

Приложение 3. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2020 год.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация Акционерное общество группа компаний "Сегежа"	Дата (число, месяц, год) 30 12 2020	Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО 32864191	по ОКВЭД 2 64.99
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКФС 12267	по ОКЕИ 16
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / частная собственность		
Единица измерения: в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес) 123112, Москва г, набережная Пресненская, д.10, офис 15, этаж 45		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) **ООО "Финэкспертиза"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального **ИНН 7708096662**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской **ОГРН 1027739127734**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	4 154	4 990	5 814
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	11101	110	110	97
	Нематериальные активы организации	11102	4 044	4 880	5 717
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Расходы на научно-исследовательские,	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских,	11202	-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
			-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
			-	-	-
4.4	Основные средства	1150	-	409	1 021
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	409	1 021
	Объекты недвижимости, права	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
			-	-	-
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
			-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
			-	-	-
4.5	Финансовые вложения	1170	20 277 495	11 776 615	11 866 405
	в том числе:				
	Паи и Акции	11701	8 167 216	7 932 978	7 932 910
	Приобретенные права требования	11702	1 124 410	3 643 637	3 933 495
	Предоставленные займы	11703	10 985 869	-	-
4.6	Отложенные налоговые активы	1180	131 411	14 084	14 747
			-	-	-
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	3 474	5 648	13 398
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11901	3 474	5 648	13 398
	Итого по разделу I	1100	20 416 534	11 801 726	11 901 365
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

6

	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	89	-	-
	в том числе:				
4.9	Дебиторская задолженность	1230	4 926 006	5 832 573	5 487 228
	Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	12301	1 980 255	4 106 619	3 624 153
	в том числе:				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123014	1 980 255	4 106 619	3 624 153
4.10	Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	12302	2 946 651	1 725 955	1 663 075
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	123021	5 134	4234	777
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123022	755	1 532	1 821
	Расчеты по налогам и сборам	123023	227 404	17	81 803
	Расчеты по социальному страхованию и	123024	1 012	441	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123025	3 379	1 719 731	1 578 874
	Расчеты по процентам предъявленным	123026	2 708 967	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 344 226	2 930 878	3 359 371
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	4 304 000	-	940
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	2 040 226	2 930 878	3 358 431
4.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 238	10 150	76 876
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	58 238	10 150	72 864
	Прочие специальные счета	12502	-	-	4 000
	Валютные счета	12503	-	-	212
4.12	Прочие оборотные активы	1260	14 619	14 617	60 217
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	14 619	14 617	60 217
	Итого по разделу II	1200	11 344 078	8 788 218	8 983 692
	БАЛАНС	1600	31 760 612	20 589 944	20 865 077

2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный	1310	1 194 000	12	12
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 547 899	7 741 887	7 741 887
4.16	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с				
	учредительными документами	13601	-	-	-
4.17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 371 370	5 125 678	3 896 307
	в том числе:				
	непокрытый убыток от присоединенных	13701	-	-	-
	промежуточные дивиденды	13702	(4 500 000)	(3 800 000)	(1 500 000)
	Итого по разделу III	1300	12 113 270	12 867 578	11 638 207
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.19	Заемные средства	1410	17 059 361	6 522 512	6 532 871
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	899 096
	Долгосрочные займы	14102	16 816 369	5 567 755	5 633 775
	Проценты по долгосрочным займам	14103	242 992	954 757	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17 059 361	6 522 512	6 532 871
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.19	Заемные средства	1510	2 241 331	828 365	2 215 359
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	708 747
	Краткосрочные займы	15102	1 913 000	385 400	1 460 279
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	2291
	Проценты по долгосрочным займам (в	15105	-	314	-
	валюте)				
	Проценты по краткосрочным займам	15105	328 331	462 651	44 042
4.20	Кредиторская задолженность	1520	325 414	359 944	483 520
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 512	284 975	391 938
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	10	7 307	7 307
	Расчеты по налогам и сборам	15203	320 577	27 087	281
	Расчеты по социальному страхованию и	15204	-	-	-
	обеспечению		1299	115	141
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	321
	Расчеты с разными дебиторами и	15206	16	40 461	83 532
	кредиторами				
	Расчеты с подотчетными лицами	15207	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.21	Оценочные обязательства	1540	21 236	11 546	15 120
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 587 981	1 199 855	2 713 999
	БАЛАНС	1700	31 760 612	20 589 944	20 885 077

