

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерской отчетности  
ООО «Окуловская бумажная фабрика»

за 2020 год

ООО «Окуловская бумажная фабрика»

Подготовлено главным бухгалтером

Подпись \_\_\_\_\_ /И.Л. Дранышов/  
(расшифровка подписи)

Дата \_\_\_\_\_

Утверждено руководителем

Подпись \_\_\_\_\_ /С.Н. Прилуцкий/  
(расшифровка подписи)

Дата \_\_\_\_\_

# Оглавление

<b>1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Окуловская бумажная фабрика»</b>	<b>4</b>
1.1. Основные сведения об организации	4
1.2. Основные виды деятельности организации	4
1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2020 г.	4
1.4. Состав органов управления организации	4
1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	5
1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации	6
1.7. Информация о влиянии распространения новой коронавирусной инфекции на деятельность организации	6
<b>2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности</b>	<b>7</b>
2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету	7
2.2. Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2020 г.	7
2.3. Вступительные и сравнительные данные	7
2.4. Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах	8
<b>3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» и текстовые пояснения</b>	<b>8</b>
3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации	8
3.1.1. Сведения об активах, числящихся в залоге ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» от третьих лиц в качестве обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2020	8
3.1.2. Сведения об активах, выданных ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами в 2020 г.:	9
3.2. Основные средства	9
3.2.1. Основные положения учетной политики	9
3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов	9
3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга)	11
3.2.4. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)	11
3.3. Нематериальные активы	14
3.3.1. Основные положения учетной политики	14
3.3.2. Основные сведения о нематериальных активах	14
3.4. Финансовые вложения	14
3.4.1. Основные сведения о финансовых вложениях	14
3.5. Материально-производственные запасы	14
3.5.1. Основные положения учетной политики	14
3.5.2. Основные сведения о материально-производственных запасах	14
3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию	15
3.6.1. Основные положения учетной политики	15
3.6.2. Основные сведения о займах и кредитах	15
3.6.3. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам за 2020 г.	15
3.6.4. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора)	15
3.7. Прочие обязательства	15
3.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	16

3.8.1. Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов	16
3.8.2. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	16
3.8.3. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	16
<b>3.9. Финансовые результаты</b>	<b>16</b>
3.9.1. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	16
3.9.2. Порядок отражение прочих доходов и расходов	16
3.9.3. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления	16
3.9.4. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами	16
3.9.5. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков	16
3.9.6. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета	17
<b>3.10. Налог на прибыль</b>	<b>17</b>
<b>3.11. Информация о событиях после отчетной даты</b>	<b>18</b>
<b>3.12. Информация по совместной деятельности</b>	<b>18</b>
<b>3.13. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2011 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»</b>	<b>19</b>
<b>3.14. Оценка влияния COVID-19 на непрерывность деятельность организации</b>	<b>19</b>
<b>4. Информация о затратах на энергетические ресурсы</b>	<b>19</b>
<b>5. Информация об экологической деятельности</b>	<b>19</b>
<b>6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности</b>	<b>20</b>

# 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Окуловская бумажная фабрика»

## 1.1. Основные сведения об организации

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Окуловская бумажная фабрика»
- Юридический и фактический адрес:

- до 05.11.2014г : 196244, г. Санкт-Петербург, пр. Космонавтов, д. 30 к. 3

- с 05.11.2014г : 193230, г. Санкт-Петербург, пер. Челиева д. 13 к. 3 литер Т помещение 02(613)

- ИНН/КПП организации: 7810600834/781101001
- Дата создания (государственной регистрации): зарегистрировано регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 7 декабря 1994 года по Свидетельству № 9052. Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 30.12.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027804919339, о чем выдано Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01 июля 2002г.
- Генеральный директор ООО «Окуловская бумажная фабрика»:

- до 01.02.2021 - Васильев Алексей Николаевич;

- с 01.02.2021 – Прилуцкий Сергей Николаевич

- Главный бухгалтер ООО «Окуловская бумажная фабрика»:

- Дранышов Игорь Ливидорович

- Организация применяет общий режим налогообложения.

- Среднегодовая численность работников ООО «Окуловская бумажная фабрика» за 2020г. составила 402 чел.

- Акционером (участником) ООО «Окуловская бумажная фабрика» являются:

- Васильев А.Н. - доля 50%;

- Осутин А.В. - доля 50%.

## 1.2. Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «Окуловская бумажная фабрика» являются:

Наименование вида деятельности	Код по ОКВЭД
производство гофрированного картона и бумаги	17.12
Производство изделий из бумажного литья:	
бугорчатая прокладка (промышленная тара) 20-местная; 25-местная; 30-местная	17.21
упаковка для яиц ЯК-10Е и ЯК-10S (потребительская тара) 10-местная	17.21

## 1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2020 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» за 2020 г. на общем собрании акционеров (участников) не утверждена на момент составления Пояснительной записки. Проведение годового общего собрания акционеров (участников) ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» запланировано провести в срок до 01.04.2021 года.

## 1.4. Состав органов управления организации

Высшим органом ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» является:

- общее собрание участников

**Исполнительный и контролирующий орган Общества** по состоянию на отчетную дату представлен в следующем составе:

- Васильев А.Н.

- Осутин А.В.

