)	-	5	(294178)
3100	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	-	10	(5)	5
3211	Увеличение капитала за 2018 г.	526544	-	5	526549
3211	Увеличение капитала за 2018 г.	-	5	-	-
3200	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	232361	-	10	232371
3200	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	-	15	(10)	5

Изменение вступительных остатков баланса по стр.1180 «Отложенные налоговые активы» и стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Согласно УП по БУ: авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов ОС отражаются в составе стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». В отчетности показатели данных строк отражены ретроспективно;

Расходы будущих периодов отражаются в составе стр.1260 «Прочие оборотные активы». В отчетности показатели данных строк отражены ретроспективно;

В стр.1520 «Кредиторская задолженность» по под.стр.15202 «Авансы полученные» отражаются за минусом НДС. В отчетности показатели данных строк отражены ретроспективно.

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.18	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.18	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1520	Кредиторская задолженность	1 093 480	(16 405)	1 077 074	Ретроспективное отражение
1210	Запасы	444 773	(4 113)	440 660	
1260	Прочие оборотные активы	23 222	(12 292)	10 931	
1150	Основные средства	609 719	(4 496)	605 223	
1190	Прочие внеоборотные активы	6 415	4 496	10 911	

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.19	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.19	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1210	Запасы	337 403	(409)	336 994	Ретроспективное отражение
1260	Прочие оборотные активы	1 302	409	1 711	
1150	Основные средства	546 771	(705)	546 066	
1190	Прочие внеоборотные активы	26 739	705	27 444	

#### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

##### 4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.20 г. на балансе организации отражены незавершенные капитальные вложения в НМА в сумме 550 тыс.руб.

##### 4.2. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Организации по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценка основных средств, согласно учетной политики Организации не производится.

Информация о стоимости основных средств, суммах начисленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019-2020 г.г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Изменения за 2020 год							На 31.12.2020		Резерв под снижение стоимости ВНА
		На 01.01.2020			Изменение резерва под снижение ВНА	Переоценка ОС	Выбыло				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под снижение стоимости ВНА			Поступило	Первоначальная стоимость			
Основные средства - всего	5210	1 628 467	(1 117 394)	-	129 442	(49 789)	28 657	(121 894)	1 708 120	(1 210 632)	-
в том числе:											
Здания	5211	96 465	(50 538)	-		(11 221)	3 659	(5 155)	85 244	(52 034)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	289 920	(123 828)	-	81 320	(19 372)	3 075	(42 238)	351 868	(162 991)	-
Машины и оборудование	5213	1 058 901	(847 409)	-	157	(14 778)	15 303	(13 795)	1 044 280	(845 901)	-
Транспортные средства	5214	164 210	(82 859)	-	17 899	(4 147)	6 526	(28 409)	177 962	(104 742)	-
Другие виды основных средств	5215	16 236	(12 761)	-	30 066	(271)	94	(32 297)	46 031	(44 964)	-
Земельные участки	5216	2 735	-	-					2 735	-	-

Наименование показателя	Код	На 01.01.2019			Изменения за 2019 год						На 31.12.2019		Резерв под снижение стоимости ВНА
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под снижение стоимости ВНА	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Изменение резерва под снижение стоимости ВНА	Переоценка ОС			
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства - всего	5200	1 618 085	(1 018 030)	-	55 179	(44 797)	13 615	(112 980)	-	-	1 628 467	(1 117 394)	-
в том числе:													
Здания	5201	132 089	(54 745)	-	2 994	(38 619)	9 842	(5 635)	-	-	96 465	(50 538)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	261 298	(92 368)	-	28 622	-	-	(31 460)	-	-	289 920	(123 828)	-
Машины и оборудование	5203	1 053 418	(800 986)	-	11 010	(5 527)	3 301	(49 724)	-	-	1 058 901	(847 409)	-
Транспортные средства	5204	154 119	(58 385)	-	10 613	(522)	344	(24 818)	-	-	164 210	(82 859)	-
Другие виды основных средств	5205	14 425	(11 546)	-	1 940	(129)	129	(1 344)	-	-	16 236	(12 761)	-
Земельные участки	5206	2 735	-	-	-	-	-	-	-	-	2 735	-	-

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2018 - 2020 гг. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Установ- ленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установ- ленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установ- ленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Здания	84-360	линейный	84-360	линейный	84-360	линейный
Сооружения и передаточные Устройства	36-300	линейный	36-300	линейный	36-300	линейный
Машины и оборудование	24-240	линейный	24-240	линейный	24-240	линейный
Транспортные средства	24-180	линейный	24-180	линейный	24-180	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-60	линейный	24-60	линейный	24-60	линейный
Прочие виды основных средств	24-60	линейный	24-60	линейный	24-60	линейный

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2019 г. и 2020 г. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2020 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	5260	<b>21 315</b>	<b>42 274</b>
в том числе:			
Здания	52601	2 994	18 002
Сооружения и передаточные устройства	52602	8 299	22 354
Машины и оборудование	52603	9 162	1 918
Транспортные средства	52604	860	-
Другие виды основных средств	52605	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	52606	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	5270	<b>-</b>	<b>-</b>

Организация имеет в собственности земельные участки, которые предназначены для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленного предприятия. Балансовая стоимость этих земельных участков на 31.12.2020 г. составляет 2 735 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется. А также Организация имеет в аренде земельные участки, на которых расположены подразделения Организации, кадастровой стоимостью 38 851 тыс.руб. (см. п.4.18 пояснений).

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены, за исключением дорогостоящих капитальных ремонтов. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. Расходы на дорогостоящие капитальные ремонты признаются равномерно в течение промежутка времени между датой окончания ремонта, в связи с которым понесены расходы, и датой последующего ремонта.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Организации на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств, переданных в аренду, а также иное использование основных средств, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по первоначальной стоимости)	5280	1 275	1 275	1 484
в том числе: здания	52801	552	552	515
сооружения	52802	130	130	22
транспорт	52803	-	-	517
земельные участки	52804	593	593	142
машины и оборудование	52805	-	-	288
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 (по первоначальной стоимости)	5283	68 509	69 071	58 080
в том числе: здания, сооружения	52831	-	-	-
земельные участки	52832	38 289	38 851	38 851
машины и оборудование	52833	10 991	10 991	-
аренда лесных участков	52834	19 229	19 229	19 229
Основные средства, переведенные на консервацию (по остаточной стоимости)	5284	40 312	41 294	46 009
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5285	1 689 505	981 672	-



По состоянию на 31.12.2020 г. Организацией передано по договорам аренды имущество следующим контрагентам:

- АО «ЛПК Кипелово» по договору аренды СДОК-1120/ЛККИ-2309-2019 от 12.12.19 г. земельный участок для ведения произв.деят.площадь 1750 м2 для складирования и отгрузки лесоматериалов первоначальной стоимостью 16 тыс.руб.;
- АО «ЛПК Кипелово» по договору аренды СДОК-1120/ЛККИ-2309-2019 от 12.12.19 г. здание контрольно-пропускного пункта первоначальной стоимостью 37 тыс.руб.;
- АО «ЛПК Кипелово» по договору аренды СДОК-1120/ЛККИ-2309-2019 от 12.12.19 г. подъезной железнодорожный путь с бетонными площадками первоначальной стоимостью 108 тыс.руб.;
- АО «ЛПК Кипелово» по договору аренды №АДМ-10-95/242/10 от 02.06.10 г. сооружение (ж.д.путь) первоначальной стоимостью 22 тыс.руб.;
- АО «ЛПК Кипелово» по договору аренды №С-ДОК-0715-2018 от 01.08.18 г. земельный участок площадью 14161,5 кв.м. для складирования лесоматериалов первоначальной стоимостью 128 тыс.руб.;
- ИП Антонов Михаил Владимирович по договору аренды №219/13 от 20.05.13 г. здание магазина «Стройматериалы» первоначальной стоимостью 515 тыс.руб.;
- ООО «Сокол СиЭлТи» по договору аренды № СФК-0092/СДОК-1049-2019 от 03.12.19 г. земельный участок для ведения произв.деят.площадь 59002 м2 для склада временного хранения первоначальной стоимостью 449 тыс.руб.

Движение основных средств в разрезе групп, стоимость которых не погашается, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды ОС	Земельные участки	Итого
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2018г.	81	5 615	41 360	-	119	2 735	49 910
Поступило ОС	-	383	10 652	-	-	-	11 035
Выбыло ОС	-	-	(140)	-	-	-	(140)
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2019 г.	81	5 998	51 872	-	119	2 735	60 805
Поступило ОС	8 104	22 885	549 888	11 686	79 720	-	672 283
Выбыло ОС	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2020 г.	8 185	28 883	601 760	11 686	79 839	2 735	733 088

По объектам основных средств, неиспользуемым в производстве (переведенным на консервацию) по состоянию на 31.12.2020 г. резерв под снижение стоимости основных средств не создавался.

По состоянию на 31.12.20 г. в составе основных средств Организации отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Операций по приобретению объектов основных средств по договорам, предусматривающими исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2020 году не осуществлялось.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Код	На 01.01.20	Изменения за 2020 год			На 31.12.20
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5260	<b>34 444</b>	<b>151 948</b>	-	<b>(108 458)</b>	<b>77 934</b>
в том числе:						
Незавершенное строительство:	5261	33 006	151948	-	(107 021)	77 934
приобретение и монтаж новых объектов (инвестиционный проект)	52611	30 018	109 674	-	(106 658)	33 034
реконструкция и модернизация объектов основных средств	52612	2 989	42 274	-	(363)	44 900
Незаконченные операции по приобретению	5262	1 437	-	-	(1 437)	-
земельных участков	52621	-	-	-	-	-
объектов природопользования	52622	-	-	-	-	-
прочих основных средств	52623	1 437	-	-	(1 437)	-
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	52624	-	-	-	-	-



Незаконченные операции по приобретению НМА-всего	5 243	550	-	-	-	550
Незаконченные операции по приобретению		550		-	-	550

(2019 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.19	Изменения за 2019 год			На 31.12.19
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	4 619	85 004	-	(55 179)	34 444
в том числе:						
Незавершенное строительство:	5241	3 161	71 222	-	(41 377)	33 006
приобретение и монтаж новых объектов (инвестиционный проект)	52411	50	49 908		(19 940)	30 018
реконструкция и модернизация объектов основных средств	52412	3 111	21 315	-	(21 437)	2 989
Незаконченные операции по приобретению	5242	1 457	13 782	-	(13 802)	1 437
земельных участков	52421	-	-	-	-	-
объектов природопользования	52422	-	-	-	-	-
прочих основных средств	52423	1 457	13 782		(13 802)	1 437
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	52424	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению НМА-всего	5 243	550	-	-	-	550
Незаконченные операции по приобретению		550		-	-	550

По состоянию на 01.01.2020 г. не введены в эксплуатацию объекты основных средств на сумму 33 034 тыс.руб. (на 01.01.19 г.- 30 018 тыс.руб.), продолжается реконструкция, модернизация объектов основных средств на сумму 44 900 тыс.руб. (на 01.01.19 г. -2 989 тыс.руб.).