Руководитель

Алиев Р. Б.
(расшифровка подписи)Действующий на основании доверенности № СГ/0009 от 30
декабря 2020г

02 февраля 2020г



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

за Январь - Декабрь 2020 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>Акционерное общество группа компаний "Сегежа"</u>	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	32864191		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКВЭД	9703024202		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	12267	16	
Акционерное общество	/ частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
5	Выручка	2110	1 667	2 180
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	1 667	2 180
	Себестоимость продаж	2120	-	(1 901)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	(1 901)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 667	279
	Коммерческие расходы	2210	0	-
5	Управленческие расходы	2220	(71 537)	(60 825)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(69 870)	(60 546)
	Доходы от участия в других организациях	2310	135 000	5 320 260
	Проценты к получению	2320	1 709 995	1 044 813
	Проценты к уплате	2330	(1 262 682)	(848 218)
5	Прочие доходы	2340	7 593 659	275 803
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	413 396	-
	Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты	23402	420	151
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	-	1 451
	Резерв сомнительных долгов	23404	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23405	7 179 843	274 201
5	Прочие расходы	2350	(3 471 113)	(593 390)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(29 602)	(13 879)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23502	-	(6)
	Курсовые разницы	23503	-	(253 101)
	Резерв сомнительных долгов	23504	-	-
	Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты	23505	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23506	(3 441 511)	(326 404)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 634 989	5 138 722
	Налог на прибыль	2410	(1 007 854)	(109 352)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(1 006 844)	(108 669)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 210)	(683)
	Прочее	2460	118 557	(32)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 745 692	5 029 338

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 745 692	5 029 338
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

02 февраля 2021 г.



Алиев Р.Б.
(расшифровка подписи)

Действующий на основании Доверенности № СГ/0009 от 30 декабря 2020г

10

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество группа компаний "Сегежа"	Коды	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		31	12
		32864191	2020
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	9703024202
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная	ИНН	64.99
Акционерное общество		12267	16
Единица измерения: в тыс. рублей		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	12	-	7 741 887	1	3 896 307	11 638 207
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 209 370	5 209 370
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 029 370	5 209 370
пероценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 800 000)	(3 800 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 800 000)	(3 800 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	12	-	7 741 887	1	5 125 678	12 867 578
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 745 692	4 939 690
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 745 692	3 745 692
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	1 193 988	-	-	-	-	1 193 988
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 193 988)	-	(4 500 000)	(5 693 988)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 500 000)	(4 500 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 193 988)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 194 000	-	6 547 899	1	4 371 370	12 113 270

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	12 113 270	12 867 578	11 638 208

Руководитель Алиев Р.Б. Действующий на основании доверенности № СГ/0009 от 30 декабря 2020г
 (подпись) (с шифровкой подписи) доверенности

02 февраля 2021



14

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество группа компаний "Сегежа"	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Вид экономической деятельности	другие группировки	по ОКПО	32864191
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / частная собственность	ИНН	9703024202
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	64.99
		по ОКОПФ / ОКФС	12267/16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 006	9 062
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	915	1 580
в том числе с дочерними Обществами	41111	915	1 580
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	285	686
в том числе с дочерними Обществами	41121	285	686
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие доходы от продажи/покупки иностранной валюты	4114		0
прочие поступления	4119	3 806	6 796
в том числе с дочерними Обществами	41191	1 733	
Платежи - всего	4120	(2 615 026)	(798 301)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(310 565)	(153 510)
в том числе с дочерними Обществами	41211	(286 197)	(109 941)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 184)	(34 729)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 152 249)	(497 700)
в том числе с дочерними Обществами	41231	(798 249)	(275 590)
налога на прибыль организаций	4124	(940 438)	(72 591)
расчеты по налогам и сборам	4125	(85 842)	(210)
расчеты в государственные и внебюджетные фонды	4126	(2 986)	
прочие платежи	4129	(87 762)	(39 561)
в том числе с дочерними Обществами	41291	(141)	(39 561)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 610 020)	(789 239)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 083 037	6 470 733
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 579 991	1 150 473
в том числе с дочерними Обществами	42131	10 579 991	1 150 380
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 503 046	5 320 260
в том числе с дочерними Обществами	42141	3 049 209	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(18 727 543)	(331 271)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(302 271)	(42 243)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(17 608 454)	(48 400)
в том числе с дочерними Обществами	42231	(17 608 454)	(48 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0

