

Пункт \_\_\_\_\_  
ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
ООО «Окуловская бумажная фабрика»

за 2021 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 2021 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                                                                        | 7        |
| <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 2021 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                                                                   | 7        |
| <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 31.12.2021 | 8        |
| 3.1.2. Сведения об активах, выданных ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами в 2021 году:                   | 8        |
| 3.2. Основные средства                                                                                                                                                     | 9        |
| 3.2.1. Собственные основные средства                                                                                                                                       | 9        |
| 3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга))                                                      | 10       |
| 3.2.4. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)                                                                                       | 11       |
| 3.3. Нематериальные активы                                                                                                                                                 | 13       |
| 3.3.1. Основные положения учетной политики                                                                                                                                 | 13       |
| 3.3.2. Основные сведения о нематериальных активах                                                                                                                          | 13       |
| 3.4. Финансовые вложения                                                                                                                                                   | 13       |
| 3.4.1. Основные сведения о финансовых вложениях                                                                                                                            | 13       |
| 3.5. Материально-производственные запасы                                                                                                                                   | 13       |
| 3.5.1. Основные положения учетной политики                                                                                                                                 | 13       |
| 3.5.2. Основные сведения о материально-производственных запасах                                                                                                            | 13       |
| 3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию                                                                                                                           | 14       |
| 3.6.1. Основные положения учетной политики                                                                                                                                 | 14       |
| 3.6.2. Основные сведения о займах и кредитах                                                                                                                               | 14       |
| 3.6.3. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам за 2021 г.                                                                                                            | 14       |
| 3.6.4. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа и (или) кредитного договора)        | 15       |
| 3.7. Прочие обязательства                                                                                                                                                  | 15       |
| 3.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте                                                                                               | 15       |
| 3.8.1. Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов                                                                                        | 15       |

|                                                                                                                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 3.8.2. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 15        |
| 3.8.3. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях             | 15        |
| <b>3.9. Финансовые результаты</b>                                                                                                                                               | <b>16</b> |
| 3.9.1. Расшифровка доходов и соответствующих им сумм расходов (5% и более общей суммы):                                                                                         | 16        |
| 3.9.2. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов                                                                                                                 | 16        |
| 3.9.3. Порядок отражение прочих доходов и расходов                                                                                                                              | 16        |
| 3.9.4. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления                                                             | 16        |
| 3.9.5. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами                                                                                   | 16        |
| 3.9.6. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счета прибылей и убытков                                                                              | 16        |
| 3.9.7. 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>19</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>20</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 2021 год 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 2021 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» за 2021 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 30.04.2022 года.

## 1.4. Состав органов управления организации

Высшим органом ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» является общее собрание участников Коллегиальный исполнительный орган Общества – Совет директоров в составе:

- Васильев А.Н.
- Осутин А.В.
- Прилуцкий С.Н.

Исполнительный орган – Генеральный директор Прилуцкий С.Н.

Контрольный орган – ревизионная комиссия на 2021 год не выбиралась

## 1.5. Сведения о связанных сторонах, о бенефициарах, о взаимозависимых лицах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА»:

| № п/п | Наименование юр. лица или ФИО физ. лица                                                                                                 | Взаимозависимость и связанность 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<br>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»<br>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<br>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»;<br>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<br>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><br>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:<br>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);<br>2) лица могут быть признаны взаимозависимыми судом (п. 7 ст. 105.1 НК РФ)<br><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:<br>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);<br>2) лица могут быть признаны взаимозависимыми судом (п. 7 ст. 105.1 НК РФ)<br><i>Обоснование: доля принадлежащих Васильеву А.Н. и Осутину А.В. акций в уставном капитале ЗАО «Р-Гарнет» составляет ровно по 25% у</i>                                                                                                                                                                                                              |

| № п/п | Наименование юр. лица или ФИО физ. лица | Взаимозависимость и связанность с ОБФ: | Основание, в силу которого лицо признается взаимозависимым на основании ст. 105.1 НК РФ                                                                                                                                      |
|-------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                       | 3                                      | 4                                                                                                                                                                                                                            |
|       |                                         |                                        | каждого, при этом ЗАО «Р-Гарнет» 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 |

Бенефициарными владельцами ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» являются:

1. Гражданин РФ **Васильев Алексей Николаевич** - Физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в организации и доля такого участия составляет более 25%
2. Гражданин РФ **Осутин Александр Владимирович** - Физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в организации и доля такого участия составляет более 25%

В 2021 г. в ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Операции с зависимым обществом АО «Окуловский бумажник» в рамках обычных видов деятельности. Операции осуществлялись на обычных коммерческих условиях: Обществу оказывались услуги по погрузке готовой продукции и разгрузке макулатурного сырья в целом за год на сумму 12 266 тыс. руб., Общество сдавало в аренду имущество на сумму 17 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  | 31.12.2021           | 10 000      |
| Осутин А.В.   | договор займа №15/з/2 (краткосрочный) | 8 %    | 01.09.2015  | 31.12.2021           | 20 000      |

Операции с ООО «Росмарк-Сталь»:

- Субаренда склада в пользу Общества в размере 480,0 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2021 отсутствует;
- Продажа Обществу МПЗ на сумму 448,0 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 45,0 тыс. руб.;