-

**1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях**

Перечень связанных сторон ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА»:

№ п/п	Наименование юр. лица или ФИО физ. лица	Взаимозависимость с ОБФ:	Основание, в силу которого лицо признается взаимозависимым на основании ст. 105.1 НК РФ
1	2	3	4
1	Гражданин РФ <b>Васильев Алексей Николаевич</b>	Организация и физическое лицо Организация и лицо	1) Физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в организации и доля такого участия составляет более 25% (пп. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) – участник ООО «ОБФ» 2) Лицо (в том числе физическое лицо совместно с его взаимозависимыми лицами, указанными в пп. 11 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) имеет полномочия по назначению (избранию) единоличного исполнительного органа этой организации – член <i>Совета директоров ООО «ОБФ» (в полномочия СД входит назначение ГД)</i> ;
2	Гражданин РФ <b>Осутин Александр Владимирович</b>	Организация и физическое лицо Организация и лицо	1) Физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в организации и доля такого участия составляет более 25% (пп. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) – участник ООО «ОБФ»; 2) Лицо (в том числе физическое лицо совместно с его взаимозависимыми лицами, указанными в пп. 11 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) имеет полномочия по назначению (избранию) единоличного исполнительного органа этой организации – член <i>Совета директоров ООО «ОБФ» (в полномочия СД входит назначение ГД)</i>
3	Гражданин РФ <b>Прилуцкий Сергей Николаевич</b>	Организация и лицо Организация и лицо	1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа этой организации (пп. 7 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) – <i>Генеральный директор ООО «ОБФ»</i> ; 2) Лицо (в том числе физическое лицо совместно с его взаимозависимыми лицами, указанными в пп. 11 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) имеет полномочия по назначению (избранию) единоличного исполнительного органа этой организации – член <i>Совета директоров ООО «ОБФ» (в полномочия СД входит назначение ГД)</i>
4	<b>АО «Окуловский бумажник»</b> , место нахождения: Новгородская область, Окуловский район, г. Окуловка, ул. Центральная, д. 5	Организации	Одна организация прямо и (или) косвенно участвует в другой организации и доля такого участия составляет более 25% (пп. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) – <i>ООО «ОБФ» владеет более 25% акций АО «Окуловский бумажник»</i>
5	<b>ЗАО «Росмарк-Сталь»</b> , место нахождения: г. Санкт-Петербург, пер. Челиева, д. 13, корп. 3, лит. Т	Организации	Одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25% (пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) – <i>в ООО «ОБФ» и ЗАО «Росмарк-Сталь» Васильев А.Н. и Осутин А.В. каждый имеют более 25% акций/долей</i>
6	<b>ООО «Сервисмод»</b> , место нахождения: г. Санкт-Петербург, пер. Челиева, д. 13	Организации	Одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25% (пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ) – <i>в ООО «ОБФ» и ЗАО «Росмарк-Сталь» Васильев А.Н. и Осутин А.В. каждый имеют более 25% акций/долей</i>
7	<b>ООО «РГ Минеральная Компания»</b> , место нахождения: г. Санкт-Петербург, пер. Челиева, д. 13, корп. 3, лит. Т, 7 эт., пом. 10 (701)	Организации	По иным основаниям, не предусмотренным выше: 1) организации и (или) физические лица, являющиеся сторонами сделки, вправе самостоятельно признать себя для целей налогообложения взаимозависимыми лицами (п. 6 ст. 105.1 НК РФ); 2) лица могут быть признаны взаимозависимыми судом (п. 7 ст. 105.1 НК РФ) <i>Обоснование: доля в уставном капитале ООО «РГМК», принадлежащая Васильеву А.Н. и Осутину А.В., составляет по 22,5% у каждого, при этом ООО «РГМК» входит в условную «группу лиц» с ООО «ОБФ», в связи с этим имеются риски признания взаимозависимости судом и наиболее безопасным может являться самостоятельное признание взаимозависимости</i>
8	<b>ЗАО «Р-Гарнет»</b> , место нахождения: г. Санкт-Петербург, пер. Челиева, д. 13, корп. 3, лит. Т	Организации и (или) физические лица	По иным основаниям, не предусмотренным выше: 1) организации и (или) физические лица, являющиеся сторонами сделки, вправе самостоятельно признать себя для целей налогообложения взаимозависимыми лицами (п. 6 ст. 105.1 НК РФ); 2) лица могут быть признаны взаимозависимыми судом (п. 7 ст. 105.1 НК РФ) <i>Обоснование: доля принадлежащих Васильеву А.Н. и Осутину А.В. акций в уставном капитале ЗАО «Р-Гарнет» составляет ровно по 25% у каждого, при этом ЗАО «Р-Гарнет» входит в условную «группу лиц» с</i>

№ п/п	Наименование юр. лица или ФИО физ. лица	Взаимозависимость с ОБФ:	Основание, в силу которого лицо признается взаимозависимым на основании ст. 105.1 НК РФ
1	2	3	4
			ООО «ОБФ», в связи с этим имеются риски признания взаимозависимости судом и наиболее безопасным может являться самостоятельное признание взаимозависимости

В 2020 г. ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Операции с зависимым обществом ОАО «Окуловский бумажник» в рамках обычных видов деятельности. Операции осуществлялись на обычных коммерческих условиях: производились работы по погрузке готовой продукции и разгрузке макулатурного сырья, аренда имущества в целом за год на сумму **11 293** тыс. руб.