вклады в имущество дочерних обществ	4225	(816 818)	(240 628)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 644 506)	6 139 462

26

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 445 347	1 471 209
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 284 550	1 471 209
в том числе с дочерними Обществами	4311	3 135 800	1 471 210
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
от реализации имущественных прав	4315	0	0
в том числе с дочерними Обществами		0	
прочие поступления	4319	160 797	0
Платежи - всего	4320	(6 142 742)	(6 888 140)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(4 404 470)	(3 719 330)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 738 200)	(3 167 373)
в том числе с дочерними Обществами	43231	(1 738 200)	(1 559 529)
прочие платежи	4329	(72)	(1 437)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 302 605	(5 416 931)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48 079	(66 708)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 150	76 876
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	58 238	10 150
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	9	(18)

Руководитель

(подпись)

Алиев Р. Б.

(расшифровка подписи)

02 февраля 2021 г.



Действующий на основании Доверенности № СГ/0009 от 30 декабря 2020г

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

Акционерное общество
Группа компаний «Сегежа»

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

г. Москва

Стр. 1 из 63

28

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

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	5
1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ.....	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О АУДИТОРЕ	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	7
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	9
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
2.8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	11
2.9. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	11
2.10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	14
2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
2.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	15
2.14. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	16
2.15. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	16
2.16. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	16
2.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	17
2.18. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	17
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ (ОБЯЗАТЕЛЬСТВА).....	18
2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	19
2.21. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	19
2.22. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	20
2.23. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	20
2.24. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	20
2.25. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	21
2.26. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	21
2.27. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	22
2.28. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	22
2.29. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	22
2.30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	25
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	25
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	25
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	28
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	28
4.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	28
4.5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	30
4.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	35
4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	36
4.8. ЗАПАСЫ.....	36
4.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	36
4.10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	38
4.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	38

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	39
4.13.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	39
4.14.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	40
4.15.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	40
4.16.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	40
4.17.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	40
4.18.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	41
4.19.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	41
4.20.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	48
4.21.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	48
4.22.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	50
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	50
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	50
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	50
5.3.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	51
5.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	51
5.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	52
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	52
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	52
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	52
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	62
6.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	62
6.5.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ	62
6.6.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	63

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО Группа Компаний «Сегежа» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Согласно решения Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» (протокол от 17.09.2020 № 13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» (сокращенное фирменное наименование АО «Сегежа Групп») – далее Общество. Передаточный акт Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» при реорганизации в форме преобразования не составляется, при этом в соответствии с действующим законодательством Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» будет является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа».

Общество зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москве, ИНН/КПП 9703024202/770301001.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28 декабря 2020 г., за основным государственным регистрационным номером 1207700498279.

Уставный капитал сформирован за счет за счет уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» и за счет собственных средств (за счет добавочного капитала) и составляет 1 194 000 000 рублей.

Протоколом от 17.09.2020 № 13/20 утвержден порядок размещения и обмена долей Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» на акции создаваемого Акционерное общество Группа компаний «Сегежа»:

Способ размещения акций, создаваемого Акционерного общества Группа компаний «Сегежа»: обмен на акции акционерного общества, создаваемого в результате преобразования, долей участников в уставном капитале реорганизуемого в форме преобразования общества с ограниченной ответственностью. Для всех участников Общества установлен единый коэффициент обмена, согласно которому доля участника Общества номинальной стоимостью 0,000001 рубля обменивается на 1 (одну) обыкновенную акцию Акционерного общества Группа компаний «Сегежа».

Юридический адрес: 123112, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненская набережная, дом 10, этаж 45 кабинет 15

Почтовый и фактический адрес: 123112, Москва город, набережная Пресненская, дом 10, кабинет 15 этаж 45

Среднесписочная численность сотрудников Общества работающих по трудовому договору составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
5	3	3

1.2. Основные виды деятельности

В 2018-2020 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- осуществление инвестиций в объекты различных отраслей промышленности, в том числе лесной, лесоперерабатывающей, целлюлозно-бумажной, как на территории России, так и за рубежом;
- сдача в аренду автомобиля Общества;
- предоставление права на использование товарных знаков.