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

- Обслуживание информационной системы, оргтехники на сумму 9 218,4 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2021 отсутствует;
- Финансовое обслуживание на сумму 4 448,0 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2021 отсутствует;
- Почтово-канцелярское обслуживание на сумму 1 270,8 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2021 отсутствует;

Денежное вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2021 год составило 22 026 тыс. руб. плюс отчисления во внебюджетные фонды в сумме 3 884 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не образованы

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по расчетам со связанными сторонами отсутствуют.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

## 1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

На начало 2021 года ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» имело два обособленных подразделения

| Наименование ОП                                                             | Местонахождение (адрес)                                                           | Дата постановки на учет | Дата снятия с учета |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Окуловский филиал ООО «Окуловская бумажная фабрика», КПП 531103001          | 174352, Новгородская обл., Окуловский район, г. Окуловка, ул. Центральная, дом 5  | 26.11.2003              |                     |
| Обособленное подразделение ООО «Окуловская бумажная фабрика», КПП 531145001 | 174352, Новгородская обл., Окуловский район, г. Окуловка, ул. Центральная, дом 16 | 09.07.2012              |                     |

## **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.

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 2021 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 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **2.2. Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2021 г.**

2.2.1 В учетную политику ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» на 2021 г. внесены изменения в Раздел 6 «Запасы» в связи с применением с 01.01.2021 нового стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.2.2 Изменения учетной политики обусловлены изменениями законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету.

2.2.3 Нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах, в отчетном периоде досрочно не применялись.

### **2.3. Вступительные и сравнительные данные**

В связи с изменением учетной политики на 2021 г. в части применения ФСБУ 5/2019, показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2021 не меняются

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

В учетную политику ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», утвержденную Приказом № 77 от 31.10.2017 «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», на 2022 г. внесены следующие изменения:

- Раздел 3 «Основные средства» переименован в «Основные средства и капитальные вложения» и изложен в новой редакции согласно Приложению № 1;

- дополнена новым разделом «Аренда (лизинг)» согласно Приложению № 1;

Изменения учетной политики обусловлены применением с 01.01.2022 года новых стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### 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 31.12.2021

В Обществе по состоянию на 31.12.2021 имеются обеспечения обязательств, полученных ООО «Окуловская бумажная фабрика» от третьих лиц, срок исполнения которых не наступил (суммы задолженности отражены по сч. 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»), а именно:

###### 3.1.1.1. Перед ООО «Райффайзен-Лизинг» получено:

А) от АО «Росмарк-Сталь»:

| № п/п | Наименование договора                                                  | Сумма, руб.           |
|-------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1     | Договор поручительства 31590/S2 от 28.04.2021                          | 40 697 451,70         |
| 2     | Договор поручительства 22559/S1 (овердрафт) от 24.12.2019              | 0,00                  |
| 3     | Договор поручительства по лизингу (2018/13747 от 30.11.2018г.)         | 1 048 321,15          |
| 4     | Договор поручительства по лизингу (2020/15529 от 13.03.2020г.)         | 2 454 162,45          |
| 5     | Договор поручительства по лизингу (2020/15723 от 21.05.2020г.)         | 13 875 859,95         |
| 6     | Договор поручительства по лизингу (2021/16756 от 03.02.2021г.)         | 4 690 260,36          |
| 7     | Договор поручительства по лизингу (2021/18648 от 24.11.2021г.)         | 12 839 237,06         |
| 8     | Договор поручительства по лизингу (2021/18652 от 24.11.2021г.)         | 28 158 622,20         |
| 9     | Договор поручительства по лизингу (2021/18668 от 17.12.2021г.)         | 74 407 793,44         |
| 10    | Договор поручительства по лизингу (2021/18991 от 02.12.2021г.)         | 16 768 877,16         |
| 11    | Договор поручительства 14578/S1 от 13.12.2018                          | 0,00                  |
|       | Договор поручительства 37635/S1 от 27.10.2021 (на банковскую гарантию) | 254 076 547,95        |
|       | <b>Итого</b>                                                           | <b>449 017 133,42</b> |

Б) от АО "Р-Гарнет":

| № п/п | Наименование договора                                          | Сумма, руб.           |
|-------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1     | Договор поручительства 31590/S1 от 28.04.2021                  | 40 697 451,70         |
| 2     | Договор поручительства 22559/S2 (овердрафт) от 24.12.2019      | 0,00                  |
| 3     | Договор поручительства 14578/S2 от 15.04.2021                  | 0,00                  |
| 4     | Договор поручительства 37635/S1 от 27.10.2021                  | 254 076 547,95        |
| 5     | Договор поручительства по лизингу (2021/18648 от 24.11.2021г.) | 12 839 237,06         |
| 6     | Договор поручительства по лизингу (2021/18652 от 24.11.2021г.) | 28 158 622,20         |
| 7     | Договор поручительства по лизингу (2021/18668 от 17.12.2021г.) | 74 407 793,44         |
| 8     | Договор поручительства по лизингу (2021/18991 от 02.12.2021г.) | 16 768 877,16         |
|       | <b>Итого</b>                                                   | <b>426 948 529,51</b> |

###### 3.1.1.2. перед ПАО "Промсвязьбанк":

А) от АО «Росмарк-Сталь» Договор поручительства №1П/100-0075-21-3-6 от 17.06.21 с суммой задолженности 0,00 руб.