Сведения об обременениях основных средств (передача в залог) представлены в п.4.20 пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### 4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
1	Издержки обращения	-	12	-
2	Оценочные обязательства и резервы	5 569	47	6 078
3	Расходы будущих периодов	21 993	61 390	103 894
4	Убыток текущего периода	-	-	257
5	Резервы по СД	542	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>28 105</b>	<b>61 449</b>	<b>110 229</b>

#### 4.4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Организации отражены долгосрочные расходы будущих периодов. Расшифровка строки баланса 11902 «Расходы будущих периодов», представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<b>РБП долгосрочные</b>	5291	<b>29 392</b>	<b>26 739</b>	<b>6 415</b>
в т.ч. Лицензии и сертификаты	52911	2 124	2 050	2 215
Кадастровые работы по межеванию лесных участков (ОП)	52912	8 634	9 515	4 200
Капитальные ремонты основных средств	52913	18 634	15 174	-

Кроме того, в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям в размере 705 тыс.рублей. Информация представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Компания Сим-Авто ООО	52901	1 425	-	-
КПА Уникон	52902	87 975	-	-
ТД Тензо-М ООО	52903	139	-	-
Завод Эко Технологий	52904	-	-	823
ЦЭСПП ООО	52905	125	-	-
Майкопский завод кранов и манипуляторов	52906	-	-	678
Опти-Софт ООО	52907	780	705	-
Приоритет	52908	-	-	2 995
Гипробум ООО	52909	1 670	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>5290</b>	<b>92 114</b>	<b>705</b>	<b>4 496</b>

#### 4.5. Запасы

*Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:*

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п.3, п.10.1, п.16 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Организации отражены следующие активы:

- стр. 1211 – сырье, материалы, и другие аналогичные ценности;
- стр. 1212 – затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты;
- стр. 1213 – готовая продукция;
- стр. 1214 – товары отгруженные;
- стр. 1215 – прочие запасы и затраты - товары для перепродажи.

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на 31.12.2020 г. показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующих таблицах:

(2020 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2020		Изменения за 2020 год					На 31.12.2020	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Запасы – ВСЕГО</b>	<b>5400</b>									
		339 508	(2 514)	5 672 115	(5 663 519)	92	-	-	348 104	(2 606)
в том числе:										
сырье и материалы	54001	89 890	(2 385)	2 296 790	(247 818)	138	-	(2 027 587)	111 275	(2 523)
затраты в незавершенном производстве	54002	108	-	180 968	(2 304 043)	-	-	2 122 967	-	-
полуфабрикаты	54003	150 054	-	11 565	(2 381)	-	-	(45 462)	113 776	-
готовая продукция	54004	95 857	(129)	2 890 719	(2 668 346)	(46)	-	(211 377)	106 853	(83)
товары отгруженные	54005	3 564	-	292 073	(440 931)	-	-	161 459	16 165	-
товары для перепродажи	54007	35	-	-	-	-	-	-	35	-

\* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счету 10 «Материалы».

(2019 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2019		Изменения за 2019 год					На 31.12.2019	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Запасы – ВСЕГО</b>	<b>5400</b>	<b>443 373</b>	<b>(2 713)</b>	<b>3 069 953</b>	<b>(3 173 819)</b>	<b>251</b>	<b>(52)</b>	<b>-</b>	<b>339 508</b>	<b>(2 514)</b>
в том числе:										
сырье и материалы	54001	151 096	(2 584)	2 130 362	(68 390)	251	(52)	(2 123 378)	89 890	(2 385)
затраты в незавершенном производстве	54002	-	-	923 212	(101 892)	-	-	(821 212)	108	-
полуфабрикаты	54003	158 009	-	15 363	(7 787)	-	-	(15 531)	150 054	-
готовая продукция	54004	132 938	(129)	638	(2 587 039)	-	-	2 549 320	95 857	(129)
товары отгруженные	54005	1 295	-	178	(408 711)	-	-	410 801	3 564	-
товары для перепродажи	54007	35	-	-	-	-	-	-	35	-

\* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счету 10 «Материалы».

По состоянию на 31.12.2020 г. запасы в залог не передавались.

Закупки сырья в 2020 г. осуществлялись от компаний, входящих в состав ООО «ГК «Сегежа», а также от сторонних контрагентов. Средняя цена на древесное сырье в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличилась, составив 3 778 руб/м<sup>3</sup> (в 2019 г. – 3 753 руб/м<sup>3</sup>). По сравнению с прошлым годом в 2020 году увеличение запасов сырья и материалов составило 21 385 тыс.руб. (в основном увеличение по древесному сырью на 10 663 тыс.руб., материалам на 8 672 тыс.руб.), стоимость запасов на конец 2019 г. составила- 89 890 тыс.руб., на конец 2020 г. – 111 275 тыс.руб.

В составе запасов на 31.12.2020 г. отражены запасы (запасные части, инструменты, строительные материалы и пр.), оборачиваемость которых составляет более 12 месяцев, но они не утратили своих первоначальных качеств, не обесценились, предназначены для использования в производственной деятельности и являются стратегическим запасом для ремонта имущества и содержания его в пригодном для использования состоянии на сумму 11 411 тыс.рублей (на 31.12.2019 г. – 10 369 тыс.руб.).

По результатам инвентаризации неликвидных материалов по состоянию на 31.12.2020 г. сформирован резерв под снижение стоимости материалов на сумму 2 523 тыс.руб. (на 31.12.2019 г. – 2 385 тыс.руб.); резерв под обесценение готовой продукции на 31.12.20 г. сформирован на сумму 83 тыс.руб. (на 31.12.2019 г. – 129 тыс.руб.) Оборачиваемость запасов за 2020 год составила 12 дн. (за 2019 г. – 31 дн.), в том числе:

- запасов готовой продукции – 37 дн. (за 2019 г. - 9 дн.);
- запасов сырья и материалов – 2 дн. (за 2019 г. – 8 дн.).

Для целей ускорения оборачиваемости запасов на предприятии разработана методика нормирования оборотного капитала, ведется постоянный контроль остатков сырья, материалов, готовой продукции, полуфабрикатов, проводится работа по уменьшению неликвидных ТМЦ.

#### 4.6. Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Организации отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5 510</b>	<b>948 882</b>	<b>(2 687)</b>	<b>1 144 477</b>	<b>(2 710)</b>
в том числе:					
<b>расчеты с покупателями и заказчиками (стр. 1236 баланса):</b>	<b>55 111</b>	<b>356 543</b>	<b>(1 842)</b>	<b>474 641</b>	<b>(1 842)</b>
покупатели и заказчики	55 1111	312 445	(1 842)	470 857	(1 842)
расчеты с комиссионерами	55 1112	44 098	-	3 784	-
<b>авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1237 баланса)</b>	<b>55 112</b>	<b>32 537</b>	<b>(332)</b>	<b>158 890</b>	<b>(355)</b>
<b>прочие дебиторы (стр. 1238 баланса):</b>	<b>55 113</b>	<b>559 803</b>	<b>(513)</b>	<b>510 946</b>	<b>(513)</b>
расчеты по страхованию	55 1131	4 021	-	2 256	-
расчеты по процентам по выданным займам	55 1132	51 537	-	205 789	-
авансы выданные подотчетным лицам	55 1133	255	-	153	-
авансы по налогам и сборам	55 1134	285 937	-	84 252	-
авансы по страховым взносам	55 1135	2	-	-	-
прочие дебиторы	55 1136	218 051	(513)	218 496	(513)
<b>Итого</b>	<b>5 510</b>	<b>948 882</b>	<b>(2 687)</b>	<b>1 144 477</b>	<b>(2 710)</b>

(2019 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5 501</b>	<b>1 134 017</b>	<b>(4 279)</b>	<b>948 882</b>	<b>(2 687)</b>
в том числе:					
<b>расчеты с покупателями и заказчиками (стр. 1236 баланса):</b>	<b>55 011</b>	<b>762 669</b>	<b>(3 040)</b>	<b>356 543</b>	<b>(1 842)</b>
покупатели и заказчики	55 0111	718 571	(3 040)	312 445	(1 842)
расчеты с комиссионерами	55 0112	44 098	-	44 098	-
расчеты по незавершенным этапам строительства	55 0113	-	-	-	-
<b>авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам (стр. 1237 баланса)</b>	<b>55 012</b>	<b>31 995</b>	<b>(605)</b>	<b>32 537</b>	<b>(332)</b>
<b>прочие дебиторы (стр. 1238 баланса):</b>	<b>55 013</b>	<b>339 354</b>	<b>(633)</b>	<b>559 803</b>	<b>(513)</b>
расчеты по страхованию	55 0131	223	-	4 021	-
расчеты по процентам по выданным займам	55 0132	21 880	-	51 537	-
авансы выданные подотчетным лицам	55 0133	195	-	255	-
авансы по налогам и сборам	55 0134	100 479	-	285 937	-
авансы по страховым взносам	55 0135	2	-	2	-
прочие дебиторы	55 0136	216 575	(633)	218 051	(513)
<b>Итого</b>	<b>5 500</b>	<b>1 134 017</b>	<b>(4 279)</b>	<b>948 882</b>	<b>(2 687)</b>

Информация о просроченной дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020г.		на 31.12.2019г.		на 31.12.2018г.	
		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
<b>Всего:</b>	<b>5520</b>	<b>603 720</b>	<b>601 010</b>	<b>374 225</b>	<b>371 537</b>	<b>435 955</b>	<b>431 675</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики	55201	244 793	242 952	75 246	73 404	128 606	125 566
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	55202	140 502	140 147	21 087	20 755	28 700	28 094
прочие дебиторы	55204	218 425	217 911	277 892	277 379	278 649	278 016

На сумму 2 710 тыс.руб. просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

Движение по резерву по сомнительным долгам представлено ниже:



(2020 год)

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>2 687</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>2 710</b>
в т.ч. покупатели и заказчики	1 842	1	-	(1)	1 842
авансы выданные	332	23	-	-	355
прочие дебиторы	513	3	-	(3)	513
<b>ИТОГО</b>	<b>2 687</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 710</b>

(2019 год)

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>4 279</b>	<b>1 740</b>	<b>-</b>	<b>(3 332)</b>	<b>2 687</b>
в т.ч. покупатели и заказчики	3 040	1 468	-	(2 666)	1 842
авансы выданные	606	272	-	(546)	332
прочие дебиторы	633	-	-	(120)	513
<b>ИТОГО</b>	<b>4 279</b>	<b>1 740</b>	<b>-</b>	<b>(3 332)</b>	<b>2 687</b>

На предприятии проводится работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности сторонних организаций. Специалистами юридического отдела предъявляются претензии к должникам за просрочку платежей, подаются иски в арбитражные суды, в иных случаях материалы передаются в ОВД, службу экономической безопасности Организации для принятия мер.