Займы, полученные от учредителей:

Займодавец	Номер договора	Ставка	Дата выдачи	Дата погашения займа	Сумма займа
Васильев А.Н.	договор займа №15/з/1 (краткосрочный)	8 %	01.09.2015	31.12.2020	<b>10 000</b>
Осутин А.В.	договор займа №15/з/2 (краткосрочный)	8 %	01.09.2015	31.12.2020	<b>20 000</b>

Операции с ООО «Росмарк-Сталь»:

- Субаренда склада в пользу Общества в размере 480,0 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2020 отсутствует;
- Продажа Обществу ТМЦ на сумму 380 385,60 руб. Сальдо на 31.12.2020 отсутствует;

Операции с ООО «Сервисмод» по оказанию услуг в пользу Общества:

- Обслуживание информационной системы, оргтехники на сумму 9 154 000,00 руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 в сумме 768 200,00 руб.;
- Финансовое обслуживание на сумму 4 448 000,00 руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 в сумме 664 000,00 руб.;
- Почтово-канцелярское обслуживание на сумму 1 208 880,00 руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 в сумме 100 740,00 руб.;

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

## 1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

На начало 2020 года ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» имело два обособленных подразделения, а именно:

Окуловский филиал ООО «Окуловская бумажная фабрика», КПП 531103001

Местоположение: 174352, Новгородская обл., Окуловский район, г. Окуловка, ул. Центральная, дом 5

Обособленное подразделение ООО «Окуловская бумажная фабрика», КПП 531145001

Местоположение: 174352, Новгородская обл., Окуловский район, г. Окуловка, ул. Центральная, дом 1-б

## 1.7 Информация о влиянии распространения новой коронавирусной инфекции на деятельность организации

Пояснение. С учетом влияния COVID-19 на большую часть организаций, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности следует выполнить оценку влияния COVID-19 на деятельность организации и отразить такое влияние в своей бухгалтерской отчетности.

В условиях беспрецедентного глобального кризиса, связанного с пандемией коронавируса COVID-19, наш главный приоритет – обеспечить безопасность наших сотрудников.

На раннем этапе мы внедрили строгие меры по тестированию и изоляции сотрудников, находящихся на производственных объектах, а также по возможности перевели офисных работников в режим удалённой работы. Тестирование играет ключевую роль для контроля распространения вируса. Наша программа первичного и повторного тестирования охватывает всех сотрудников, работающих в производственных подразделениях или находящихся в офисах.

Принятые меры на данный момент позволяют организации функционировать без прерывания производственных процессов.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Мы продолжаем пристально наблюдать за ситуацией и осуществлять мероприятия, направленные на обеспечение безопасности и охраны здоровья людей.

COVID-19 не оказал негативного влияния на деятельность организации в отчетном периоде.

Отрасль осуществления деятельности организации не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год.

## 2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

### 2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» за 2020 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.2. Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2020 г.

В учетную политику ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» на 2020 г. внесены следующие изменения:

- в раздел 13 «Учет расчетов по налогу на прибыль» внесены изменения, утверждающие организацию расчета налоговых разниц «балансовым методом»

.....

Изменения учетной политики обусловлены изменениями законодательства Российской Федерации, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

### 2.3. Вступительные и сравнительные данные

В связи с изменением учетной политики на 2020 г. в части организации расчета налоговых разниц «балансовым методом» в бухгалтерском балансе показатели на 31.12.2019 г. приведены с учетом корректировки:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.:

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Графа «на 31 декабря 2019 г.»			Примечание
		«до реформации»	Корректировка	«после реформации»	
1180	Отложенные налоговые активы	7 743	+2 530	10 273	Изменение учетной политики, учет налоговых разниц «балансовым методом»
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	847 778	+2 774	850 552	
1420	Отложенные налоговые обязательства	18 560	-242	18 318	
1600,1700	<b>БАЛАНС</b>	1 119 052	+2 530	1 121 585	

Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2020 г.

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Графа «за январь – декабрь 2019 г.»			Примечание
		«до реформации»	Корректировка	«после реформации»	
2142	Отложенный налог на прибыль	3 751	+2 774	6 525	Изменение учетной политики, учет
2400	Чистая прибыль (убыток)	186 987	+2 774	189 761	

					налоговых разниц «балансовым методом»
--	--	--	--	--	---------------------------------------

Отчет об изменении капитала за январь – декабрь 2020 г.

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Столбец Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			Примечание
		«до реформации»	Корректировка	«после реформации»	
За 2019 год					
3211	Чистая прибыль	186 987	+2 774	189 761	Изменение учетной политики, учет налоговых разниц «балансовым методом»

## 2.4. Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах

В учетную политику ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» на 2021 г. внесены следующие изменения:

- раздел 6 «Запасы» изложен в новой редакции

.....

Изменения учетной политики обусловлены применением с 01.01.2021 года нового стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы»

## 3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» и текстовые пояснения

### 3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

#### 3.1.1. Сведения об активах, числящихся в залоге ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» от третьих лиц в качестве обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2020

В Обществе по состоянию на 31.12.2020 имеются обеспечения обязательств, полученных ООО «Окуловская бумажная фабрика» от третьих лиц, срок исполнения которых не наступил (отражены по сч. 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»), а именно:

а) перед ООО «Райффайзен-Лизинг» от АО «Росмарк-Сталь»:

1	Договор поручительства по лизингу (2017/12578 от 26.12.2017)	1 459 422,18
2	Договор поручительства по лизингу (2017/12647 от 19.12.2017)	587 709,76
3	Договор поручительства по лизингу (2017/12649 от 22.01.2018)	3 777 618,24
4	Договор поручительства по лизингу (2017/12666 от 25.12.2017)	153 242,27
5	Договор поручительства по лизингу (2018/12542 от 17.01.2018)	1 537 749,90
6	Договор поручительства по лизингу (2018/12671 от 25.01.2018)	136 681,80
7	Договор поручительства по лизингу (2018/12677 от 12.01.2018)	1 395 173,14
8	Договор поручительства по лизингу (2018/12779 от 20.02.2018)	338 020,79
9	Договор поручительства по лизингу (2018/13747 от 30.11.2018)	3 371 715,91
10	Договор поручительства по лизингу (2020/15529 от 13.03.2020г.)	4 331 092,41
11	Договор поручительства по лизингу (2020/15723 от 21.05.2020г.)	13 167 203,29
	<b>Итого</b>	<b>30 255 629,69</b>

б) перед ООО «РайффайзенБанк» от АО «Росмарк-Сталь»: договор поручительства 22559-SPB (овердрафт) от 24.12.2019 на сумму 34 475 490,13 руб.