Б) от АО "Р-Гарнет" Договор поручительства №2П/100-0075-21-3-6 от 17.06.21 с суммой задолженности 0,00 руб.

3.1.1.3. перед ФГАУ "Российский фонд технологического развития" от АО "Райффайзенбанк" получена банковская гарантия № 37635-SPB от 27.10.21 на сумму 254 077 тыс. руб.

##### 3.1.2. Сведения об активах, выданных ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами в 2021 году:

В Обществе по состоянию на 31.12.2021 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:

###### 3.1.2.1. Перед СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК г. Санкт-Петербург ПАО

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

А) за АО «Росмарк-Сталь»:

| № п/п | Наименование договора                                       | Сумма, тыс. руб. |
|-------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| 1     | Договор поручительства 2П-20/ГА/0061-06 банковская гарантия | 4 887,00         |
| 2     | Договор поручительства 2П-20/ГА/0062-06 банковская гарантия | 0,00             |
| 3     | Договор поручительства 2П-20/ГА/0063-06 банковская гарантия | 0,00             |
|       | Договор поручительства 2П/100-0073-21-3-6 НКЛ               |                  |
|       | <b>Итого</b>                                                | <b>4 887,00</b>  |

Б) за АО «Р-Гарнет»:

| № п/п | Наименование договора                                       | Сумма, тыс. руб. |
|-------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| 1     | Договор поручительства 2П-20/ГА/0064-06 банковская гарантия | 0,00             |
| 2     | Договор поручительства 2П-20/ГА/0065-06 банковская гарантия | 0,00             |
| 3     | Договор поручительства 2П-20/ГА/0066-06 банковская гарантия | 0,00             |
|       | Договор поручительства 2П/100-0074-21-3-6 НКЛ               | 50 142,00        |
|       | <b>Итого</b>                                                | <b>50 142,00</b> |

3.1.2.2. перед ПАО "Сбербанк":

А) за АО «Росмарк-Сталь» Договор поручительства 55/0095/0000/149-ПЮЛ-01 банковская гарантия с суммой задолженности 0,00 руб., Договор поручительства 55/0095/0000/148-ПЮЛ-01 банковская гарантия с суммой задолженности 18 136 тыс. руб.

3.1.2.3. перед АО «Райффайзен Банк» за АО "Р-Гарнет" Договор поручительства 11016/S2НКЛ с суммой задолженности 10 899 тыс. руб.

3.1.2.4. передано в залог АО «Райффайзен Банк» имущество по Договору залога имущества №31590/P2 от 24.06.2021 на сумму 363 861 тыс. руб. и по Договору об ипотеке №31590/P1 от 11.06.2021 на сумму 85 863 тыс. руб.

## 3.2. Основные средства

### 3.2.1. Собственные основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

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.

По состоянию на 31.12.2021 на балансе ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» числятся 11 объектов земельных участков общей стоимостью 929 тыс. руб., стоимость которых не погашается путем начисления амортизации.

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

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

В 2021 году отсутствуют сделки по Основным средствам, полученным по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

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».

ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в 2021 году произвело модернизацию основных средств. В результате модернизации, дооборудования стоимость основных средств увеличилась на **34 394,94** тыс. руб. Таблица. Изменение стоимости основных средств ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в результате модернизации и дооборудования за 2021 год, тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя                                                                   | Первоначальная стоимость на 01.01.21 | Изменение стоимости | Первоначальная стоимость на 01.01.22 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1     | Автоматизированная система контроля и регуляр. параметрами бумажного полотна "Aqua-rapet" | 1 881,91                             | 746,35              | 2 628,26                             |
| 2     | Автоматизированная система управления электроприводом БДМ-6                               | 918,16                               | 316,77              | 1 234,94                             |

|    |                                                                                         |                   |                  |                   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 3  | Бумагоделательная машина производства Leshan Chengfa Paper Machinery (БДМ7)             | 127 452,93        | 16 319,86        | 143 772,80        |
| 4  | Бумажная машина 6 шир.2300мм                                                            | 32 335,02         | 7 034,21         | 39 369,24         |
| 5  | Насос откачки сточных вод СД250/22,5 №1                                                 | 107,22            | 380,47           | 487,70            |
| 6  | Площадка для накопления промышленных отходов цеха литья                                 | 650,00            | 250,00           | 900,00            |
| 7  | Площадка технологического обслуживания БДМ №7                                           | 591,39            | 344,76           | 936,15            |
| 8  | Привод частотного регулирования ACS800-01-0040-3 ПТ №16 3-я суш.гр.22кВт верхний        | 15,63             | 189,88           | 205,51            |
| 9  | Привод частотного регулирования ACS800-01-0060-3 ПТ №25 накат-цилиндр 1100мм            | 19,11             | 347,22           | 366,32            |
| 10 | Привод частотного регулирования ACS800-01-0165-3 ПТ №1 гауч-вал 800мм                   | 28,65             | 684,78           | 713,43            |
| 11 | Продольно-резательный станок С5-201-02                                                  | 2 037,03          | 5 087,01         | 7 124,03          |
| 12 | Система видеонаблюдения технологического процесса цеха по производству бумаги и картона | 177,03            | 194,57           | 371,60            |
| 13 | Система управления электроприводом БДМ №7                                               | 4 444,09          | 743,19           | 5 187,28          |
| 14 | Структурированная кабельная система (СКС) и ВОЛС                                        | 6 363,57          | 40,48            | 6 404,05          |
| 15 | Транспортер подачи макулатуры ТЛН-15.08.00.000                                          | 3 386,26          | 1 715,38         | 5 101,63          |
|    | <b>ИТОГО</b>                                                                            | <b>180 408,00</b> | <b>34 394,94</b> | <b>214 802,94</b> |