Деятельность, осуществляемая Обществом, не подлежит лицензированию.

Стр. 4 из 63

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «Сегежа Групп» не создавало обособленные подразделения и филиалы.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 в соответствии с Уставом составляет 11 940 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2018 являются:

Наименование	Доля в УК
ООО «Система Телеком Активы»	83,67
АО «Регион»	0,08
ПАО «АФК «Система»	16,18
Физическое лицо	0,07
Итого:	100

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2019 являются:

Наименование	Доля в УК
ООО «Система Телеком Активы»	83,67
АО «Регион»	0,08
ПАО «АФК «Система»	14,575
Физическое лицо	0,2221
Физическое лицо	1,4529
Итого:	100

Протоколом от 17.09.2020 № 13/20 утвержден порядок размещения и обмена долей Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» на акции создаваемого Акционерное общество Группа компаний «Сегежа», доля участника Общества номинальной стоимостью 0,000001 рубля обменивается на 1 (одну) обыкновенную акцию

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

Наименование	Обыкновенные акции, шт
ООО «Система Телеком Активы»	9 990 000 000
ЗАО «Регион»	10 000 000
ПАО «АФК «Система»	1 740 030 000
Физическое лицо	173 450 000
Физическое лицо	26 520 000
Итого:	11 940 000 000

1.5. Информация об органах управления

Управление в Обществе осуществляется через органы управления Общества, ко которыми являются: общее собрание акционеров, Совет директоров, правление (коллегиальный исполнительный орган общества) и Президент (единоличный исполнительный орган общества).

С 16 февраля 2017 года по 12 марта 2018 г. Генеральным директором Общества являлся Закиров Камиль Фикусович, назначенный Протоколом БОСУ № 1/17 от 15.02.2017 г. (Лист записи от ЕГРЮЛ от 27.02.2017 г. ГРН 6177746845886),

с 13 марта 2018 г. Генеральным директором Общества является Шамолин Михаил Валерьевич, назначенный Протоколом БОСУ № 5/18 от 05.03.2018 г. (Лист записи от ЕГРЮЛ от 20.03.2018 г. ГРН 2187747777501), Протоколом БОСУ от 17.09.2020 № 13/20 ((Лист записи ЕГРЮЛ от 28.12.2020 г. ГРН 12077700498279).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество
1	Борисенкова Ирина Радомировна
2	Горлов Артем Андреевич
3	Черкасов Виктор

1.7. Информация об аудитор

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФинЭкспертиза») ОГРН 1027739127734 ИНН 7708096662.

Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение 1, комната 29.

ООО «ФинЭкспертиза» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «содружество (СРО ААС), о чем внесена запись в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ) – 12006017998.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО «Сегежа Групп» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31 декабря 2020 г.

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
АО "Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат"	1 093 820	1 074 402	100
АО "Ледозерское ЛЗХ"	20 300	22 746	49
ПАО "Лендерский ЛПХ"	1 780 981	566 263	100
ПАО "Лендерский ЛПХ"	807 899	-	100
АО "Лесосибирский ЛДК № 1"	5 197 291	48 997	100
АО "Лесопромышленный концерн "Кипелово"	495 798	612 860	100
АО "Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"	94 681	1 250 000	100
АО "Сокольский деревообрабатывающий комбинат"	168 116	1 000	100
ПАО "Лесопромышленная холдинговая компания "Кареллеспром"(Воломский КЛПХ)	-	85 466	43,9
Segezha Packaging GmbH (Германия)	8 967	-	5,1
ООО "УК "Сегежа групп"	10	-	100
ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат "Сегежский"	-	-	100
ООО "Вятский фанерный комбинат"	270 472	-	100
ООО "ГаличЛес" (ООО "ГФК")	20	-	100
ООО "Сокол СиЭлТи"	10	-	100
ООО "Сегежа Групп - Общий Центр"	50 000	-	100

Стр. 6 из 63

23

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обслуживания			
ООО "Амурсклес"	20	-	100
ООО "Лесбиотех"	20	-	100
АО «Гипробум»	8 000	2 258	75