в) перед ООО «РайффайзенБанк» от АО «Росмарк-Сталь»: Договор поручительства 14578/S1 от 13.12.2018 на сумму 20 000 000 руб.

### 3.1.2. Сведения об активах, выданных ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами в 2020 г.:

В Обществе по состоянию на 31.12.2020 имеются обеспечения обязательств, выданных ООО «Окуловская бумажная фабрика» по обязательствам третьих лиц, срок исполнения которых не наступил (отражены по сч. 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»), а именно:

а) перед СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК г. Санкт-Петербург ПАО за ООО «Росмарк-Сталь»:

- по Договор поручительства по банковской гарантии №2П-20/ГА/0062-06 от 30.07.2020 на сумму 29 743 177,53 руб.;

## 3.2. Основные средства

### 3.2.1. Основные положения учетной политики

Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2, и фиксируется распоряжением руководителя.

Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

По состоянию на 31.12.2020 на балансе ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» числятся 11 объектов земельных участков общей стоимостью 929 тыс. руб., стоимость которых не погашается путем начисления амортизации.

Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. (информация раскрывается в случае применения организацией п. 5 ПБУ 6/01)

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Выбытие основных средств

Доходы ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе при безвозмездной передаче) подлежат зачислению на счет 91.01 «Прочие доходы» согласно плану счетов ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА»

### 3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов

ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в 2020 году произвело модернизацию основных средств. В результате модернизации, дооборудования стоимость основных средств увеличилась на 51 489 тыс. руб.

Таблица. Изменение стоимости основных средств ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в результате модернизации и дооборудования за 2020 г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 01.01.2020г.	Изменение стоимости	Первоначальная стоимость на 01.01.2021г.
1	Бумагоделательная машина производства Leshan Chengfa Paper Machinery (БДМ7)	99 718	27 735	127 453
2	Бумажная машина 6 шир.2300мм	31 382	953	32 335
3	Приточно-вытяжная система вентиляции	11 091	57	11 148
4	Илоуплотнитель -резервуар из сборного железобе	12	10 708	10 720

5	Система технологических трубопроводов макулатурной линии	9 932	81	10 013
6	Двухсекционный аэрированный пруд	5 524	2 811	8 335
7	Кукер JC-250г	6 092	283	6 375
8	Структурированная кабельная система (СКС) и ВОЛС	6 219	144	6 364
9	Мельница дисковая с комплектом автоматики тип Д 31	1 307	1 812	3 119
10	Сепаратор VSV-30	2 507	299	2 805
11	Насосный агрегат NPP 44-150 приемного бассейна	1 887	507	2 394
12	Ситовой пресс обезвоживания шламов (КОС)	1 730	363	2 093
13	Погрузчик фронтальный SDLG933L	2 081	2 081	2 081
14	Продольно-резательный станок С5-201-02	1 696	341	2 037
15	Автоматизированная система контроля и регулир. параметрами бумажного полотна "Aqua-paper"	1 790	92	1 882
16	Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения в здании цеха БИК (1 этаж)	1 102	30	1 132
17	Гидроразбиватель ZDS-5м3	609	511	1 119
18	Насосный агрегат APP 33-100 (мельница №4)	639	275	914
19	Площадка для накопления промышленных отходов цеха литья	350	300	650
20	Привод частотного регулирования ACS800-02-0210-3 ПТ №8 нижний вал 2 прессы 1300мм	36	552	588
21	Бак подготовительный V-5м3 системы нанесения крахмала (Бассейн оборотной воды системы окрашивания)	373	193	566
22	Бассейн массный ж/бетонный осветленной воды БДМ N 7(модернизация БДМ №3)	175	316	490
23	Привод частотного регулирования ACS800-01-0050-3 ПТ №15 2-я суш.гр.30кВт нижний	18	190	208
24	Привод частотного регулирования ACS800-01-0050-3 ПТ №14 2-я суш.гр.30кВт верхний	18	189	207
25	Привод частотного регулирования ACS800-01-0040-3 ПТ №12 2-я суш.гр.22кВт верхний	16	191	207
26	Привод частотного регулирования ACS800-01-0040-3 ПТ №13 2-я суш.гр.22кВт нижний	16	191	207
27	Система видеонаблюдения технологического процесса цеха по производству бумаги и картона	141	36	177
28	Пожарный трубопровод здания бумажной фабрики	38	115	154
29	Система управления качеством БДМ-7	3	87	90
30	Линия для производства изделий из бумажной массы 4000B1C (2012041802) ЛФ5	2	24	26
31	Линия для производства изделий из бумажной массы 4000B1C (2012041801) ЛФ4	2	24	26
	ИТОГО	186 507	51 489	235 915

### 3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга)

ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в 2020 г. предоставляло объекты основных средств другим организациям по договорам аренды.