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

ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в 2021 г. предоставляло объекты основных средств другим организациям по договорам аренды.

Имущество, переданное в аренду, учитывается на балансе счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности». По состоянию на 31.12.2021 балансовая стоимость составила 21 823 тыс. руб. Расшифровка приведена в таблице:

| Наименование имущества                                            | Стоимость, руб. |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Весы автомобильные электронные "ФЕРМЕР" 40-7-1»                   | 539 872,88      |
| Весы платформенные электронные ВПП-1                              | 65 516,10       |
| Горизонтальный автоматический пресс RAAL PACOMAT V-50 D ВН 37 kWt | 11 004 450,64   |
| Квартира № 1, г. Окуловка, ул. Парфенова, д.4-а                   | 1 250 000,00    |
| Квартира № 12, г. Окуловка, ул. Стрельцова, д.9                   | 2 297 009,06    |
| Квартира № 4, г. Окуловка, Парковый переулок, дом 3               | 2 112 704,97    |
| Квартира № 49, г. Окуловка, ул. Островского, д. 58                | 1 766 477,81    |
| Конвейер цепной подающий в пресс в арктическом исполнении         | 2 483 050,85    |
| Передвижная погрузочная эстакада ППЭ 7х2,25/3х2,25-ф              | 304 237,29      |
| Итого                                                             | 21 823 319,60   |

Арендуемые основные средства учитываются за балансом 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<br>01.01.2021 | Оборот за период |          | Стоимость на<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------|----------------------------|
|                                                                              |                            | 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 напольный 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             | 1 754,86 | 0,00                       |

### 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 41 898,11 тыс. руб.

Движение Основных средств, числящихся по условиям договоров лизинга на балансе ООО «Окуловская бумажная фабрика», приведено в таблице

Тыс. руб.

| Наименование объекта лизингового имущества                                      | Стоимость<br>на<br>01.01.2021 | Оборот за период |           | Стоимость<br>на<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------|-------------------------------|
|                                                                                 |                               | Поступило        | Выбыло    |                               |
| <b>Лизинговое имущество на балансе</b>                                          | 62 432,14                     | 22 756,38        | 43 290,41 | 41 898,11                     |
| PI манометр к SVO-25 №1                                                         | 70,17                         | 0,00             | 70,17     | 0,00                          |
| PI манометр к SVO-25 №2                                                         | 70,17                         | 0,00             | 70,17     | 0,00                          |
| PI манометр к SVU-25MK №3                                                       | 70,17                         | 0,00             | 70,17     | 0,00                          |
| PI манометр к SVU-25MK №4                                                       | 70,17                         | 0,00             | 70,17     | 0,00                          |
| Автомобиль BMW X6 M Competishion                                                | 0,00                          | 12 513,29        | 0,00      | 12 513,29                     |
| Автопогрузчик 1. CAT DP 25 NT (лизинг 2021/16756)                               | 0,00                          | 2 347,92         | 0,00      | 2 347,92                      |
| Автопогрузчик 2. CAT DP 25 NT (лизинг 2021/16756)                               | 0,00                          | 2 347,92         | 0,00      | 2 347,92                      |
| Автопогрузчик CAT DP 50 NT (лизинг 2020/15529)                                  | 0,00                          | 2 446,16         | 0,00      | 2 446,16                      |
| Блочно-модульное здание с системой отопления, освещения, сигнализацией 2020     | 2 794,80                      | 0,00             | 0,00      | 2 794,80                      |
| Захват рулонный Mo Doo KPR30F-01B                                               | 1 309,88                      | 0,00             | 1 309,88  | 0,00                          |
| Источник бесперебойного питания ТУ 3416-008-61938140-2014, 095042004            | 1 212,84                      | 0,00             | 0,00      | 1 212,84                      |
| Лабораторная гофрировальная машина с приспособлением для наклеивания образцов   | 1 336,92                      | 0,00             | 1 336,92  | 0,00                          |
| Мешалка горизонтальная типа SFL-100 (лизинг 2019/13970)                         | 0,00                          | 291,88           | 0,00      | 291,88                        |
| Насос горизонтальный центробежный консольного типа A32-125 (лизинг 2019/13989)  | 0,00                          | 279,81           | 0,00      | 279,81                        |
| Насос горизонтальный центробежный консольного типа A42-150 (лизинг 2019/13970)  | 0,00                          | 318,35           | 0,00      | 318,35                        |
| Насос горизонтальный центробежный консольного типа APP42-150(лизинг 2019/13970) | 0,00                          | 308,87           | 0,00      | 308,87                        |
| Насос горизонтальный центробежный консольного типа APP44-200(лизинг 2019/13970) | 0,00                          | 531,93           | 0,00      | 531,93                        |
| Насос прямка затворной воды вакуумной системы A31-150                           | 1 115,70                      | 0,00             | 1 115,70  | 0,00                          |
| Прибор для вибродиагностики 1-но каналный VIBXPRT II VIB 5/314-1E               | 961,57                        | 0,00             | 961,57    | 0,00                          |