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
АО "Сеgezский целлюлозно-бумажный комбинат"	1 093 820	1 074 402	100
АО "Ледмозерское ЛЗХ"	20 300	22 746	49
АО "Лесосибирский ЛДК № 1"	5 197 291	48 997	100
ПАО "Лендерский ЛПХ"	456 568	129 751	100
АО "Онегалес"	21 764	4 090 800	100
АО "Лесопромышленный концерн "Кипелово"	495 798	612 860	100
АО "Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"	72 917	1 250 000	100
АО "Сокольский деревообрабатывающий комбинат"	168 116	1 000	100
ПАО "Муезерский ЛПХ"	109 695	1 651 230	100
ПАО "Лесопромышленная холдинговая компания "Кареллеспром" (Воломский КЛПХ)	-	85 466	43,9
Segezha Packaging GmbH (Германия)	8 967	-	5,1
ООО "Производственно-лесозаготовительное объединение "ОНЕГАЛЕС"	-	-	100
ООО "КТК"	3 396	-	70
ООО "Медвежьегорский леспромхоз"	600 000	-	100
ООО "УК "Сегежа групп"	10	-	100
ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат "Сеgezский"	-	-	100
ООО "Вятский фанерный комбинат"	270 472	-	100
ООО "ГаличЛес" (ООО "ГаличЛес")	20	-	100
ООО "Сокол СиЭлТи"	10	-	100
ООО "Сегежа Групп - Общий Центр Обслуживания"	50 000	-	100
ООО "Амурсклес"	20 000	-	100
ООО "Лесбиотех"	20 000	-	100
ООО "Северлеспром"	28 000	-	100

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Стр. 7 из 63

24

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика на 2020 г. утверждена приказом вице-президентом по финансам и инвестициям Общества от 29 декабря 2019 г. № 2/2.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты

Стр. 8 из 63

15

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Последствия изменения учетной политики

На 2020 утверждена новая учетная политика, изменения в новой учетной политике не оказали существенного влияния на статьи бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Сегежа Групп» ведется ООО «Сегежа групп – ОЦО» согласно сервисному договору № ОЦО-2133/ГК-2108-2019 от 01.04.2019.

Для ведения бухгалтерского учета до 30.06.2020 г. применялся программный продукт

1С:8.3 Предприятие и 1С:ЗУП,

с 01.07.2020 г. - программный продукт SAP S/4 HANA и 1С:ЗУП.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

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

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

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2018	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2020
Доллар США	69,4706 руб. за 1 долл. США	61,9057 руб. за 1 долл. США	73,8757 руб. за 1 долл. США

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Евро	79,4605 руб. за 1 Евро	69,3406 руб. за 1 Евро	90,6824 руб. за 1 Евро
------	------------------------	------------------------	------------------------

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

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2018-2020 гг. не проводилась.

Сумма дооценки нематериальных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

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

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Стр. 10 из 63

14

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

2.8. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные Федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

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

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет материальных и нематериальных поисковых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2011 г. № 125н.

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

1. Затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
2. Затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;
3. Затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
4. Затраты на проведение горно-разведочных выработок;
5. Другое (указать).

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
2. Информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
3. Результаты разведочного бурения;
4. Результаты отбора образцов;
5. Иная геологическая информация о недрах;
6. Оценка коммерческой целесообразности добычи.

Организация прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

28

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и, при условии дальнейшего использования в деятельности организации, переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

В отдельных случаях стоимость нематериального поискового актива формирует фактическую стоимость основных средств организации. Затраты на геологоразведочные работы, относящиеся к конкретным скважинам, признанные в составе нематериальных поисковых активов, включаются в фактическую стоимость скважин при их признании объектами основных средств организации.

На каждую отчетную дату организация проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

2.10. Основные средства

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

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

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

Право собственности на земельные участки

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

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Последующая оценка

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

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится - линейным способом.

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

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

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

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

По основным средствам, используемым в организациях с сезонным характером производства, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начисляется равномерно в течение периода работы организации в отчетном году.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г. Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

По объектам жилищного фонда, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, введенным в эксплуатацию до 2006 г., начисление износа производится на забалансовых счетах 014 «Износ жилищного фонда», а введенных в эксплуатацию после 2006 г. на балансовых счетах затрат.

Выбытие объектов основных средств

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

Стр. 13 из 63

30

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются следующим образом:
расходы по обслуживанию и текущим ремонтам включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде в котором они были понесены по окончании работ;
расходы по капитальным ремонтам признаются в себестоимости продукции (работ, услуг) равномерно в течении установленного срока.