Оплата за продукцию (работы, услуги) от покупателей производится путем перечисления денежных средств на расчетные счета предприятия, внесением платы в кассу предприятия, при наличии встречных обязательств путем проведения взаимозачетов. За 2020 год проведено 50 взаимозачетов на сумму 14 992 тыс.руб.

#### 4.7. Финансовые вложения.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 41-42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (ред. от 08.11.2010).

По состоянию на 31.12.20 г. финансовые вложения представлены в виде долгосрочных и краткосрочных займов выданных, векселя, движение по которым за отчетный и предшествующий периоды представлено ниже:

(2020 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2020		Изменения за 2020 год				На 31.12.2020	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
<b>Долгосрочные- всего</b>	<b>5301</b>	<b>901 109</b>	<b>-</b>	<b>1 739 010</b>	<b>(4 000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 636 119</b>	<b>-</b>
в том числе:	<b>53011</b>								
Предоставленные займы	53011	901 109	-	1 739 010	(4 000)	-	-	2 636 119	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:									
Предоставленные займы	53051	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	<b>901 109</b>	<b>-</b>	<b>1 739 010</b>	<b>(4 000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 636 19</b>	<b>-</b>

(2019 год)

Наименование показателя	Код	На 01.01.2019		Изменения за 2019 год			На 31.12.2019	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные- всего	5301	18 005	-	883 104	-	-	901 109	-
в том числе:	53011							
Предоставленные займы	53011	18 005	-	883 104	-	-	901 109	-
Краткосрочные - всего	5305	647 936	-	-	(647 936)	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	53051	647 936	-	-	(647 936)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	665 940	-	883 104	(647 936)	-	901 109	-

В составе займов, предоставленных Организацией на срок более 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2020 г., отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Сумма займа*			Проценты *			Обеспечение*			Срок погашения займа*		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
ООО «Лендерский ЛПХ»	14 800	14 800	14 800	15 589	17 166	18 498	Залог имущества	Залог имущества	Залог имущества	Бессрочный	Бессрочный	Бессрочный
ООО «Технологии Сервиса»	3 205	5 634	5 264	185	637	498	нет	нет	нет	31.12.19	31.12.21	31.12.2
ООО «Сокол СиЭлТи»	-	880 675	2 616 055	-	33 734	186 793	-	нет	нет	-	31.12.23	31.12.2
Итого:	18 005	901 109	2 636 119	15 774	51 537	205 789	-	-	-	-	-	-

В составе займов, предоставленных Организацией на срок менее 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2020 г., отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Сумма займа*			Проценты *			Обеспечение*			Срок погашения займа*		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
АО «Онежский ЛДК»	285 000	-	-	470	-	-	Нет	-	-	31.03.19	31.03.19	-
АО «Сегежский ЦБК»	112 936	-	-	559	-	-	Нет	-	-	31.10.19	31.10.19	-
ООО «Вятский Фанерный Комбинат»	250 000	-	-	5 078	-	-	Нет	-	-	29.03.19	29.03.19	-
Итого:	647 936	-	-	6 107	-	-	-	-	-	-	-	-

\* Данные представлены по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Информация об обеспечении, полученных Организацией при предоставлении займов отражена в п.4.20 Пояснений.

В составе финансовых вложений организации отсутствуют долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства:

По состоянию на 31.12.2020 г. финансовые вложения, обремененные залогом или переданные другим Организацией или лицам (кроме продажи) у Организации отсутствуют.

#### 4.8. Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

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

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Расчетные счета	63 331	266 375	883
Валютные счета (долл. США)	-	1	-
Валютные счета (Евро)	11 924	205 134	112 342
Валютные счета (Юань)	-	37 482	-
Касса	863	923	842
Специальные счета в банке	13	138	292 421
<b>Итого:</b>	<b>76 131</b>	<b>510 053</b>	<b>406 489</b>

Информация о депозитных вкладах представлена ниже:

Кредитная организация	Срок депозита	Ставка по депозиту	Сумма депозита		
			на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
ПАО "МТС-БАНК" (Депозитный)	с 27.12.2018 по 09.01.2019	6,58%	-	-	3 800
ПАО РОСБАНК (Депозитный)	с 27.12.2018 по 09.01.2019	7,00%	-	-	212 400
ПАО РОСБАНК (Депозитный)	с 29.12.2018 по 09.01.2019	6,25%	-	-	45 000
ПАО РОСБАНК (Депозитный)	с 28.12.2018 по 09.01.2019	6,80%	-	-	31 000
<b>ИТОГО:</b>			-	-	<b>292 200</b>

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборотов по счетам учета полученных/выданных авансов. Сумма авансов, отраженных в Отчете о движении денежных средств составила:

- по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» за 2020 год - 603 598 тыс.руб. (за 2019 г. – 62 045 тыс.руб.);
- по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» за 2020 год – 726 486 тыс.руб. (за 2019 г.- 12 074 тыс.руб.).

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Наименование	2019 г.	2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций:</b>		
<b>Прочие поступления (стр.4115 Формы №4)</b>	<b>8 847</b>	<b>7 363</b>
Поступления ден.средств (погашение задолженности по з/плате, возврат авансов по подотчету, возмещение стоимости обучения и пр.поступления, возврат излишне уплаты за НВОС)	311	2 595
Поступление доходов по депозитам	8 034	3 994
Возврат ден.средств по исполнительным документам	15	-
Прибыль от купли/продажи валюты	-	494
Прочие поступления по текущей деятельности (страхование, центр занятости, госпошлины, поступления от прочих дебиторов)	487	280
<b>Прочие платежи (стр.4129 Формы №4)</b>	<b>(15 452)</b>	<b>(16 349)</b>
Расчеты с работниками по подотчетным суммам	(5 637)	(2 198)
Расчеты со страховыми организациями	(4 288)	(2 526)
Услуги банка, комиссии	(1 161)	(1 601)
Членские взносы, благотворительность	(223)	(163)
Прочие платежи по текущей деятельности (перечисления по заявлениям работников, профсоюзные взносы, оплата госпошлин, удержания по исполнительным документам)	(3 712)	(7 093)
Расходы в виде штрафов, пени и иных санкций за нарушение договорных обязательств	(255)	(511)
Платежи прочим кредиторам	(176)	(2 257)

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» приводится разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты (абз. 2 п. 19 ПБУ 23/2011).

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. валютно-обменные операции;
2. обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод. Прямой метод применяется для следующих статей отчета о движении денежных средств: 4111; 4112; 4119; 4121; 4221.

Движение денежных средств между АО «С-ДОК» и компаниями группы представлены в отчете о движении денежных средств (ретроспективно), а так же в разделе 6.2 «Связанные стороны».

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	76 131	510 053	406 489
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	76 131	510 053	406 489
в том числе:			
Денежные средства	76 131	510 053	406 489

#### 4.9. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы представлены ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
		Поступило	Погашено	
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 711</b>	<b>6 554</b>	<b>(7 328)</b>	<b>937</b>
в том числе:				
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1 301	2 475	(3 102)	674
НДС начисленный по отгрузке	1	3 974	(3 817)	158
Краткосрочные расходы будущих периодов	409	105	(409)	105

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
		Поступило	Погашено	
<b>ВСЕГО:</b>	<b>10 931</b>	<b>162 247</b>	<b>(171 467)</b>	<b>1 711</b>
в том числе:				
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	6 107	3 161	(7 967)	1 301
НДС начисленный по отгрузке	1	10 120	(10 120)	1
НДС, начисленный по неподтвержденному экспорту и подлежащий впоследствии возмещению из бюджета	-	148 555	(148 555)	-
Недостачи материальных ценностей, по которым не установлено материально-ответственное лицо	710	2	(712)	-
Краткосрочные расходы будущих периодов	4 113	409	(4 113)	409

#### 4.10. Уставный капитал



Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Организации в соответствии с Уставом составляет 100 тыс.руб.

Уставный капитал Организации разделен на 1000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 100 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2019 и 2020 гг. не производилось.

Организация не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

#### 4.11. Переоценка внеоборотных активов

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Переоценка внеоборотных активов за 2019 и 2020 гг. не производилась.

#### 4.12. Добавочный капитал (без переоценки)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение добавочного капитала за 2020 и 2019 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Добавочный капитал, ВСЕГО	4	4	4
в том числе:			
Вклад в имущество акционеров Организации	4	4	4

В 2020 году в структуре добавочного капитала изменений не произошло.

#### 4.13. Резервный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Резервный фонд Организации представлен ниже:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Резервный капитал, ВСЕГО	5	5	5
в том числе:			
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	5	5	5

#### 4.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль (убыток), ВСЕГО	666 004	426 629	232 371

в том числе:			
Нераспределенная прибыль (накопленный убыток) прошлых лет	526 629	232 371	(294 178)
Дивиденды	(100 00)	(100 000)	-
Убыток отчетного года	239 375	294 259	526 549

Решением единственного акционера от 06.06.2019 г. №7 утверждено распределение прибыли Организации за 2018 год, согласно которого часть чистой прибыли по итогам 2018 года в размере 100 000 тыс.руб. направлена на выплату дивидендов, оставшаяся часть чистой прибыли по итогам 2018 года оставлена в составе нераспределенной. Дивиденды начислены и выплачены в июне 2019 г. ООО «ГК «Сегежа».