|                                                                              |           |        |           |        |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| Решетка тонкой очистки RS 23-100-2 в комплекте со шкафом (лизинг 2018/13747) | 0,00      | 791,21 | 0,00      | 791,21 |
| Сгуститель типа ОК-4000 Н                                                    | 17 092,15 | 0,00   | 17 092,15 | 0,00   |
| Сепаратор песка типа PSP-316                                                 | 2 012,69  | 0,00   | 2 012,69  | 0,00   |
| Сортировка STU-122-L-SEND                                                    | 9 428,07  | 0,00   | 9 428,07  | 0,00   |
| Станция вихревых очистителей типа SVO-25 (13 шт.)                            | 8 160,45  | 0,00   | 8 160,45  | 0,00   |
| Станция вихревых очистителей типа SVU-25МК (2 шт.)                           | 1 592,29  | 0,00   | 1 592,29  | 0,00   |
| Транспортер MEVA спиральный XC 20 (6400мм) (лизинг 2018/13747)               | 0,00      | 303,58 | 0,00      | 303,58 |
| Транспортер MEVA спиральный XC 20 (7000мм) (лизинг 2018/13747)               | 0,00      | 275,45 | 0,00      | 275,45 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №1                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №10                          | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №11                          | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №12                          | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №13                          | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №14                          | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №15                          | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №16                          | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №2                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №3                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №4                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №5                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №6                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №7                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №8                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |
| Ячейка КСО ТУ 3414-003-61938140-2016, 095072003 №9                           | 945,88    | 0,00   | 0,00      | 945,88 |

Основные средства, числящиеся по условиям договоров лизинга за балансом ООО «Окуловская бумажная фабрика», учитываются за балансом на счете 001.

На конец отчетного периода их стоимость составила 35 578,93 тыс. руб.

Движение Основных средств, числящихся по условиям договоров лизинга за балансом ООО «Окуловская бумажная фабрика», приведено в таблице

Тыс. руб.

| Наименование объекта лизингового имущества                                      | Стоимость на 01.01.2021 | Оборот за период |                  | Стоимость на 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                                                                                 |                         | Поступило        | Выбыло           |                         |
| <b>Лизинговое имущество за балансом</b>                                         | <b>36 534,35</b>        | <b>5 829,34</b>  | <b>12 656,59</b> | <b>29 707,10</b>        |
| Автопогрузчик 1. CAT DP 25 NT (лизинг 2021/16756)                               | 0,00                    | 2 914,67         | 0,00             | 2 914,67                |
| Автопогрузчик 2. CAT DP 25 NT (лизинг 2021/16756)                               | 0,00                    | 2 914,67         | 0,00             | 2 914,67                |
| Автопогрузчик CAT DP 25 NT (лизинг 2017/12647)                                  | 2 511,12                | 0,00             | 0,00             | 2 511,12                |
| Автопогрузчик CAT DP 50 NT (лизинг 2020/15529)                                  | 6 047,82                | 0,00             | 0,00             | 6 047,82                |
| Мешалка горизонтальная типа SFL-100 (лизинг 2019/13970)                         | 1 364,75                | 0,00             | 0,00             | 1 364,75                |
| Насос горизонтальный центробежный консольного типа А32-125 (лизинг 2019/13989)  | 1 268,21                | 0,00             | 0,00             | 1 268,21                |
| Насос горизонтальный центробежный консольного типа А42-150 (лизинг 2019/13970)  | 1 553,44                | 0,00             | 0,00             | 1 553,44                |
| Насос горизонтальный центробежный консольного типа АРР42-150(лизинг 2019/13970) | 1 369,14                | 0,00             | 0,00             | 1 369,14                |

|                                                                                 |           |      |           |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|-----------|----------|
| Насос горизонтальный центробежный консольного типа APP44-200(лизинг 2019/13970) | 2 352,10  | 0,00 | 0,00      | 2 352,10 |
| Решетка тонкой очистки RS 23-100-2 в комплекте со шкафом (лизинг 2018/13747)    | 4 345,10  | 0,00 | 0,00      | 4 345,10 |
| Система контроля и управления качеством (QOS) БДМ7 (лизинг 2017/12578)          | 12 656,59 | 0,00 | 12 656,59 | 0,00     |
| Транспортер MEVA спиральный ХС 20 (6400мм) (лизинг 2018/13747)                  | 1 454,21  | 0,00 | 0,00      | 1 454,21 |
| Транспортер MEVA спиральный ХС 20 (7000мм) (лизинг 2018/13747)                  | 1 611,89  | 0,00 | 0,00      | 1 611,89 |

### 3.3. Нематериальные активы

#### 3.3.1. Основные положения учетной политики

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.