Имущество, переданное в аренду, учитывается на балансе счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности» числится имущество балансовой стоимостью 21 823 тыс. руб., предназначенное для сдачи в аренду:

Наименование имущества	Стоимость, руб.
Весы автомобильные электронные "ФЕРМЕР" 40-7-1»	539872,88
Весы платформенные электронные ВПП-1	65516,10
Горизонтальный автоматический пресс RAAL PACOMAT V-50 D ВН 37 kWt	11004450,64
Квартира № 1, г. Окуловка, ул. Парфенова, д.4-а	1250000,00
Квартира № 12, г. Окуловка, ул. Стрельцова, д.9	2297009,06
Квартира № 4, г. Окуловка, Парковый переулок, дом 3	2112704,97
Квартира № 49, г. Окуловка, ул. Островского, д. 58	1766477,81
Конвейер цепной подающий в пресс в арктическом исполнении	2483050,85
Передвижная погрузочная эстакада ППЭ 7x2,25/3x2,25-ф	304237,29
Итого	21823319,60

Арендуемые основные средства учитываются в забалансовом учете на счете 001. На конец отчетного периода их стоимость составила 7 626,69 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице Тыс. руб.

Наименование объекта имущества	Стоимость на 01.01.2020	Оборот за период		Стоимость на 31.12.2020
		Поступило	Выбыло	
<b>Основные средства в аренде</b>	7 626, 69	0,00	0,00	7 626, 69
Земельный участок №53:12:01 02 004:39	1 265,36	0,00	0,00	1 265,36
Земельный участок №53:12:01 02 004:40	630,11	0,00	0,00	630,11
Земельный участок №53:12:01 02 004:78	50,31	0,00	0,00	50,31
Земельный участок №53:12:0102004:293	19,50	0,00	0,00	19,50
Земельный участок №53:12:1232002:20	2 877,94	0,00	0,00	2 877,94
Комплект формирующих форм для поддона для 25 яиц (13 штук)	408,83	0,00	0,00	408,83
Кулер настольный Aqua Work	6,50	0,00	0,00	6,50
Нежилые помещения офиса пл.16,0 кв.м	21,27	0,00	0,00	21,27
Нежилые помещения офиса пл.404,7 кв.м	560,56	0,00	0,00	560,56
Передающая форма для поддона для 25 яиц	31,45	0,00	0,00	31,45
Станция для дозирования бромид аммония Fuzzicide dosing unit AmBr 405-GL-023	1 754,86	0,00	0,00	1 754,86

### 3.2.4. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)

Основные средства, числящиеся по условиям договоров лизинга на балансе ООО «Окуловская бумажная фабрика», учтены на счете 01.03 «Арендованное имущество». На конец отчетного периода их стоимость составила 7 626,69 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице

Тыс. руб.

Наименование объекта лизингового имущества	Стоимость на 01.01.2020	Оборот за период		Стоимость на 31.12.2020
		Поступило	Выбыло	
<b>Лизинговое имущество на балансе</b>	<b>45 370,98</b>	<b>19 141,73</b>	<b>2 080,57</b>	<b>62 432,14</b>
PI манометр к SVO-25 №1	70,17	0,00	0,00	70,17
PI манометр к SVO-25 №2	70,17	0,00	0,00	70,17
PI манометр к SVU-25МК №3	70,17	0,00	0,00	70,17
PI манометр к SVU-25МК №4	70,17	0,00	0,00	70,17
Блочное-модульное здание с системой отопления, освещения, сигнализацией 2020	0,00	2 794,80	0,00	2 794,80
Захват рулонный Mo Doo KPR30F-01B	1 309,88	0,00	0,00	1 309,88
Источник бесперебойного питания ТУ 3416-008-61938140-2014, 095042004	0,00	1 212,84	0,00	1 212,84
Лабораторная гофрировальная машина с приспособлением для наклеивания образцов	1 336,92	0,00	0,00	1 336,92
Насос приемка затворной воды вакуумной системы А31-150	1 115,70	0,00	0,00	1 115,70
Погрузчик фронтальный SDLG933L	2 080,57	0,00	2 080,57	0,00
Прибор для вибродиагностики 1-но канальный VIBXPERT II VIB 5/314-1E	961,57	0,00	0,00	961,57
Сгуститель типа ОК-4000 Н	17 092,15	0,00	0,00	17 092,15
Сепаратор песка типа PSP-316	2 012,69	0,00	0,00	2 012,69
Сортировка STU-122-L-SEND	9 428,07	0,00	0,00	9 428,07
Станция вихревых очистителей типа SVO-25 (13 шт.)	8 160,45	0,00	0,00	8 160,45
Станция вихревых очистителей типа SVU-25МК (2 шт.)	1 592,29	0,00	0,00	1 592,29
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №1	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №10	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №11	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №12	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №13	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №14	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №15	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №16	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №2	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №3	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №4	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №5	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №6	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №7	0,00	945,88	0,00	945,88

Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №8	0,00	945,88	0,00	945,88
Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №9	0,00	945,88	0,00	945,88

Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), учитываются в забалансовом учете на счете 001. В случаях, когда в договорах аренды стоимость имущества не указана – в оценке, указанной в справке о балансовой стоимости имущества, предоставляемой арендодателем.

На конец отчетного периода их стоимость составила 36 534,35 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице

Тыс. руб.