2.11. Незавершенное строительство

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

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

При определении статей расходов, включаемых в стоимость объектов капитального строительства для целей бухгалтерского и налогового учета (по налогу на прибыль), Общество руководствуется Рекомендуемым перечнем основных видов прочих работ и затрат, включаемых в сводный сметный расчет стоимости строительства (представлен в Приложении 8 к Методике определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05 марта 2004 г. № 15/1).

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

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

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

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

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

2.12. Финансовые вложения

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

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Стр. 14 из 63

31

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

Стоимость оказанных Организации информационных и консультационных услуги, услуги по оценке, связанных с принятием решения о приобретении финансовых вложений, предварительно (до принятия актива к учету) отражается на счете учета расходов будущих периодов и включается в первоначальную стоимость.

В случае, если Организация не принимает решения о приобретении финансовых вложений, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относится на прочие расходы и доходы. При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением. Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Расходы на услуги оценки финансовых вложений, проводимой при возникновении необходимости или для принятия последующих управленческих решений отражаются на счете учета расходов будущих периодов, при принятии решений, относящихся к оцениваемым финансовым вложениям расходы на оценку учитываются в составе прочих расходов организации.

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

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расходы и комиссии банка, вознаграждение банку на получение банковской гарантии, полученной для обеспечения сделок по приобретению финансовых вложений включаются в состав прочих расходов организации, и включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия банковской гарантии.

2.13. Материально-производственные запасы

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

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

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом – по себестоимости каждой единицы.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 4.23 настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.14. Незавершенное производство и готовая продукция

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

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

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

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

2.16. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

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

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

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки внеоборотных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки внеоборотных активов в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки внеоборотных активов относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

2.17. Кредиты и займы

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

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

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

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

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

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

Дополнительные расходы по кредитам и займам, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Задолженность по дополнительным расходам по займам (кредитам), в т.ч. плата за пользование лимитом кредитной линии отражается Организацией обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дополнительные расходы по займам (кредитам), в т.ч. плата за резервирование кредита, комиссия за открытие кредитной линии, комиссии за валютный контроль относящийся к кредиту, предварительно отражаются Организацией на счете 97 «Расходы будущих периодов».

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

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. № 92н.

Средства целевого финансирования (в т.ч. полученные в рамках государственной помощи), включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

1. Имеется уверенность в том, что условия предоставления этих средств Обществом будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;
2. Имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная в установленном порядке бюджетная роспись (для бюджетных средств),

34

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

уведомление об ассигнованиях, лимитах обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

Принятие к учету целевых средств отражается как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам.

Аналитический учет целевого финансирования ведется по назначению целевых средств, по типам и видам проектов и программ финансирования, видам целевого финансирования (в разрезе источников поступления средств).

Списание средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

1. Суммы целевых средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы;
2. Суммы целевых средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

2.19. Оценочные обязательства, условные активы (обязательства)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- оценочное обязательство под прочие расходы (судебные иски, на аудит);
- оценочное обязательство по налоговым претензиям;

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.23 настоящих пояснений.

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

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

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

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления

35

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

К условным активам (обязательствам), отраженным в момент возникновения на отчетные даты на счете 2008-00000 «Обеспечения обязательств полученные» относятся обязательства АО «Сегежа Групп» перед банками, с которыми у Общества заключены кредитные договора, и при не выполнении условий договора, кредиты будут погашены указанными Поручителями – дочерними компаниями в рамках договоров поручительства по обязательствам Общества, оценка обеспечений обязательств Поручителей с информацией о сумме долга отражается на конец квартала согласно условиям договора, также на данном счете отражен залог недвижимого имущества, перешедший от присоединенной в форме реорганизации АО «НЛК Домостроение» в обеспечение ООО «Родэкс-Девелопмент» выполнение своих обязательств.

К условным активам (обязательствам), отраженным на 2009-00000 «Обеспечения обязательств выданные» относятся обязательства выданные АО «Сегежа Групп» перед банками по обязательствам своих дочерних компаний по заключенным договорам поручительства и договорам залога. Оценка обеспечений обязательств выданных отражается согласно заключенным договорам Поручительства и залога имущества на отчетные даты. В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.20. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

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

2.21. Арендованные основные средства

Арендные Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 2001-03000 «Основные средства, полученные в аренду» за балансом в оценке принятой в договоре;

Арендные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.22. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 2002-00000 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 2007-00000 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.24. Порядок формирования доходов

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

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются: доходы от оказания прочих финансовых услуг; доходы от предоставления в аренду основных средств и прочих активов Общества; оказание агентских услуг по агентским договорам.