Проведение переоценки материальных активов не предусмотрено.

Проверка на обесценение в соответствии с МСФО ее производится.

#### 3.3.2. Основные сведения о нематериальных активах

Нематериальные активы в течение 2021 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

ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» на 31 декабря 2021 г. не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

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 01.01.2021 | Оборот за период |          | Сальдо на 31.12.2021 |
|-----------------------|----------------------|------------------|----------|----------------------|
|                       |                      | Представлено     | Погашено |                      |
| Предоставленные займы | 17 450               | 6 500            | 5 700    | 18 250               |
| АЛВАТЕКС ЗТМ ООО      | 0,00                 | 4000             | 4000     | 0,00                 |
| ЕвроВторТранс         | 17 450               | 2 500            | 1 700    | 18 250               |

Признаки обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021г. и в течение 2021 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

С 01.01.2021 в ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы»

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

В отчётном периоде запасами в ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» являлись:

- товарно-материальные ценности (сырьё, топливо, тара и тарные материалы, запасные части и т.п.)
- товары для продажи
- основные средства, предназначенные для продажи

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

- незавершенное производство
- т.д.

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода приведена в Бухгалтерском балансе за 2021 год.

Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы в залоге.

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

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.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не имелось.

С 01.01.2021 вступил в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики с связи с началом применения данного Стандарта отражены в учёте перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Применение нового Стандарта по учёту запасов и изменение способов расчёта стоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказало существенного влияния на показатели бухгалтерской отчётности за 2021 год

Авансы, предварительная оплата, уплаченные ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют 41 863 тыс. руб.

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

#### 3.6.1. Основные положения учетной политики

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 2021 г. отражена в соответствующей таблице

Таблица. Задолженность ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» по основным видам займов и кредитов за 2021 г., тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя                                                             | Сальдо на 01.01.2021 | Изменение задолженности за 2021 год, тыс. руб. |              | Сальдо на 31.12.2021 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------|--------------|----------------------|
|       |                                                                                     |                      | увеличение                                     | уменьшение   |                      |
|       | Краткосрочная задолженность по кредитам и займам со сроком погашения до одного года | 159 265,44           | 1 158 138,95                                   | 1 286 935,26 | 30 469,13            |
|       | 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                | 0,00                 | 295 110,38                                     | 563,49       | 294 546,89           |
|       | Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения более чем через 5 лет        |                      |                                                |              |                      |
|       | ИТОГО:                                                                              | 159 265,44           | 1 453 249,33                                   | 1 287 498,75 | 325 016,02           |

В 2021 г. отсутствуют случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

#### 3.6.3. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам за 2021 г.

Сведения о величине процентов по кредитам и займам ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», начисленных за 2021 г., отражены в соответствующей таблице.

Таблица. Проценты по кредитам и займам ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», начисленные за 2021 г., тыс. руб.

|  |                                                         |                                 |
|--|---------------------------------------------------------|---------------------------------|
|  | Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива | Проценты, отнесенные на расходы |
|--|---------------------------------------------------------|---------------------------------|

| Заемные и кредитные средства (группируются по целям привлечения)     | наименование инвестиционного актива | по целевым займам, кредитам | по нецелевым кредитам (по расчету) |           |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------|
| Кредиты и займы, привлеченные с целью пополнения оборотных средств   |                                     |                             |                                    | 10 166,20 |
| Кредит и займы, привлеченные для приобретения инвестиционных активов |                                     |                             |                                    |           |
| ИТОГО:                                                               |                                     |                             |                                    | 10 166,20 |

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

В 2021 г. отсутствуют случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

### 3.7. Прочие обязательства

По учетному на балансе лизинговому имуществу по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе в прочих обязательствах отражена задолженность по договорам лизинга по строке 1450 в размере 20 899,93 тыс. руб., по строке 1550 – в размере 16 048,74 тыс. руб.

Расшифровка задолженности приведена в таблице

| Наименование показателя                                           | Сумма, тыс. руб. | Дата окончания договора лизинга |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| <b>Долгосрочные обязательства по ЛП (стр.1450)</b>                | <b>20 899</b>    |                                 |
| РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО                                             |                  |                                 |
| Договор №2020/15529 от 13.03.2020г.(автопогрузчик)                | 529,00           | 27.03.2023                      |
| Договор №2020/15723 от 21.05.2020г.(распределительное устройство) | 10 201,00        | 10.07.2024                      |
| Договор №2021/16756 от 03.02.2021г.(автопогрузчик)                | 3 165,00         | 25.02.2025                      |
| Договор №2021/18408 от 14.09.2021г.(БМВ Х6)                       | 7 004,00         | 29.10.2024                      |
| <b>Краткосрочные обязательства по ЛП (стр. 1550)</b>              | <b>16 048</b>    |                                 |
| РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО                                             |                  |                                 |
| Договор №2018/13747 от 30.11.2018(комплект для очистки воды)      | 1 048,00         | 23.05.2022                      |
| Договор №2019/13970 от 08.02.2019(насос)                          | 1 222,00         | 10.05.2022                      |
| Договор №2019/13989 от 19.02.2019(насос)                          | 237,00           | 10.05.2022                      |
| Договор №2020/15529 от 13.03.2020г.(автопогрузчик)                | 1 925,00         | 27.03.2023                      |
| Договор №2020/15723 от 21.05.2020г.(распределительное устройство) | 3 675,00         | 10.07.2024                      |
| Договор №2021/16756 от 03.02.2021г.(автопогрузчик)                | 1 699,00         | 25.02.2025                      |
| Договор №2021/18408 от 14.09.2021г.(БМВ Х6)                       | 6 242,00         | 29.10.2024                      |

### 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 2021 г. составил 74,2926 руб., валюты EUR по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2021 г. составил 84,0695 руб.