Наименование объекта лизингового имущества	Стоимость на 01.01.2020	Оборот за период		Стоимость на 31.12.2020
		Поступило	Выбыло	
<b>Лизинговое имущество за балансом</b>	<b>55 845,51</b>	<b>6 047,82</b>	<b>25 358,98</b>	<b>36 534,35</b>
Автопогрузчик CAT DP 25 NT	2 511,12		0,00	2 511,12
Автопогрузчик CAT DP 50 NT (лизинг 2020/15529)	0,00	6 047,82	0,00	6 047,82
Автопогрузчик Mitsubishi FD 25 NT VIN CF18C-81757	2 477,34		2 477,34	0,00
Автопогрузчик Mitsubishi FD 25 NT VIN CF18C-81758	2 710,85		2 710,85	0,00
Автопогрузчик Mitsubishi FD 25 NT VIN CF18C-81759	2 477,34		2 477,34	0,00
Компрессор CPVS150 A 9.5 CE 400 50	3 069,57		3 069,57	0,00
Мешалка горизонтальная типа SFL-100	1 364,75		0,00	1 364,75
Насос 2-й ступени БДМ-6 Sulzer A32-100 100173312	1 086,44		1 086,44	0,00
Насос 2-й ступени БДМ-7 Sulzer APP42-150 100173313	1 497,53		1 497,53	0,00
Насос 3 ст. бм6 A32-80	1 183,04		1 183,04	0,00
Насос № 4 осветлённой воды регулятор концентрации Sulzer APP33-125 100173310	968,99		968,99	0,00
Насос водозабора (новый) A33-125-S самовсасывающий	1 832,38		1 832,38	0,00
Насос гауч-ямы бм6 A33-125	1 276,44		1 276,44	0,00
Насос горизонтальный центробежный консольного типа A32-125	1 268,21		0,00	1 268,21
Насос горизонтальный центробежный консольного типа A42-150	1 553,44		0,00	1 553,44
Насос горизонтальный центробежный консольного типа APP42-150	1 369,14		0,00	1 369,14
Насос горизонтальный центробежный консольного типа APP44-200	2 352,10		0,00	2 352,10
Насос кессона-2 (вакуум. Встроенный) APP31-150-S самовсасывающий	1 516,61		1 516,61	0,00
Насос на флотоловушку БДМ-6 Sulzer APP31-150 100173311	1 111,61		1 111,61	0,00
Насос на флотоловушку бм-7 APP31-150	1 178,60		1 178,60	0,00
Насос осветленной воды, очиститель в/к APP33-100	1 000,69		1 000,69	0,00
Насос сгущённого брака Sulzer A32-125 100173309	1 103,22		1 103,22	0,00
Насос-2 оборотной воды м.л. Sulzer APP32-125 100173308	868,31		868,31	0,00
Решетка тонкой очистки RS 23-100-2 в комплекте со шкафом	4 345,10		0,00	4 345,10
Система контроля и управления качеством (QOS) БДМ7 дог. 2017/12578	12 656,59		0,00	12 656,59
Транспортер MEVA спиральный XC 20 (6400мм)	1 454,21		0,00	1 454,21
Транспортер MEVA спиральный XC 20 (7000мм)	1 611,89		0,00	1 611,89

### 3.3. Нематериальные активы

#### 3.3.1. Основные положения учетной политики

Применяемые способы начисления амортизации нематериальных активов и их изменение в отчетном периоде

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом. По оценкам руководства ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов

Проведение переоценки материальных активов не предусмотрено.

Проверка на обесценение в соответствии с МСФО

Не производится.

#### 3.3.2. Основные сведения о нематериальных активах

Нематериальные активы в течение 2020 года ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» не приобретались, изменение стоимости отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 1 «НМА и НИОКР».

### 3.4. Финансовые вложения

#### 3.4.1. Основные сведения о финансовых вложениях

Изменение рыночной стоимости финансовых вложений за 2020 г.

ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» на 31 декабря 2020 г. не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Стоимость и виды финансовых вложений, переданных другим организациям

В отчетном периоде ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» осуществляло финансовые вложения в виде предоставленных займов юридическим лицам.

Расшифровка приведена в таблице

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2020	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
		Представлено	Погашено	
Предоставленные займы	14 400	4 050	1 000	17 450
ЕвроВторТранс	14 400	4 050	1 000	17 450

Сведения о величине и движении резервов под обесценение финансовых вложений

Признаки обесценены

я финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020г. и в течение 2020 г. не наблюдались. На начало и на конец отчетного периода резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

### 3.5. Материально-производственные запасы

#### 3.5.1. Основные положения учетной политики

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется методом средней себестоимости.

Оценка товаров при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется методом средней себестоимости.

#### 3.5.2. Основные сведения о материально-производственных запасах

Сведения о величине и движении изменение стоимости материально-производственных запасов отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4 «Запасы»

Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» не образовывались.

### 3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

#### 3.6.1. Основные положения учетной политики

Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

#### 3.6.2. Основные сведения о займах и кредитах

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» за 2020 г. отражена в соответствующей таблице

Таблица. Задолженность ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» по основным видам займов и кредитов за 2020 г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2020	Изменение задолженности за 2020, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2020
			увеличение	уменьшение	
	Краткосрочная задолженность по кредитам и займам со сроком погашения до одного года	30 000,00	492 010,30	363 534,81	158 475,49
	Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения от одного года до 3 лет				
	Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения от 3 до 5 лет				
	Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения более чем через 5 лет				
	ИТОГО:	30 000,00	492 010,30	363 534,81	158 475,49

#### 3.6.3. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам за 2020 г.

Сведения о величине процентов по кредитам и займам ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», начисленных за 2020 г., отражены в соответствующей таблице.

Таблица. Проценты по кредитам и займам ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», начисленные за 2020 г., тыс. руб.