Прочими доходами признаются доходы от предоставления за плату прав на использование патентов, изобретений, иных видов интеллектуальной собственности; доходы от участия в уставных капиталах других организаций; проценты и иные доходы по ценным бумагам; начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам; доходы от переоценки финансовых вложений; поступления от продажи основных средств, материалов (запасов); поступления от продажи иностранной валюты; доходы от продажи финансовых вложений; доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования); доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа; активы, полученные безвозмездно; материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации; материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; поступления в возмещение причиненных Обществу убытков; поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.); доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности; курсовые разницы; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; прочие доходы.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99): положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах; доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений; доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов; доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров); доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг; доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность; доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты; доходы/расходы от ликвидации ОС и НКС; восстановление/создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность;

Стр. 20 из 63

37

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ; восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений; восстановление/создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы; восстановление/создание резерва по недостачам; восстановление/создание оценочного обязательства по налогам и сборам; восстановление/создание оценочного обязательства по отпускам и вознаграждениям.

2.25. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.24 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.24. настоящих пояснений.

Управленческие расходы

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 г. собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 Общество ведет учет расходов по обычным видам деятельности с использованием свободного диапазона счетов 31*-39*-ых Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

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

2.26. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

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

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

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

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организация использует следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (например, путем экспертной оценки объема выполненных работ или путем подсчета доли,

Стр. 21 из 63

38

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т.п.) в общем объеме работ по договору).

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

К не связанным непосредственно с исполнением договора доходам организации, полученным при исполнении других видов договоров, относятся доходы по договору купли-продажи от продажи организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора; доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, которые временно не используются для исполнения договора.

Указанные доходы относятся в уменьшение прямых расходов по договору.

2.27. Отложенные налоги

Учет Расчет временных разниц осуществляется балансовым методом ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09* «Отложенные налоговые активы» в разрезе объектов налоговых разниц (видов активов и обязательств). Учет отложенных налоговых обязательств ведется на счете 77* «Отложенные налоговые обязательства» в разрезе объектов налоговых разниц (видов активов и обязательств).

2.28. Информация о связанных сторонах

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

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

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

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

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

2.29. Информация по сегментам

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

Выручка от реализации состоит от реализации права на использовании товарных знаков и от сдачи в аренду транспортного средства.

Также Общество получает доходы от участия в других организациях, от реализации имущественных прав и получения процентов по выданным займам.

Информация по географическим сегментам (экспорт и внутренний рынок продаж) представлена в таблице:

Наименование	Ед. изм.	2020 год		
		Экспорт	Внутренний рынок	Итого
Выручка (без НДС)		-	1 667	1 667