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

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| Положительные курсовые разницы | 27 977 тыс. руб. |
| Отрицательные курсовые разницы | 32 280 тыс. руб. |

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

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Положительные курсовые разницы | 1 834 тыс. руб. |
|--------------------------------|-----------------|

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

### 3.9. Финансовые результаты

#### 3.9.1. Расшифровка доходов и соответствующих им сумм расходов (5% и более общей суммы):

| Уд. вес | Наименование вида дохода                                                                             | Доходы,<br>тыс. руб. | Расходы,<br>тыс. руб. |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|         | Обычные виды деятельности                                                                            |                      |                       |
| 92,33%  | Выпуск продукции (Производство бумаги и картона)                                                     | 3 869 324,92         | 2 893 691,25          |
| 3,03%   | Выпуск продукции (Производство изделий из бумажного литья: потребительская тара (яичные контейнеры)) | 127 139,54           | 116 818,67            |
| 4,61%   | Выпуск продукции (Производство изделий из бумажного литья: промышленная тара (прокладка бугорчатая)) | 193 060,48           | 151 088,01            |
| 0,02%   | Транспортные услуги                                                                                  | 999,47               |                       |
| 0,00%   | Прочие виды доходов                                                                                  | 192,92               |                       |
| 100%    | ИТОГО                                                                                                | 4 190 717,31         | 3 161 597,93          |

|        | Прочие доходы и расходы                                    | Доходы,<br>тыс. руб. | Расходы,<br>тыс. руб. |
|--------|------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 19,72% | Курсовые разницы                                           | 34 104,00            | 28 044,00             |
| 2,95%  | Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 5 103,00             | 2 151,00              |
| 1,97%  | Курсовые разницы по расчетам в у.е.                        | 3 408,00             | 1 932,00              |
| 74,30% | Купля-продажа валюты                                       | 128 470,00           | 128 491,00            |
| 0,26%  | Реализация основных средств                                | 443,00               | 20,00                 |
| 0,10%  | Реализация прочего имущества                               | 174,00               | 203,00                |
| 0,68%  | Прочее                                                     | 1 180,00             | 18 309,00             |
| 100%   | ИТОГО                                                      | 172 900,00           | 179 150,00            |

Вся выручка, полученная Обществом в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами.

#### 3.9.2. 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.

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

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

#### 3.9.4. 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».

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

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

#### 3.9.6. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счета прибылей и убытков

Сведения о доходах и расходах ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», не зачисленных в 2021 г. на счета прибылей и убытков, отражены в соответствующей таблице.

Таблица. Доходы и расходы ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА», неучтенные на счете прибылей и убытков за 2021 г., тыс. руб.

| № п/п | Наименование дохода/ расхода                                             | Сальдо на 01.01.2021 | Изменение доходов/расходов за 2021 г. |            | Сальдо на 31.12.2021 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------|----------------------|
|       |                                                                          |                      | Увеличение                            | Уменьшение |                      |
| 1.    | Доходы будущих периодов, всего, в т.ч. (расшифровка по видам дохода):    | 28                   |                                       | 10         | 18                   |
| 2.    | Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.: (расшифровка по видам расходов) | 16 713,76            | 4 314,84                              | 5 769,13   | 15 259,47            |
| 2.1.  | Прочие оборотные активы                                                  | 2 038,25             | 1 000,04                              | 2 138,10   | 900,19               |
| 2.2.  | Прочие внеоборотные активы                                               | 14 675,51            | 3 314,80                              | 3 361,03   | 14 359,28            |

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.

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

В соответствии с нормами законодательства Общество формирует оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период учтены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

| Наименование резерва                                                                  | Остаток на 01.01.2021 | Изменение за 2021 г. |               | Остаток на 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|
|                                                                                       |                       | Начисление           | Использование |                       |
| <u>Оценочные резервы</u>                                                              | 21 105                | 0                    | 0             | 21 105                |
| всего и в т.ч.:                                                                       |                       |                      |               |                       |
| резерв по сомнительным долгам                                                         | 21 105                | 0                    | 0             | 21 105                |
| резерв под обесценение финансовых вложений                                            |                       |                      |               |                       |
| резерв под снижение стоимости запасов                                                 |                       |                      |               |                       |
| резерв под обесценение нематериальных активов                                         |                       |                      |               |                       |
| <u>Резервы предстоящих расходов и платежей</u>                                        | 14 166                | 17 305               | 14 272        | 18 083                |
| всего и в т.ч.                                                                        |                       |                      |               |                       |
| резерв на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов           | 14 166                | 17 305               | 14 272        | 18 083                |
| резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет с учетом страховых взносов |                       |                      |               |                       |
| резерв на ремонт основных средств                                                     |                       |                      |               |                       |