#### 4.15. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Внеоборотные активы	734	-	-
2	Готовая продукция	1 429	4 482	8 146
3	Издержки обращения	2 119	-	1
4	Материалы	11 311	15 567	16 796
5	Основные средства	25 067	29 157	28 220
6	Полуфабрикаты, незавершенное производство	1 019	5 118	5 009
7	Товары отгруженные	2	45	68
8	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	87
	<b>ИТОГО</b>	<b>41 680</b>	<b>54 369</b>	<b>58 327</b>

#### 4.16. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена ниже:

(2020 год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5531	759 290	1 049 668
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	55311	335 725	543 623
расчеты с поставщиками и подрядчиками	553111	329 171	534 058
расчеты с комиссионерами	553112	6 137	6 137
расчеты по прочим операциям	553113	417	3 428
авансы полученные	55312	84 741	132 944
расчеты с покупателями (сч.62)	553121	102 346	157 161
НДС с авансов (сч.76.АВ)	553122	(17 604)	(24 217)
задолженность перед персоналом организации:	55313	18 873	21 437
расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	553131	18 074	20 780
расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	553132	41	38
расчеты с персоналом по прочим операциям (сч. 73)	553133	-	-
расчеты по депонированным суммам (сч. 76.04)	553134	32	33
расчеты по исполнительным документам работников (сч.76.41)	553135	727	586
задолженность перед государственными внебюджетными фондами:	55314	11 285	13 097
страховые взносы в ФСС (сч.69.01)	553141	1 395	857
страховые взносы в пенсионный фонд (сч. 69.02)	553142	7 784	8 853
страховые взносы в ФОМС (сч. 69.03)	553143	1 934	2 323
обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (сч.69.11)	553144	172	1 064
задолженность по налогам и сборам:	55315	4 748	24 372
НДФЛ (сч.68.01)	553151	4 747	4 855
ННП (сч.68.04)	553152	-	18 038
транспортный налог (сч.68.07)	553153	-	302
налог на имущество (сч.68.08)	553154	-	958
земельный налог, арендная плата за землю, сбор за загрязнение окр.среды, водный налог (сч.68.10)	553155	1	219
прочие кредиторы:	55316	303 919	314 196
расчеты по страхованию (счет 76.01)	553161	6 425	4 228
расчеты по санкциям банка (сч.76.29,76.09)	553162	297 188	309 968
расчеты по претензиям (сч.76.02)	553163	306	-
<b>Итого</b>	<b>5530</b>	<b>759 290</b>	<b>1 049 668</b>

(2019 год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5531	1 077 074	759 290
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	55311	618 675	335 725
расчеты с поставщиками и подрядчиками	553111	606 233	329 171
расчеты с комиссионерами	553112	6 137	6 137
расчеты по прочим операциям	553113	6 306	417
авансы полученные	55312	109 193	84 741
расчеты с покупателями (сч.62)	553121	125 598	102 346
НДС с авансов (сч.76.АВ)	553122	(16 405)	(17 604)
задолженность перед персоналом организации:	55313	17 705	18 873
расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	553131	16 902	18 074
расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	553132	99	41
расчеты с персоналом по прочим операциям (сч.73)	553133	-	-
расчеты по депонированным суммам (сч.76.04)	553134	30	32
расчеты по исполнительным документам работников (сч.76.41)	553135	673	727
задолженность перед государственными внебюджетными фондами:	55314	10 516	11 285
страховые взносы в ФСС (сч.69.01)	553141	834	1 395
страховые взносы в пенсионный фонд (сч.69.02)	553142	7 229	7 784
страховые взносы в ФОМС (сч.69.03)	553143	1 785	1 934
обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (сч.69.11)	553144	667	172
задолженность по налогам и сборам:	55315	7 760	4 748
НДФЛ (сч.68.01)	553151	4 379	4 747
НДС (сч.68.02)	553152	(0)	(0)
транспортный налог (сч.68.07)	553153	2 145	-
налог на имущество (сч.68.08)	553154	1 093	-
земельный налог, арендная плата за землю, сбор за загрязнение окр.среды, водный налог (сч.68.10)	553155	34	1
НДС по авансам и предоплатам выданным (сч.76.ВА)	553156	-	-
прочие кредиторы:	55316	313 225	303 919
расчеты по страхованию (счет 76.01)	553161	843	6 425
расчеты по санкциям банка (сч.76.06)	553162	312 382	297 188
расчеты по претензиям (сч.76.02)	553163	-	306
Итого	5530	1 077 074	759 290

Информация о просроченной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Всего:	5550	264 979	159 754	165 370
в том числе:				
задолженность поставщикам и подрядчикам	5551	264 961	67 280	42 619
задолженность покупателям по авансам полученным	5552	18	92 474	122 751

Наличие и движение задолженности по налогам и сборам, представлено ниже:

Наименование показателя	за 2019 г.				за 2020 г.			
	Сальдо на начало	Начислено	Погашено	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Начислено	Погашено	Сальдо на конец
Всего	(92 719)	841 364	(1 029 835)	(281 190)	(281 190)	(265 199)	486 509	(59 880)
в том числе:								
Федеральный бюджет - всего	(93 170)	675 590	(851 234)	(268 813)	(268 813)	(305 382)	499 971	(74 224)
НДС	(97 870)	588 917	(763 002)	(271 955)	(271 955)	(371 233)	561 597	(81 591)
Налог на прибыль	322	28 329	(30 256)	(1 605)	(1 605)	6 123	(2 003)	2 515
НДФЛ	4 379	58 344	(57 975)	4 747	4 747	59 728	(59 623)	4 852
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	3 026	165 214	(177 726)	(9 487)	(9 487)	38 750	(12 516)	16 747
Налог на прибыль	1 824	160 533	(171 451)	(9 095)	(9 095)	34 578	(9 990)	15 493
Налог на имущество	1 093	4 037	(5 460)	(331)	(331)	3 304	(2 021)	952
Транспортный налог	110	644	(815)	(60)	(60)	867	(505)	302
Местные бюджеты - всего	(2 575)	560	(875)	(2 890)	(2 890)	1 433	(946)	(2 403)
Земельный налог	33	509	(775)	(232)	(232)	1 395	(946)	217
прочие	(2 608)	51	(100)	(2 657)	(2 657)	37		(2 620)

## 4.17. Кредиты и займы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-18 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (ред. от 08.11.2010).

Информация об остатках и движении кредитов и займов Организации представляет собой следующее:  
(2020 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
<b>Долгосрочные заемные средства – всего</b>	<b>2 099 697</b>	<b>532 470</b>	<b>93 905</b>	<b>(351 944)</b>	<b>(52 721)</b>	<b>-</b>	<b>255 302</b>	<b>2 386 710</b>
Займы	1 279 366	532 470	-	(351 944)	-	(190 000)	176 859	1 446 751
Проценты по займам	820 332	-	93 905	-	(52 721)	-	78 443	939 959
<b>Краткосрочные заемные средства – всего</b>	<b>-</b>	<b>750 000</b>	<b>56 062</b>	<b>(161 000)</b>	<b>(40 026)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>795 036</b>
Займы	-	750 000	-	(161 000)	-	190 000	-	779 000
Проценты по займам	-	-	56 062	-	(40 026)	-	-	16 036

(2019 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
<b>Долгосрочные заемные средства - всего</b>	<b>2 131 451</b>	<b>-</b>	<b>89 483</b>	<b>(1 977)</b>	<b>(826)</b>	<b>-</b>	<b>(118 434)</b>	<b>2 099 697</b>
Займы	1 366 458	-	-	(1 977)	-	-	(85 116)	1 279 366
Проценты по займам	764 993	-	89 483	-	(826)	-	(33 318)	820 332
<b>Краткосрочные заемные средства - всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о полученных займах представлена ниже:

Кредитор	Номер договора	Валюта договора	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2020
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0070-09-КР; 00832/15/0071-09-КР	руб.	31.12.2036	12,75/8 с 01.07.2016	227 265	225 679
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0077-09	евро	31.12.2036	5,9/5 с 01.07.2016	141 313	183 517
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0002-11	руб.	31.12.2036	8,5/8 с 01.07.2016	109 780	109 014
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0016-07	руб.	31.12.2036	10,5/8 с 01.07.2016	196 307	194 937
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0020-10	руб.	31.12.2036	11,5/8 с 01.07.2016	158 892	157 783
ГК Сегежа	кредитный договор 00832/15/0088-09	доллар	31.12.2036	4,63/5 с 01.07.2016	27 559	32 659
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0005-10	евро	31.12.2036	5,96/5 с 01.07.2016	5 109	6 635
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0019-10	евро	31.12.2036	6,27/5 с 01.07.2016	15 240	19 791
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0045-10	евро	31.12.2036	5,36/5 с 01.07.2016	61 097	79 344
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0003-11	евро	31.12.2036	7/5 с 01.07.2016	205 736	267 179
ГК Сегежа	соглашение об открытии аккредитива 00832/53/0010-11	евро	31.12.2036	4,6/5 с 01.07.2016	131 069	170 213
Сегежский ЦБК АО	Договор №СегЦБК-0584/СДОК-0323-2020	Руб.	04.06.2021	7,7	-	190 000
ЛДК Сегежский ООО	Договор №СЛДК -0232/СДОК-0769-2020	Руб.	15.11.2021	9,0	-	140 000
Сегежа Групп АО	ГК-0167/СДОК-0933-2020	Руб.	14.12.2021	8,5	-	35 000



Сегежа Групп АО	Договор №ГК-0106/СДОК-0425-2020	Руб.	01.07.2021	8,7	-	164 000
Сегежа Групп АО	Договор СДОК-0108ГК-0019-2020	Руб.	15.02.2021	8,2	-	250 000
<b>ИТОГО:</b>					<b>1 279 366</b>	<b>2 225 751</b>

В течение 2020 года Организацией начислено процентов по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	89 483	149 968
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	89 483	149 968

#### 4.18. Арендованные основные средства

*Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:*

1. п. 10, п. 24-31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.
<b>Арендованные основные средства - ВСЕГО</b>	<b>5283</b>	<b>58 080</b>	<b>58 080</b>	<b>58 080</b>
Земля:	52831	38 851	38 851	38 851
Земельные участки г.Сокол	528311	28 930	28 930	28 930
Земельные участки г.Киров	528312	9921	9921	9921
Лесные участки	528313	19 229	19 229	19 229
Сооружения	52832	-	-	-
Машины и оборудование	52833	10 991	10 991	-
0005 Установка нанесения клея Mixon 2453H/2S	528331	-	-	-
0006 Установка раздельного ленточного нанесения клея Ecosifex 7230	528332	-	-	-
Агрегат смазочных насосов в сборе K6420-0137	528333	321	321	-
Весы низкопрофильные с пандусами	528334	69	69	-
Вибропросеиватель	528335	150	150	-
Гранулятор Kahl 37-850 (в комплекте)	528336	4 726	4 726	-
Дробилка BM-55	528337	533	533	-
Кондиционер смеситель	528338	224	224	-
Металлическая система установки и крепления оборудования	528339	1 876	1 876	-
Наклонный ленточный транспортер	528340	150	150	-
Нория	528341	337	337	-
Охладительная колонка КО	528342	252	252	-
Система вентиляции/аспирации	528343	438	438	-
Система водяного пожаротушения	528344	710	710	-
Система противопожарного водопровода	528345	28	28	-
Система электроснабжения	528346	720	720	-
Шнековый транспортер	528347	457	457	-

Перечень земельных участков, арендуемых Организацией на 31.12.20 г. (тыс.руб.):

Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
г. Сокол ул. Колхозная	20042 м2	30	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	долгосрочная
г. Сокол ул. Луговая, 1	26242 м2	2277	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	долгосрочная
г. Сокол ул. Колхозная, 58	6480 м2	562	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	долгосрочная
г.Сокол (золоотвал)	162184 м2	14 074	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	до 01.09.2063 г.
г.Сокол ул.Колхозная	5000 м2	11 986	Комитет по управлению муниципальным имуществом Сокольского муниципального района	До 01.02.2019 г.
г. Киров, Новоятский район, ул. Коммуны, д. 1	58800 м2	9921	Управление (Комитет) по делам муниципальной собственности г. Кирова	до 10.07.2063 г.
Лесной участок №1 Сямженское государственное лесничество	50469 га	5807	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.
Лесной участок №2 Сокольское государственное лесничество	64745 га	6545	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.
Лесной участок №3 Харовское государственное лесничество	26913 га	4830	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.
Лесной участок №4 Вожегодское государственное лесничество	4021 га	531	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.