Заемные и кредитные средства (группируются по целям привлечения)	Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива			Проценты, отнесенные на расходы
	наименование инвестиционного актива	по целевым займам, кредитам	по нецелевым кредитам (по расчету)	
Кредиты и займы, привлеченные с целью пополнения оборотных средств				4 606,25
Кредит и займы, привлеченные для приобретения инвестиционных активов				
ИТОГО:				4 606,25

#### 3.6.4. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора)

В 2020 г. отсутствуют случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

### 3.7. Прочие обязательства

По учетному на балансе лизинговому имуществу по состоянию на 31.12.2020 в бухгалтерском балансе в прочих обязательствах отражена задолженность по договорам лизинга по строке 1450 в размере 16 099,23 тыс. руб., по строке 1550 – в размере 9 081,98 тыс. руб.

Расшифровка задолженности приведена в таблице

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Дата окончания договора лизинга
-------------------------	------------------	---------------------------------

<b>Долгосрочные обязательства по ЛП (стр.1450)</b>	16 099	
РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО		
Договор №2020/15723 от 21.05.2020г.(распределительное устройство)	16 099	10.07.2024
<b>Краткосрочные обязательства по ЛП (стр. 1550)</b>	9 082	
РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО		
Договор №2020/15723 от 21.05.2020г.(распределительное устройство)	3 675	10.07.2024
Договор №2017/12542 от 17.01.2018г.(оборудование для бумагоделательной машины)	1 106	07.05.2021
Договор №2017/12649 от 22.01.2018г.(тех.оборудование подготовки бумажной массы)	2 414	29.06.2021
Договор №2017/12666 от 25.12.2017г.(насос)	220	17.05.2021
Договор №2018/12671 от 25.01.2018г.(анализатор вибрации)	117	28.05.2021
Договор №2018/12677 от 12.01.2018г.(Горизонтальный автоматический пресс)	795	19.04.2021
Договор №2018/12779 от 20.02.2018г.(захват рулонный)	387	01.09.2021
ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО		
Договор лизинга 22923L от 31.08.2018г.	369	04.10.2021

### 3.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

#### 3.8.1. Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют; Официальный курс иностранной валюты USD по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2020 г. составил 73,8757 руб., валюты EUR по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2020 г. составил 90,6824 руб.

#### 3.8.2. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

Показатели отсутствуют.

#### 3.8.3. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях

Показатели отсутствуют.

### 3.9. Финансовые результаты

#### 3.9.1. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### 3.9.2. Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

#### 3.9.3. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в отчетном периоде не является исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

#### 3.9.4. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами

Вся выручка, полученная ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами.

#### 3.9.5. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков

Сведения о доходах и расходах ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», не зачисленных в 2020 г. на счет прибылей и убытков, отражены в соответствующей таблице.

Таблица. Доходы и расходы ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», неучтенные на счете прибылей и убытков за 2020 г., тыс. руб.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 01.01.2020	Изменение доходов/расходов за 2020 г.		Сальдо на 31.12.2020
			Увеличение	Уменьшение	
1.	Доходы будущих периодов, всего, в т.ч. (расшифровка по видам дохода):				
2.	Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.: (расшифровка по видам расходов)	13 938,95	8 371,25	5 596,45	16 713,75
2.1.	Прочие оборотные активы	2 111,23	522,76	2 194,80	439,19
2.2.	Прочие внеоборотные активы	11 827,72	7 848,49	3 401,64	16 274,57

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### 3.9.6. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

Расходы в виде отчислений на формирование резервов в 2020 г. составили 12 884,59 тыс. руб., а именно: оценочных резервов – 11 208,73 тыс. руб., в том числе:

- резерв по сомнительным долгам – 11 208,73 тыс. руб.;
- резерв под обесценение финансовых вложений – 0,00 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости материалов – 0,00 тыс. руб.;
- резерв под обесценение нематериальных активов – 0,00 тыс. руб.;

Резервов предстоящих расходов и платежей 1 675,86 тыс. руб., в том числе:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам 1 675,86 тыс. руб.;
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет 0,00 тыс. руб.;
- резерв на ремонт основных средств 0,00 тыс. руб.

### 3.10. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения об отложенном налоге на прибыль, обусловленном:

а) возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход);

в соответствии с положениями п. 25 ПБУ 18/02 ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» за 2020 г. раскрыты и представлены в таблице ниже

Таблица №. Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
Доходные вложения в материальные ценности			85,99	ОНА

Кредиторская задолженность	7,92	ОНА		
Амортизируемое имущество	2 031,56	ОНА	2 254,81	ОНА
Оценочные обязательства	335,17	ОНА		
Убыток, перенесенный на будущее	14 811,06	ОНА		
Налогооблагаемые временные разницы:				
Готовая продукция	327,51	ОНО	258,91	ОНО
Доходные вложения в материальные ценности	449,48	ОНО	199,34	ОНО
Материалы	1 003,37	ОНО	1 226,47	ОНО
Амортизируемое имущество	4 552,67	ОНО	728,52	ОНО
Товары отгруженные	14,24	ОНО	26,33	ОНО
Отложенный налог на прибыль				

Признание ОНА в отчетном периоде в основном связано с начислением в бухгалтерском учете убытков, перенесенных на будущее.

Так же ОНА признавался и погашался в связи с разницей в оценке первоначальной стоимости основных средств.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с разницей в оценке первоначальной стоимости малоценных основных средств (одежда машин, спецоснастка, спецодежда, оборудование сроком полезного использования менее 12 месяцев)

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 20 940,00 тыс.руб.