Характер обязательств по резерву по сомнительным долгам раскрыт в разделе 6 настоящих Пояснений

### 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:

- 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;
- 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 2021 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 | 42,12         | ОНА     |               |         |
| Амортизируемое имущество                  | 1 186,87      | ОНА     | 1 345,28      | ОНА     |
| Оценочные обязательства                   | 783,48        | ОНА     |               |         |
| Убыток, перенесенный на будущее           |               |         | 14 814,32     | ОНА     |
| Налогооблагаемые временные разницы:       |               |         |               |         |
| Готовая продукция                         | 195,92        | ОНО     | 331,87        | ОНО     |
| Доходные вложения в материальные ценности | 110,17        | ОНО     |               |         |
| Материалы                                 | 1 785,64      | ОНО     | 0,88          | ОНО     |
| Амортизируемое имущество                  | 2 931,37      | ОНО     | 738,27        | ОНО     |
| Товары отгруженные                        | 26,33         | ОНО     | 70,56         | 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: – 10 239,00 тыс. руб.

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

| Показатель                                            | Сумма, тыс. руб. |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| Отложенный налог на прибыль за отчетный период        | – 10 239,00      |
| Применяемые ставки по налогу на прибыль, в том числе  |                  |
| Федеральный бюджет                                    | 3%               |
| Региональный бюджет                                   | 17%              |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | - 156 055,00     |
| Постоянный налоговый расход (доход)                   | - 2 028,00       |

### 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 2021 г. 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.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку банковского процента.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### 3.12. Информация по совместной деятельности

В 2021 г. в совместной деятельности ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» не участвовало.

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

В 2021 г. у ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» не выявлено ошибок соответствующих уровню существенности при формировании бухгалтерской отчетности.

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

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период Руководством Общества была проведена оценка влияния COVID-19 на непрерывность деятельность 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 2021 году не проводились.

Совокупные затраты по энергетическим ресурсам, использованным в течение 2021 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       | 17 441 907 | 94 911           |
|   | ЭНЕРГОСИСТЕМА ООО                                 | Электроэнергия                             | кВт      | 58 007 574 | 152 586          |
|   | РОССЕТИ СЕВЕРО-ЗАПАД ПАО (МРСК СЕВЕРО-ЗАПАДА ПАО) | Электроэнергия (транзит и транспортировка) |          |            | 90 997           |
|   | ИТОГО                                             |                                            |          |            | 338 494          |

## 5. Информация об экологической деятельности

В 2021 году ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» в целях соблюдения требований природо-охранного и санитарного законодательства РФ, а также снижения экологических издержек производства выполнены следующие мероприятия:

- Ведение мониторинга водного объекта;
- Ведение контроля за составом сточных вод;
- Разработка проекта Нормативов допустимых сбросов загрязняющих веществ
- Приобретение в лизинг оборудования «Решетка тонкой очистки RS 23-100-2 в комплекте со шкафом (лизинг 2018/13747)»
- Ввод в эксплуатацию новых насосов перекачки и откачки сточных вод
- Приобретение в лизинг оборудования «Транспортер MEVA спиральный ХС 20 (лизинг 2018/13747)»

Общая сумма средств, направленная на данные мероприятия, составила 3 687 тыс. руб.

Общая сумма перечисленной ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2021 году составила 2 345,7 тыс. руб.

Общая сумма перечисленного ООО «ОКУЛОВСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА» экологического сбора за 2021 год составила 13 тыс. 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                             | 25.05.2022г. Рассмотрение Отчёта конкурсного управления |
| 2     | ООО "ОБФ" | 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 "ОБФ" | ЗАО "ГВАРДЕЕЦ"        | июль 2018 года   | взыскание задолженности по Договору поставки          | 336 254 руб.     | В отношении должника ведется процедура конкурсного производства                             | 13.09.2022г. Рассмотрение Отчёта конкурсного управления |
| 4.    | ООО "ОБФ" | 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 | 28.03.2022г. Рассмотрение Отчёта конкурсного управления |

|    |                              |                              |                    |                                                     |                 |              |                                                                                                        |
|----|------------------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5. | ООО "ОБФ"                    | ООО "Птицекомплекс "ВЫКСОВО" | сентябрь 2019 года | взыскание задолженности по Договору поставки        | 11 208 727 руб. | 22.06.2020г. | 22.03.2022г. Рассмотрение Отчёта конкурсного управляющего                                              |
| 6. | ООО "ОБФ"                    | ООО "ПКФ АЛЬЯНС"             | сентябрь 2018 года | взыскание неотработанного аванса                    | 90 000 руб.     | 18.11.2018г. | Ведется Исполнительное производство в Купчискном ОСП Фрунзенского района. Взыскано 20 529 руб. 31 коп. |
|    | ООО "Птицекомплекс "ВЫКСОВО" | ООО "ОБФ"                    | ноябрь 2021 года   | оспаривание сделки по перечислению денежных средств | 5 333 000 руб.  |              | 08.06.2022г. Назначено к рассмотрению                                                                  |

- 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;