Лесной участок №5 Тотемское государственное лесничество	13533,8 га	1516	Департамент лесного комплекса	до 2061 г.
---	------------	------	-------------------------------	------------

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах. Износ по арендованным основным средствам Организацией не начисляется.

#### 4.19. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Структура и остаток имущества, учитываемого за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	69	69	69
Основные средства, принятые на ответственное хранение	-	38 469	-
<b>Итого:</b>	<b>69</b>	<b>38 469</b>	<b>69</b>

#### 4.20. Обеспечения полученные и выданные

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.
1	2	3	4	5
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>13 361</b>	<b>13 361</b>	<b>13 361</b>
в том числе:				
зalog	5801	13 361	13 361	13 361
банковская гарантия	5802	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>1 700 362</b>	<b>992 529</b>	-
в том числе:				
Поручительство	5811	-	-	-
Залог имущества, прав, прочих активов (залоговая оценка)	5812	1 700 362	992 529	-

Информация о выданных обязательствах АО «С-ДОК» по состоянию на 31.12.2020 г. представлена ниже:

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию на		
				31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО "Группа компаний "Сегежа", АО "Сегежский ЦБК", ООО "Вятский фанерный комбинат"	Соглашение о внесении изменений от 30.06.2017 г. в договор о предоставлении срочной кредитной линии от 15.10.2016 г.	-	поручительство	-	-	-
<b>Итого</b>				-	-	-

Информация по имуществу, прочим активам, правам, представленным в залог по состоянию на 31.12.2020 г. представлена ниже:

Вид имущества, переданного в залог	Характер обязательств, под которые выдано обеспечение	Номер договора		31.12.2020		
		залога	кредитного договора	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01WW7Z003 от 29.03.2019	№ 01WW7L от "21" ноября 2018 г.	80 000 000 евро	41 109	54 051
прочие активы-затраты на 08 счете	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01WW7Z003 от 29.03.2019	№ 01WW7L от "21" ноября 2018 г.	80 000 000 евро	3 601	-
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01WW7Z004 от 29.03.2019	№ 01WW7L от "21" ноября 2018 г.	80 000 000 евро	476 906	609 510
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01XB3Z004 от 29.03.2019	№ 01XB3L от "21" ноября 2018 г.	150 000 000 евро	41 109	54 051
прочие активы-затраты на 08 счете	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01XB3Z004 от 29.03.2019	№ 01XB3L от "21" ноября 2018 г.	150 000 000 евро	3 601	-
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01XB3Z006 от 29.03.2019	№ 01XB3L от "21" ноября 2018 г.	150 000 000 евро	476 905	609 510
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01XB4Z005 от 29.03.2019	№ 01XB4L от "21" ноября 2018 г.	7 400 000 000 руб.	41 109	54 051
прочие активы-затраты на 08 счете	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01XB4Z005 от 29.03.2019	№ 01XB4L от "21" ноября 2018 г.	7 400 000 000 руб.	3 601	-
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 01XB4Z007 от 29.03.2019	№ 01XB4L от "21" ноября 2018 г.	7 400 000 000 руб.	476 906	609 510
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ № 01WW7Z008	№ 01WW7L от "21" ноября 2018 г.	80 000 000 евро	45 154	78 814
право аренды земельных участков	Заемные средства	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ № 01WW7Z008	№ 01WW7L от "21" ноября 2018 г.	80 000 000 евро	18	-
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ № 01XB3Z008	№ 01XB3L от "21" ноября 2018 г.	150 000 000 евро	45 154	78 814
право аренды земельных участков	Заемные средства	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ № 01XB3Z008	№ 01XB3L от "21" ноября 2018 г.	150 000 000 евро	18	-
Основные средства	Заемные средства	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ № 01XB4Z008	№ 01XB4L от "21" ноября 2018 г.	7 400 000 000 руб.	45 154	78 814
право аренды земельных участков	Заемные средства	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ № 01XB4Z008	№ 01XB4L от "21" ноября 2018 г.	7 400 000 000 руб.	18	-
<b>ИТОГО:</b>				-	<b>1 700 362</b>	<b>2 227 125</b>

Информация по имуществу, полученному в залог представлена ниже:

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	31 декабря 2019			31 декабря 2020		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка
Оборудование	договор займа № 59/09 и 702/08	14 800	13 361	-	14 800	13 361	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>14 800</b>	<b>13 361</b>	<b>-</b>	<b>14 800</b>	<b>13 361</b>	<b>-</b>

## 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

## 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг в целях бухгалтерского учета признается независимо от поступления оплаты:

- по готовой продукции - в момент перехода права собственности к покупателю;
- по услугам – по окончании отчетного периода на основании данных счетчиков;
- по выполненным работам – при подписании акта выполненных работ.

Выручка отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 90 "Продажи". В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
<b>Выручка всего:</b>	<b>3 863 261</b>	<b>4 136 407</b>
в том числе:		
Детали домов	644 890	504 256
Клееная балка	1 425 842	1 125 026
Пиломатериалы	1 362 583	2 168 499
Погонажные изделия	891	3 823
Прочая продукция	80 820	55 025
Строганные изделия	56 890	34 037
Прочие услуги	41 602	57 970
Услуги по лесозаготовке, лесопроductия	249 742	187 771

В 2019, 2020 годах у Организации отсутствовали договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплата) неденежными средствами.

## 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Себестоимость готовой продукции в отчетном периоде определяется по фактической производственной себестоимости.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Организации (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
<b>Себестоимость продаж всего:</b>	<b>(3 047 810)</b>	<b>(3 055 385)</b>
в том числе:		
Детали домов	(516 511)	(364 890)
Клееная балка	(948 086)	(656 945)
Пиломатериалы	(1 176 202)	(1 721 708)
Погонажные изделия	(1 158)	(5 737)
Прочая продукция	(54 240)	(29 066)
Строганные изделия	(52 939)	(39 627)
Прочие услуги	(48 558)	(66 186)
Услуги по лесозаготовке, лесопроductия	(250 116)	(171 226)

Коммерческие расходы распределяются: на реализованную продукцию и списываются в дебет счета 90 «Продажи», и отгруженную продукцию, право собственности, на которую не перешло.

Коммерческие расходы Организации, отраженные по строке 2210 Отчета о финансовых результатах представлены ниже:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
-------------------------	-------------	-------------



<b>Коммерческие расходы всего:</b>	<b>(341 849)</b>	<b>(326 414)</b>
в том числе:		
Детали домов	(42 586)	(45 124)
Клеевая балка	(205 657)	(164 815)
Пиломатериалы	(77 366)	(105 827)
Погонажные изделия	(29)	(121)
Прочая продукция	(12 689)	(7 604)
Строганные изделия	(1 623)	(1 005)
Прочие услуги	(1 900)	(1 918)
Услуги по лесозаготовке, лесопроductия	-	-

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально доле соответствующего дохода.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах представляют следующее:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
<b>Управленческие расходы всего:</b>	<b>(287 982)</b>	<b>(278 395)</b>
в том числе:		
Детали домов	(60 818)	(35 016)
Клеевая балка	(110 472)	(77 392)
Пиломатериалы	(100 331)	(154 347)
Погонажные изделия	(44)	(268)
Прочая продукция	(6 340)	(4 010)
Строганные изделия	(4 185)	(2 497)
Прочие услуги	(5 344)	(4 253)
Услуги по лесозаготовке, лесопроductия	(447)	(612)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат производятся в сумме затрат, произведенных за период и представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2020 год
Материальные затраты	5610	2 521 284	2 930 693
Затраты на оплату труда	5620	473 510	450 498
Отчисления на социальные нужды	5630	124 402	135 972
Амортизация	5640	94 716	90 625
Прочие затраты	5650	420 892	39 618
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>5660</b>	<b>3 634 804</b>	<b>3 647 406</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>5670</b>	<b>42 838</b>	<b>12 788</b>
затраты в незавершенном производстве, полуфабрикаты	5671	7 847	36 385
готовая продукция и товары для перепродажи	5672	37 081	(10 996)
товары отгруженные	5673	(2 090)	(12 601)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>3 677 641</b>	<b>3 660 194</b>

### 5.3. Доходы (расходы) по договорам строительного подряда

*Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:*

1. п. 7-26, ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н (ред. от 27.04.2012).

По договорам строительного подряда по состоянию на 31.12.2020 г. году вся начисленная выручка предъявлена заказчику на основании подписанных актов выполненных работ. Способ определения выручки согласно Учетной политики «по мере готовности».

### 5.4. Прочие доходы и расходы

*Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:*

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);
2. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);

4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы Организации в отчетности за 2020 год показаны развернуто, за исключением доходов и расходов показанных свернуто в части: начисления и восстановления резервов, начисления курсовых разниц.

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2020 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	20 19		20 20	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
<b>Продажа имущества</b>	<b>37 971</b>	<b>(38 642)</b>	<b>30 136</b>	<b>(26 817)</b>
продажа основных средств	640	(181)	3 989	(1 346)
продажа сырья и материалов	37 331	(38 460)	26 147	(25 471)
<b>Прочая реализация</b>	<b>22 973</b>	<b>(21 230)</b>	<b>30 372</b>	<b>(22 085)</b>
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	22 973	(21 230)	30 372	(22 085)
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	<b>199</b>	<b>(990)</b>	<b>2 620</b>	<b>(2 640)</b>
<b>Продажа иностранной валюты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>494</b>	<b>-</b>
<b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>	<b>78 663</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(213 486)</b>
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	78 663	-	-	(213 486)
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	<b>1 910</b>	<b>(37 795)</b>	<b>433</b>	<b>(9 523)</b>
<b>Услуги кредитных организаций</b>	<b>-</b>	<b>(4 088)</b>	<b>-</b>	<b>(5 063)</b>
<b>Прочие доходы (расходы)</b>	<b>195 269</b>	<b>(14 941)</b>	<b>51 116</b>	<b>(19 375)</b>
Амортизация ОС	-	(1 301)	-	(246)
Возмещение причиненных убытков	665	(673)	781	-
Госпошлина, судебные издержки	-	(1 584)	26	(57)
Доначисление налогов по актам проверок	-	(7)	-	(22)
Доходы по депозитам	7 687	-	-	-
Прибыли/убытки выявленные в отчетном году	98	(4 736)	207	(7 916)
Прочие доходы (расходы)	3 501	(2 298)	33	(848)
Расходы по содержанию законсервированных объектов, служебных квартир	-	(167)	-	(2 043)
Расходы по соц.сфере, культурно-массовым мероприятиям, благотворительность, членские взносы и т.д.	-	(1 994)	-	(1 461)
Расходы при списании ТМЦ в утиль	-	(303)	-	(5 452)
Результаты инвентаризаций (излишки/недостачи)	38 946	(712)	49 061	(488)
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности (кредиторской/дебиторской)	2 578	(60)	566	(6)
Субсидия по транспортным расходам при реализации КБ на экспорт, прочие субсидии из бюджета	141 794	-	442	-
Штрафы, пени, санкции за нарушение договорных обязательств	-	(1 105)	-	(836)
<b>Итого</b>	<b>336 985</b>	<b>(117 686)</b>	<b>115 171</b>	<b>(298 989)</b>

В 2019 году согласно «Соглашения о предоставлении субсидий из федерального бюджета российским организациям, на компенсацию части затрат на транспортировку продукции» от 15.09.2017 г. №496.2017.30 в качестве бюджетных средств получена субсидия в сумме 141 725 тыс.руб. на возмещение транспортных расходов при реализации клееной балки на экспорт, а также субсидия в размере 69 тыс.руб. согласно Постановления от 25.02.2019 №169 на возмещение фактических затрат по реализации мероприятий по организации временного трудоустройства выпускников образовательных организаций среднего профессионального и высшего образования.