Таблица. Раскрытие информации в соответствии с п.25 ПБУ 18/02.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	20 940,00
Применяемые ставки по налогу на прибыль, в том числе	
Федеральный бюджет	3%
Региональный бюджет	17%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	21 805,00
Постоянный налоговый расход (доход)	-865,00

### 3.11. Информация о событиях после отчетной даты

Краткое описание характера события после отчетной даты:

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в период с 31 декабря 2020г. до даты подписания бухгалтерской отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость, руководство Общества заявляет, что возможные события после отчетной даты, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции, которые могут потребовать корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации, квалифицируемые как события после отчетной даты в ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» отсутствуют.

### 3.12. Информация по совместной деятельности

В 2020 г. в совместной деятельности ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» не участвовало.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

### 3.13. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2011 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2020 г. у ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» не выявлено ошибок соответствующих уровню существенности при формировании бухгалтерской отчетности.

### 3.14. Оценка влияния COVID-19 на непрерывность деятельности организации

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период Руководством Общества была проведена оценка влияния COVID-19 на непрерывность деятельности организации, в соответствии с результатами указанной оценки Руководством не были выявлены существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При осуществлении деятельности организации в отчетном периоде отсутствовали такие события: нарушения в операционной деятельности, нарушение условий договоров или законодательных норм, принятые новые обязательства, прочие события, которые могут оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

При этом неопределенность в отношении будущих условий деятельности организации и ее контрагентов сохраняется. Возможность оценки последствий влияния пандемии в среднесрочной и долгосрочной перспективе, в случае возникновения новых волн распространения коронавирусной инфекции и ужесточения мер, направленных на ее сдерживание, на текущий момент представляется затруднительной.

## 4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

С целью сокращения затрат на энергоносители ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» мероприятия в 2020 году не проводились.

Совокупные затраты по энергетическим ресурсам, использованным в течение 2020 года, составили 313 793,75 тыс. руб.

Таблица

№	Поставщик	Наименование вида энергетического ресурса	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
	ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД ООО	Газ на производство пара	м3	16 784,405	89 822,91
	ЭНЕРГОСИСТЕМА ООО	Электроэнергия	кВт	55 497,776	137 900,45
	МРСК СЕВЕРО-ЗАПАДА ПАО	Электроэнергия (транзит и транспортировка)			86 070,39
	ИТОГО				313 793,75

## 5. Информация об экологической деятельности

В 2020 году ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в целях соблюдения требований природоохранного и санитарного законодательства РФ, а также снижения экологических издержек производства выполнены следующие мероприятия:

- замена Решетки тонкой очистки RS 23-100-2;
- Модернизация радиального отстойника очистных сооружений;
- Изготовление и монтаж 3-х шибберных затворов в двухсекционный аэрированный пруд;
- Ведение мониторинга водного объекта;
- Ведение контроля за составом сточных вод;
- Разработка проекта Нормативов допустимых сбросов загрязняющих веществ

Общая сумма средств, направленная на данные мероприятия, составила 16 366 тыс. руб.

Общая сумма перечисленной ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год составила 732 453 руб.

Общая сумма перечисленного ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» экологического сбора за 2020 год составила 15 019 руб.

## 6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату сообщаем ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» следующую информацию:

- Расшифровка не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств в таблице ниже

№ п/п	Истец	Ответчик	Дата иска	Суть претензий (кратко)	Сумма иска, руб.	Ожидаемое решение суда (удовлетворить, отказать)	Ближайшая стадия рассмотрения дела
1	ООО "ОБФ"	ОАО "ПФ "Приморская"	апрель 2015 года	взыскание задолженности по Договору поставки	6 684 627 руб.	В отношении должника ведется процедура конкурсного производства	19.05.2021г. Рассмотрение Отчёта конкурсного управляющего
2	ООО "Окуловская бумажная фабрика"	ООО РИ-ТЕК"	июнь 2017 года	взыскание неотработанного аванса по Договору поставки	10 069 руб.	В отношении должника ведется процедура конкурсного производства	Дело приостановлено
3	ООО "Окуловская бумажная фабрика"	ЗАО "ГВАР-ДЕЕЦ"	июль 2018 года	взыскание задолженности по Договору поставки	336 254 руб.	В отношении должника ведется процедура конкурсного производства	03.03.2021г. Рассмотрение Отчёта конкурсного управляющего
4.	ООО "Окуловская бумажная фабрика"	ООО "Леноблптицепром"	июль 2019 года	взыскание задолженности по Договору поставки	2 807 181 руб.	16.09.2019г. Определением суда сумма задолженности включена в 3ю очередь Реестра кредиторов	08.02.2021г. Рассмотрение Отчёта наблюдения
5.	ООО "Окуловская бумажная фабрика"	ООО "Птицекомплекс "ВЫК-СОВО"	сентябрь 2019 года	взыскание задолженности по Договору поставки	11 208 727 руб.	22.06.2020г.	08.12.2020. Постановление 13го арбитражного апелляционного суда Решение от 22.06.2020г. Оставлено в силе. 04.12.2020г. Должник Решением суда признан неосостоятельным (банкротом). Будет подано Заявление кредитора о включении задолженности в Реестр требований кредиторов..
6.	ООО "Окуловская бумажная фабрика"	ООО "ПКФ АЛЬЯНС"	сентябрь 2018 года	взыскание неотработанного аванса	90 000 руб.	18.11.2018г.	Ведется Исполнительное производство в Купчинском ОСП Фрунзенского района. Взыскано 20 529 руб. 31 коп.

- Отсутствуют не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, отражены в разделе 3.1.1;
- не осуществляется продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;