Прочие доходы и прочие расходы, отраженные в составе показателей строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах свернуто, представляют следующее:

(2020 год)

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2350	3 778 644	(3 991 633)	(212 989)

(2019 год)

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2350	2 751 063	(2 672 400)	78 663
Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам	2350	471	(1 461)	(990)
Начисление/восстановление резерва под обесценение материалов	2340	251	(52)	199
Начисление/восстановление резерва под	2340	-	-	-

обесценение готовой продукции				
Пересортица МПЗ	2340	4 335	(2 549)	1 786

**5.5. Налог на прибыль**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (ред. от 24.12.2010).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02:

Наименование показателя	2019 г.			2020 г.		
	Сальдо на начало	Изменение за период	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Изменение за период	Сальдо на конец
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	75 713	-	-	60 146	
Корректировка УР, ПНО	-	8	-	-	122	
Постоянное налоговое обязательство	-	8 570	-	-	1 211	
Отложенный налоговый актив	110 772	(48 820)	61 952	61 952	(33 847)	28 105
Отложенное налоговое обязательство	(58 870)	3 998	(54 872)	(54 872)	13 192	(41 680)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	(39 468)	-	-	(40 823)	

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Постоянные разницы	42 893	6 055
Временные (налогооблагаемые) разницы	(19 991)	(132 110)
Временные (вычитаемые) разницы	244 101	28 830

Ставки налога на прибыль в 2020 году не изменялись.

**5.6. Раскрытие информации о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию.**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 27, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В 2020 году АО «С-ДОК» не имело конвертируемых ценных бумаг или договоров, о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию согласно п.п. б п.16 «Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2019-2020 г.г. составило 1000 шт.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2019 год	2020 год
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	294 259	239 375
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	294 259	239 375

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	1000	1000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	294	239

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- п. 11-22 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н (ред. от 08.11.2010).

- Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистая прибыль АО «С-ДОК» в 2019 и 2020 годах составила 294 259 тыс.руб. и 239 375 тыс.руб. соответственно.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 г. составили 666 113 тыс.руб.

Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно обусловлена отсутствием планов или намерений относительно существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые нами меры по обеспечению стабильного уровня продаж готовой продукции и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Организации в будущем. Планируется наращивать объемы выпуска клееных деревянных конструкций. Организация считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования своей деятельности и дальнейшего улучшения финансового положения. Проводятся мероприятия по взысканию дебиторской задолженности, осуществляется продажа излишнего- неиспользуемого в производственной деятельности имущества.

События по короновирусной инфекции в целом не повлияли на непрерывность деятельности предприятия. Обществом осуществляется закупка и выдача средств индивидуальной защиты, на проходных предприятия предусмотрена обязательная термометрия, обработка помещений.

- В 2020 году Обществом получена чистая прибыль в размере 239 375 тыс. руб. В соответствии с п. 7.1 Устава в Обществе создан резервный фонд в размере 5% чистой прибыли.

### 6.2. Связанные стороны

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Активы и обязательства АО «С-ДОК» существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций

Полный перечень связанных сторон за 2020-2019 гг. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
		за 2020 г.*	за 2019 г.	
1	2	3	4	5
	Пастухов Константин Владимирович	В	В	
	Руденко Дмитрий Викторович	-	В, -	Член СД до 25.09.2019
	Мирсаев Салават Асгатович	-	В, -	Член СД до 25.09.2019
	Новиков Игорь Анатольевич	-	В, -	Член СД до 25.09.2019
	Куденко Василий Юрьевич	-	В, -	Член СД до 25.09.2019
	Баталов Евгений Валерьевич	-	В, -	Член СД до 25.09.2019
	Спиваковский Арнольд Арнольдович	-	В, -	Член СД до 06.06.2019
	Пилипенко Андрей Владимирович	-	В, -	Член СД до 06.06.2019
	Пожидаев Николай Николаевич	-	В, -	Член СД до 06.06.2019



ООО «УК Сегежа Групп»	С	С	
Евтушенков Владимир Петрович	В	В	Конечный бенефициар
ПАО «АФК «Система».	В	В	
ООО «Система Телеком Активы»	В	В	
АО «Сегежа Группа»	В	-	Включение в группу 28.12.2020 (правопреемник ООО «ГК «Сегежа»)
ООО «ГК «Сегежа»	В	В	Реорганизация в форме преобразования в АО «Сегежа Групп» 28.12.2020
ООО «ПО ЛДК № 1»	С	С	
ООО «ЖКХ ЛДК № 1»	С	С	
ООО «ЛДК «Сегежский»	С	С	
ООО «Вятский фанерный комбинат»	С	С	
АО «Онежский ЛДК»	С	С	
ООО «Медвежьегорский леспромхоз»	С	С	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
АО «Муезерский ЛПХ»	С	С	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
АО «Лесосибирский ЛДК №1»	С	С	
АО «ЛПК «Кипелово»	С	С	
АО «Онегалес»	С	С	Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
ООО «ПЛО «Онегалес»	С	С	Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
ООО «КТК»	С	С	
АО «Лендерский ЛПХ»	С	С	
ООО «Техпром»	-	С	Исключение из группы 20.12.2019 г.
АО «Сегежский ЦБК»	С	С	
ООО «Северлеспром»	С	С	Исключение из группы 23.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»),
ООО «ГаличЛес»	С	С	
ООО «Сегежа групп – Общий Центр Обслуживания»	С	С	
ООО «Сокол СиЭлТи»	С	С	
ООО «АмурскЛес»	С	-	
ООО «Лесбиотех»	С	-	
АО «Гипробум»	С	-	Включение в группу 13.01.2020
ООО «ЛЭНД-10»	С	-	Включение в группу 01.04.2020, 24.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
ООО «Вологодская бумажная мануфактура»	С	С	
ООО «Дворец спорта»	С	С	
ООО «Ксилотек-Сибирь»	С	С	
ООО «Онега-Инвест»	-	С	Исключение из группы 25.11.2019 г (добровольная ликвидация).
АО «Онега-Энергия»	С	С	

	ПАО «Сокольский ЦБК»	С	С	
	ООО "ЭЛК "Сокол-Вытегра"	-	С	Исключение из группы 26.12.2019 г. (добровольная ликвидация)
	ООО «Беломорское»	С	С	
	ООО «Сегежская упаковка»	С	С	
	ARKA Merchants Limited (Ирландия)	С	С	
	Segezha Packaging S.P.A. (Италия)	С	С	
	Segezha Packaging Pazarlama Anonim Sirketi (Турция)	С	С	
	Segezha Packaging A/S (Дания)	С	С	
	Segezha Packaging AB (Швеция)	С	С	
	Segezha Packaging BV (Нидерланды)	С	С	
	Segezha Packaging OY (Финляндия)	С	С	
	Segezha Packaging Germany GmbH (Германия)	С	С	
	Segezha Packaging GmbH (Германия)	С	С	
	Segezha Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi (Турция)	С	С	
	Segezha Packaging FRANCE S.A.S (Франция)	С	С	
	Segezha Packaging SRL (Румыния)	С	С	
	Segezha Packaging SRO (Чехия)	С	С	
	ООО «АктивТраст»	С	С	
	ООО «ЭПП.ФИЛДС ПРОДАКШН»	С	С	Исключение из группы 06.11.2020, добровольная ликвидация
	ООО «Технология Сервиса»	С	С	
	ООО «Галичский Фанерный Комбинат»	С	С	
	ООО «Питомник»	С	С	
	ООО «Волома-Инвест»	С	С	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	АО «Ледмозерское ЛЗХ»	С	С	
	ПАО Воломский КЛПХ «Лескарел»	С	С	
	ООО «Карелиан Вуд Кампани»	С	-	Включение в группу 14.01.2020
	ООО «Выборгский ЦБК»	С	-	Включение в группу 07.10.2020
	ООО «Сегежа Запад»	С	-	Включение в группу 30.04.2020, продажа 50 % ООО Система Телеком Активы
	ООО «Сегежская упаковка – Центр»	С	-	Включение в группу 30.11.2020

А\* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В\* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С\* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Конечным бенефициаром акционерного общества «Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат» является Евтушенков Владимир Петрович (основной акционер публичного акционерного общества «Акционерная Финансовая Корпорация «Система») с долей владения 59,2 %.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020-2019 г.г. (в тыс.руб.):

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями группы представлены ниже:

(2020 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Погашение задолженности	Возникновение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
<b>Продажа товаров</b>	<b>212 407</b>	<b>(2 480 582)</b>	<b>2 572 903</b>	<b>304 728</b>	-	-	
ARKA MERCHANTS LIMITED	136 336	(2 022 286)	2 105 350	219 400	-	-	безналичная
АО "Кипелово"	(0)	-	791	791	-	-	безналичная
АО "Сегежский ЦБК"(ОП)	587	(7 389)	6 802	-	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	18 038	(172 119)	179 864	25 783	-	-	безналичная
ОАО "Кипелово"-расчеты по ОП	-	(205 619)	260 621	55 002	-	-	безналичная
ООО "Вологодская Бумажная Мануфактура"	107	-	-	107	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	(84)	84	-	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	593	(5 477)	7 143	2 259	-	-	безналичная
АО "Сегежа Групп"	5 323	(2 942)	1 372	3 753	-	-	безналичная
АО "Сегежа Групп"-авансы за продукцию	(6 136)	-	-	(6 136)	-	-	безналичная
АО "Сегежа групп"-расчеты с комиссионером	44 097	(40 314)	-	3 783	-	-	безналичная
ООО "УК "Сегежа Групп"	13 357	(22 992)	9 516	(119)	-	-	безналичная
ООО "УК "Сегежа Групп"-расчеты с комиссионером	-	(1 360)	1 360	-	-	-	безналичная
ООО "УК"Сегежа Групп"-расчеты по ОП	105	-	-	105	-	-	безналичная
<b>Оказание услуг, работ</b>	<b>1 954</b>	<b>469</b>	<b>8 096</b>	<b>1 520</b>	-	-	
АО "Кипелово"	-	-	1 924	1 924	-	-	безналичная
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	27	-	-	27	-	-	безналичная
АО "Онежский ЛДК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	868	5 083	5 951	-	-	безналичная
АО "Сегежа Групп"	617	-	-	617	-	-	безналичная
ООО "УК "Сегежа Групп"	15	(399)	478	95	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	1 296	-	610	1 906	-	-	безналичная
<b>Прочие доходы</b>	<b>198 768</b>	<b>(233 600)</b>	<b>81 734</b>	<b>46 903</b>	-	-	
АО "Онежский ЛДК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сегежский ЦБК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	231 866	(233 089)	1 223	-	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	(33 734)	-	(153 059)	(186 793)	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	637	(511)	372	498	-	-	безналичная
ООО «Лендерский ЛПХ»	-	-	233 198	233 198	-	-	безналичная
<b>Итого</b>	<b>413 130</b>	<b>(2 713 713)</b>	<b>2 662 733</b>	<b>353 151</b>	-	-	

(2019 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2018	Погашение задолженности	Возникновение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
<b>Продажа товаров</b>	<b>504 215</b>	<b>(1 979 278)</b>	<b>1 687 470</b>	<b>212 407</b>	-	-	
ARKA MERCHANTS LIMITED	147 979	(1 122 896)	1 111 252	136 336	-	-	безналичная
АО "Кипелово"	1 786	(22 692)	20 906	(0)	-	-	безналичная
АО "Сегежский ЦБК"(ОП)	12 750	(27 997)	15 834	587	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	23 699	(173 754)	168 093	18 038	-	-	безналичная
ОАО "Кипелово"-расчеты по ОП	240 904	(593 903)	353 000	-	-	-	безналичная

АО «С-ДОК»  
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО "Вологодская Бумажная Мануфактура"	-	-	107	107	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	28 240	(28 510)	862	593	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"	5 323	-	-	5 323	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"-авансы за продукцию	(6 136)	-	-	(6 136)	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"-расчеты с комиссионером	44 097	-	-	44 097	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	5 469	(9 319)	17 207	13 357	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"-расчеты с комиссионером	-	(208)	208	-	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"-расчеты по ОП	105	-	-	105	-	-	безналичная
<b>Оказание услуг, работ</b>	<b>2 491</b>	<b>(2 943)</b>	<b>2 407</b>	<b>1 954</b>	-	-	
Другие связанные стороны	2 491	(2 943)	2 407	1 954	-	-	
АО "Кипелово"	1 131	(2 315)	1 184	-	-	-	безналичная
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	27	-	-	27	-	-	безналичная
АО "Онежский ЛДК"	4	60	(65)	-	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	8	(11)	2	-	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа Групп"	617	-	-	617	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	39	(678)	653	15	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	664	-	632	1 296	-	-	безналичная
<b>Прочие доходы</b>	<b>231 502</b>	<b>(53 339)</b>	<b>20 604</b>	<b>198 768</b>	-	-	
АО "Онежский ЛДК"	470	(9 706)	9 236	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК"	559	(9 899)	9 340	-	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	230 289	-	1 577	231 866	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	-	(33 734)	-	(33 734)	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	185	-	452	637	-	-	безналичная
<b>Итого</b>	<b>738 208</b>	<b>(2 035 560)</b>	<b>1 710 482</b>	<b>413 130</b>	-	-	

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями представлено ниже:

(2020год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Возникно- вание задолжен- ности	Погашение задолжен- ности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительны м долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
<b>Приобретение товаров</b>	<b>(50 375)</b>	<b>(1 346 291)</b>	<b>1 135 930</b>	<b>(260 736)</b>	-	-	
АО "Кипелово"	(37 095)	(1 048 773)	896 137	(189 731)	-	-	безналичная
АО "Ледозерское ЛЗХ"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Онежский ЛДК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК" (ОП)	(6 134)	(144 195)	142 748	(7 581)	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	(1)	-	-	(1)	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат" (ОП)	(6 638)	(93 944)	96 262	(4 320)	-	-	безналичная
ООО "Сеgezжский ЛДК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	3	(59 379)	783	(58 593)	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	(510)	-	-	(510)	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ПАО "Вологодский комплексный леспромхоз" Лескарел"	-	-	-	-	-	-	безналичная
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>(129 030)</b>	<b>(683 684)</b>	<b>766 590</b>	<b>(46 124)</b>	-	-	
АО "Кипелово"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Кипелово"-расчеты по ОП	(12 172)	(255 207)	193 421	(73 958)	-	-	безналичная
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	7 379	-	-	7 379	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК" (ОП)	(100)	-	100	-	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	(1)	-	-	(1)	-	-	безналичная
ООО "Вологодская Бумажная Мануфактура"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный"	(205)	(46)	-	(251)	-	-	безналичная



АО «С-ДОК»  
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Комбинат							
ООО "Инвестлеспром-лесазаготовка"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezжа Групп"	(609)	(1 039)	1 605	(44)	-	-	безналичная
ООО "Сеgezжа Групп – Общй центр обслуживания"	(327)	(21 257)	20 015	(1 569)	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	(122 994)	(406 135)	551 449	22 320	-	-	безналичная
<b>Прочие расходы</b>	<b>(300 919)</b>	<b>(52 318)</b>	<b>39 241</b>	<b>(313 997)</b>	-	-	
АО "Кипелово"-расчеты по ОП	440	507	(801)	146	-	-	безналичная
АО "Онежский ЛДК"	-	(3)	-	(3)	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	183	-	-	183	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	(4 314)	-	-	(4 314)	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"	(297 188)	(52 781)	40 001	(309 968)	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	(41)	-	41	-	-	-	безналичная
ООО «Лендерский ЛПХ»	-	(41)	-	(41)	-	-	
<b>Итого</b>	<b>(480 324)</b>	<b>(2 082 293)</b>	<b>1 941 761</b>	<b>(620 857)</b>	-	-	

(2019год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2018	Возникно- вание задолжен- ности	Погашение задолжен- ности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019		Резерв по сомнительны м долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
<b>Приобретение товаров</b>	<b>(37 383)</b>	<b>(1 147 994)</b>	<b>1 135 002</b>	<b>(50 375)</b>	-	-	
АО "Кипелово"	(13 627)	(910 770)	887 302	(37 095)	-	-	безналичная
АО "Ледмозерское ЛЗХ"	(2 618)	(19 970)	22 588	-	-	-	безналичная
АО "Онежский ЛДК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК" (ОП)	(463)	(183 722)	178 052	(6 134)	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	(1)	-	-	(1)	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат" (ОП)	-	(24 810)	18 171	(6 638)	-	-	безналичная
ООО "Сеgezжский ЛДК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	-	-	3	3	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	-	(510)	-	(510)	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	(19 635)	-	19 635	-	-	-	безналичная
ПАО "Воломский комплексный леспромхоз "Лескарел"	(1 039)	(8 211)	9 250	-	-	-	безналичная
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>(452 695)</b>	<b>(639 303)</b>	<b>962 968</b>	<b>(129 030)</b>	-	-	
АО "Кипелово"	(7 323)	(7 792)	15 115	-	-	-	безналичная
АО "Кипелово"-расчеты по ОП	(465 433)	(329 918)	783 179	(12 172)	-	-	безналичная
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	19 322	(11 944)	-	7 379	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сеgezжский ЦБК" (ОП)	(100)	-	-	(100)	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	(1)	(1)	1	(1)	-	-	безналичная
ООО "Вологодская Бумажная Мануфактура"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	1 378	(12 179)	10 596	(205)	-	-	безналичная
ООО "Инвестлеспром-лесазаготовка"	-	-	-	0	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"	(348)	(1 084)	822	(609)	-	-	безналичная
ООО "Сеgezжа Групп – Общй центр обслуживания"	-	(1 283)	956	(327)	-	-	безналичная
ООО "УК "Сеgezжа Групп"	(190)	(275 103)	152 299	(122 994)	-	-	безналичная
<b>Прочие расходы</b>	<b>(316 448)</b>	<b>(5 744)</b>	<b>21 273</b>	<b>(300 919)</b>	-	-	
Другие связанные стороны	(316 448)	(5 744)	21 273	(300 919)	-	-	
АО "Кипелово"-расчеты по ОП	105	(177)	513	440	-	-	безналичная
АО "Онежский ЛДК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	183	-	-	183	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	(4 314)	-	-	(4 314)	-	-	безналичная
ООО "ГК "Сеgezжа"	(312 382)	(5 567)	20 760	(297 188)	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	(41)	-	-	(41)	-	-	безналичная
<b>Итого</b>	<b>(806 526)</b>	<b>(1 793 041)</b>	<b>2 119 243</b>	<b>(480 314)</b>	-	-	

Займы выданные и полученные связанными сторонами:

(2020 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
<b>Займы полученные</b>	<b>(2 099 697)</b>	<b>754 420</b>	<b>(1 836 469)</b>	<b>(3 181 746)</b>	-	-	
АО "Сегежа Групп"	(2 099 697)	322 924	(1 065 752)	(2 842 525)	-	-	безналичная
АО "Сокольский ЦБК"	-	-	(198 154)	(198 154)	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	431 496	(431 496)	-	-	-	безналичная
ООО "Сегежский ЛДК"	-	-	(141 067)	(141 067)	-	-	безналичная
<b>Займы выданные</b>	<b>901 109</b>	<b>(18 800)</b>	<b>1 753 810</b>	<b>2 636 119</b>	-	-	
АО "Онежский ЛДК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
АО "Сегежский ЦБК"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	14 800	(14 800)	-	-	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	880 675	-	1 735 380	2 616 055	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	5 634	(4 000)	3 630	5 264	-	-	безналичная
ООО «Лендерский ЛПХ»	-	-	14 800	14 800	-	-	
<b>Итого</b>	<b>(1 198 588)</b>	<b>735 620</b>	<b>(82 659)</b>	<b>(545 627)</b>	-	-	

(2019 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2018	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2019		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
<b>Займы полученные</b>	<b>(2 131 451)</b>	<b>(134 027)</b>	<b>165 780</b>	<b>(2 099 697)</b>	-	-	
ООО "ГК "Сегежа"	(2 131 451)	(134 027)	165 780	(2 099 697)	-	-	безналичная
<b>Займы выданные</b>	<b>671 018</b>	<b>(661 804)</b>	<b>891 894</b>	<b>901 109</b>	-	-	
Другие связанные стороны	671 018	(661 804)	891 894	901 109	-	-	
АО "Онежский ЛДК"	285 000	(285 000)	-	-	-	-	безналичная
АО "Сегежский ЦБК"	112 936	(112 936)	-	(0)	-	-	безналичная
ООО "Вятский Фанерный Комбинат"	255 078	(263 868)	8 790	(0)	-	-	безналичная
ООО "Медвежьегорский ЛПХ"	14 800	-	-	14 800	-	-	безналичная
ООО "Сокол СиЭлТи"	-	-	880 675	880 675	-	-	безналичная
ООО "Технологии Сервиса"	3 205	-	2 429	5 634	-	-	безналичная
<b>Итого</b>	<b>(1 460 433)</b>	<b>(795 830)</b>	<b>1 057 675</b>	<b>(1 198 588)</b>	-	-	

### 6.3. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 27, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).
2. п. 6-15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

В соответствии с уставом АО «С-ДОК» По решению общего собрания акционеров Организации членам Совета директоров Организации в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Организации. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров Организации.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Организации, представляет собой следующее\*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	29 104	32 799
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>29 104</b>	<b>32 799</b>

\* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Совета Директоров приведен в п.1.5 настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Организация не предоставляла.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии за 2020 г. не выплачивались.

#### 6.4. Информация по сегментам

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 2, п. 3, п. 22-32 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется (п.2. ПБУ 12/2010).

#### 6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Организации данного законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Организация в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## 6.6. События после отчетной даты

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 6-12 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н (ред. от 20.12.2007).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления отчетности информация о существенных событиях после отчетной даты отсутствует.

## 6.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 24-28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Информация о возникших у Организации в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Исполнено	Восстановлено	Остаток на конец года	Неопределенности в отношении	
									Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	10	12	13
Оценочные обязательства:	5700	2019 г.	2020	30 388	62 022	(65 398)	-	27 012	-	-
	5710	2020 г.	2021	27 012	67 552	(66 718)	-	27 846	-	-
Аудит отчетности	5701	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5711	2020 г.	2021	-	317	-	-	317	-	-
Резерв по ведению лесного хозяйства	5702	2019 г.	2020	504	1 822	(2 093)	-	233	-	-
	5712	2020 г.	2021	233	2 489	(2 350)	-	372	-	-
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5703	2019 г.	2020	5 453	13 320	(11 596)	-	7 177	-	-
	5713	2020 г.	2021	7 177	14 349	(13 172)	-	8 354	-	-
По оплате отпусков	5704	2019 г.	2020	24 431	46 880	(51 709)	-	19 602	-	-
	5714	2020 г.	2021	19 602	50 397	(51 196)	-	18 803	-	-
Созданные за счет расходов по обычным видам	5720	2019 г.	2020	30 388	62 022	(65 398)	-	27 012	-	-
	5725	2020 г.	2021	27 012	67 552	(66 718)	-	27 846	-	-
Созданные за счет прочих расходов	5721	2019 г.	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5726	2020 г.	2021	-	-	-	-	-	-	-

Примечание: + - существование неопределенности

Информация о возникших у Организации в отчетном периоде условных обязательствах и условных активах представлена ниже:

Наименование показателя	Пояснения (код)	Период	Срок исполнения	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)(тыс.руб)	Неопределенности в отношении	
					срока исполнения	величины оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Условные обязательства	5730	2019 г.	-	-	x	x
	5750	2020 г.	-	-	x	x
Обеспечения обязательств выданные:						
Поручительство (п.4.20)	5735	2019 г.	-	-	x	x



Наименование показателя	Пояснения (код)	Период	Срок исполнения	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)(тыс.руб)	Неопределенности в отношении	
					срока исполнения	величины оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7
пояснений)	5755	2020 г.	-	-	х	х
Условные активы:	5740	2019 г.	2020	13 361	х	х
	5760	2020 г.	2021	13 361	х	х
Обеспечения полученные:						
Залог имущества (п.4.20 пояснений)	5748	2019 г.	2020	13361	-	-
	5768	2020 г.	2021	13361	-	-

Примечание: + - существование неопределенности

## 6.8. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

АО «С-ДОК» ведет систематический мониторинг возможных рисков, свойственных как основной операционной деятельности, так и процессу реализации инвестиционных проектов. При этом применяются различные способы реагирования на риски:

- отказ от рискованных проектов;
- проведение превентивных мероприятий с целью либо полного устранения риска, либо снижения возможных убытков и уменьшения вероятности их наступления;
- заключение договоров о страховании рисков ущерба и создание резервов согласно законодательству Российской Федерации для покрытия убытков за счет собственных средств.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества можно определить следующие риски:

### 1. Отраслевые риски.

Основными отраслевыми рисками АО «С-ДОК» являются:

- изменение уровня внешних и внутренних цен на производимую продукцию, которая, в свою очередь, определяется региональным спросом цены и предложения. Ценовые циклы на различные виды продукции формируются по-разному и сильно зависят от макроэкономических тенденций;
- рост стоимости прямых издержек, транспортных расходов, электроэнергии;
- износ основных фондов и потребности в модернизации;
- погодные риски – неблагоприятные погодные условия (например, тёплая зима) зачастую обуславливают повышение издержек при лесозаготовках, а, следовательно, рост цен на сырье, дефицит сырья на рынке;
- изменения в законодательной базе и налогообложении, ужесточение требований к соблюдению мер по охране окружающей среды.

Основными действиями, предпринимаемыми предприятиями лесопромышленного комплекса для снижения отраслевых рисков являются:

- модернизация оборудования и оптимизация производственного процесса, направленные на снижение издержек производства и улучшение производительности труда, внедрение новых технологий производства;
- расширение ассортимента производимой продукции и увеличение производства продукции с углублённой степенью переработки, улучшение маркетинговых стратегий, оптимизация логистики;
- тесное взаимодействие с местными органами власти.

### 2. Страновые и региональные риски.

Предприятие ведет деятельность не только на территории Российской Федерации и подвержено всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутриполитической и экономической ситуации.

Около 1/3 произведенной продукции продаётся на экспорт в страны Западной Европы.

Структура внутренних продаж различается в зависимости от вида продукции и достаточно диверсифицирована территориально. В случае ухудшения ситуации в регионах, в которых предприятие осуществляет продажи своей продукции, оно сможет соответствующим образом изменить географическую структуру сбыта.

Предприятие находится на территории Вологодской области, т.е. экономически стабильном субъекте Российской Федерации с развитым кластером предприятий лесопромышленного комплекса. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий и возможностью прекращения транспортного сообщения, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе нахождения его производства крайне мала.

### 3. Финансовые риски.

Учитывая вид основной деятельности предприятия, можно сказать, что его операционная деятельность достаточно сильно подвержена рискам, связанным с изменением учетной ставки и в меньшей степени изменением курсов иностранных валют, установленных Центральным Банком РФ. Приблизительно 35% продаж предприятия осуществляются в иностранной валюте (в основном, в Евро), в то время как практически все операционные издержки осуществляются в рублях. Руководство комбината считает, что проводимые на предприятии мероприятия по улучшению эффективности производства помогут смягчить негативные последствия возможного снижения курса Евро на результат работы предприятия. Предприятие не осуществляет финансовое хеджирование своих операционных денежных потоков.

Изменение процентных ставок может оказать влияние на стоимость рефинансирования предприятием своих заёмных обязательств. Возможное повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке может повлиять на будущую стоимость привлечения финансирования предприятия, что отрицательно повлияет на его финансовое состояние. В настоящее время предприятие осуществляет финансирование операционной деятельности в основном за счёт привлечения краткосрочных обеспеченных банковских кредитов и собственных финансовых потоков. Существует определённый риск рефинансирования краткосрочной задолженности, т.е. риск самой возможности привлечения заёмных ресурсов на определённый момент времени. Данный риск может проявляться в условиях банковского кризиса и кризиса на рынке долговых обязательств.

В случае неблагоприятных изменений валютного курса, предприятие предполагает повысить степень соответствия структуры активов и обязательств, доходов и затрат по валютам и срокам. В случае неблагоприятного изменения процентных ставок предприятие предполагает использовать возможности рефинансирования и досрочного погашения задолженности с плавающей ставкой процента. В любом случае, предприятие планирует осуществлять гибкую политику рефинансирования своей задолженности, выбирая наиболее подходящие методы рефинансирования в зависимости от конкретных рыночных условий.

### 4. Правовые риски.

Предприятие осуществляет свою хозяйственную деятельность как единый субъект хозяйственно-правовых отношений, действующих на территории Российской Федерации. Таким образом, производственная и финансовая деятельность предприятия в определённой мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность.

В своей деятельности предприятие руководствуется законодательством РФ, а также нормативными актами, регулирующими лесные экологические отношения: законодательством по вопросам охраны окружающей среды и использования природных ресурсов, постановлениями министерства природных ресурсов Российской Федерации и т.п.

Представляется, что риск изменения валютного регулирования и контроля и риск изменения правил таможенного контроля и пошлин не высок. Торговля товарами ЛПК относится к либерализованным отраслям международной торговли.

На генерации финансовых потоков предприятия может отразиться риск изменения налогового законодательства РФ и регионов, в частности, возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым предприятием в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов предприятия и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение его долговых обязательств;

Предполагается, что непоследовательность налоговой политики в области стимулирования инвестиций в развитие промышленности РФ не окажет значительного влияния на финансирование инвестиционной деятельности предприятием.

Хозяйственная деятельность предприятия не будет затронута возможными изменениями требований по лицензированию его основной деятельности.

Руководство предприятия полагает, что возможные изменения судебной практики (в том числе по вопросам лицензирования) не окажут существенного влияния на его хозяйственную деятельность.

### 5. Риск ликвидности.

Все вышеприведенные риски (финансовые, отраслевые и т.д.) формируют риск ликвидности, а именно, возникновение нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации и т.д.

Управление риском ликвидности осуществляется Обществом путем планирования денежных потоков, координации финансовых потоков платежей и поступлений средств, анализа планируемых и фактических денежных потоков.

## 6. Производственные риски.

Основными производственными рисками, которым подвержено АО «С-ДОК» являются:

- риск недоставки комплектующих (в том числе энергоносителей);
- риск поставки некачественных комплектующих;
- риск приостановки деятельности при перепроизводстве;
- риск физического вмешательства (пожар, стихийные бедствия и т.д.);
- риск повреждения товарной продукции.

В целях снижения производственных рисков АО «С-ДОК» проводит постоянную работу по совершенствованию структуры поставщиков, системы контроля качества, управления и безопасности. Проводит комплекс мер по снижению возможных негативных последствий, связанных с деятельностью Общества, касающихся возможной гибели или повреждения имущества при транспортировке к месту назначения.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

«12» марта 2021 г.

Генеральный директор:



К.В.Пастухов