Стр. 22 из 63

39

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

основная деятельность	тыс. руб.	-	1 667	1 667
Реализация права на использование товарных знаков	тыс. руб.	-	1 634	1 634
Вологодская Бумажная Мануфактура ООО	тыс. руб.	-	105	105
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	105	105
Кипелово ЛПК АО	тыс. руб.	-	105	105
Лендерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	105	105
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	тыс. руб.	-	96	96
Медвежьегорский ЛПХ ООО	тыс. руб.	-	96	96
Муезерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	99	99
Онегалес АО	тыс. руб.	-	32	32
Онегалес ПЛО ООО	тыс. руб.	-	32	32
Онежский ЛДК АО	тыс. руб.	-	105	105
СЕГЕЖА ГРУПП - ОЦО ООО	тыс. руб.	-	105	105
Сегежская упаковка ООО	тыс. руб.	-	105	105
Сегежский ЛДК ООО	тыс. руб.	-	105	105
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	105	105
Сокольский ДОК АО	тыс. руб.	-	105	105
Сокольский ЦБК ПАО	тыс. руб.	-	105	105
Выборский ЦБК	тыс. руб.	-	19	19
УК "Сегежа групп" ООО	тыс. руб.	-	105	105
Аренда	тыс. руб.	-	33	33
Сокольский ДОК АО	тыс. руб.	-	33	33
Себестоимость продаж	тыс. руб.	-	-	-
основная деятельность	тыс. руб.	-	-	-
Реализация права использования товарных знаков	тыс. руб.	-	-	-
Аренда	тыс. руб.	-	-	-
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	тыс. руб.	-	1667	1667
основная деятельность	тыс. руб.	-	1667	1667
Реализация права использования товарных знаков	тыс. руб.	-	1634	1634
Аренда	тыс. руб.	-	33	33
Коммерческие расходы	тыс. руб.	-	-	-
Управленческие расходы	тыс. руб.	-	(71 537)	(71 537)
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	-	(69 870)	(69 870)
Доходы от участия в других организациях, в т.ч	тыс. руб.	-	135 000	135 000
Лендерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	5 000	5 000
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	130 000	130 000
Проценты к получению	тыс. руб.	110 514	1 599 481	1 709 995
Проценты к уплате	тыс. руб.	-	(1 262 682)	(1 262 682)
Прочие доходы, в т.ч.	тыс. руб.	1 153 469	6 440 190	7 593 659
Курсовые разницы	тыс. руб.	151 369	262 027	413 396
Доходы связанные с продажей/покупкой валюты	тыс. руб.	-	420	420
Доходы от реализации имущественных прав	тыс. руб.	-	-	7 157 351
Arka Merchants Limited	тыс. руб.	1 002 100	-	1 002 100
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	3 445 684	3 445 684
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	2 671 459	2 671 458
С-ДОК АО	тыс. руб.	-	31 994	31 994
ЛПК Кипелово АО	тыс. руб.	-	6 115	6 115
Прочие доходы	тыс. руб.	-	22 491	22 492

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочие расходы, в т.ч.	тыс. руб.	(289 704)	(3 181 409)	(3 471 113)
Реализация имущественных прав	тыс. руб.	(289 704)	(2 208 207)	(2 497 911)
Arka Merchants Limited	тыс. руб.	(289 704)	-	(289 704)
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	(1 803 633)	(1 803 633)
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	(396 741)	(396 741)
С-ДОК АО	тыс. руб.	-	(1 991)	(1 991)
ЛПК Кипелово АО	тыс. руб.	-	(5 842)	(5 842)
Расходы в виде прощения долга	тыс. руб.	-	(35 185)	(35 185)
Расходы в виде вклада в имущество дочерних обществ	тыс. руб.	-	(816 818)	(816 818)
АмурскЛес ООО	тыс. руб.	-	(200)	(200)
Лесбиотех ООО	тыс. руб.	-	(14 650)	(14 650)
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	тыс. руб.	-	(800 000)	(800 000)
ГаличЛес ООО	тыс. руб.	-	(1 968)	(1 968)
Прочие расходы	тыс. руб.	-	(121 199)	(121 199)
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	974 279	3 660 710	4 634 989

Наименование	Ед. изм.	2019 год		
		Экспорт	Внутренний рынок	Итого
Выручка (без НДС)		-	2 180	2 180
основная деятельность	тыс. руб.	-	2 180	2 180
Реализация права на использование товарных знаков	тыс. руб.	-	1 357	1 357
Вологодская Бумажная Мануфактура ООО	тыс. руб.	-	80	80
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	80	80
Кипелово ЛПК АО	тыс. руб.	-	80	80
Лендерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	80	80
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	тыс. руб.	-	80	80
Медвежьегорский ЛПХ ООО	тыс. руб.	-	80	80
Муезерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	80	80
Онегалес АО	тыс. руб.	-	80	80
Онегалес ПЛО ООО	тыс. руб.	-	80	80
Онежский ЛДК АО	тыс. руб.	-	80	80
СЕГЕЖА ГРУПП - ОЦО ООО	тыс. руб.	-	80	80
Сегежская упаковка ООО	тыс. руб.	-	80	80
Сегежский ЛДК ООО	тыс. руб.	-	80	80
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	80	80
Сокольский ДОК АО	тыс. руб.	-	79	79
Сокольский ЦБК ПАО	тыс. руб.	-	79	79
УК "Сегежа групп" ООО	тыс. руб.	-	79	79
Аренда	тыс. руб.	-	823	823
Сокольский ДОК АО	тыс. руб.	-	823	823
Себестоимость продаж	тыс. руб.	-	(1 901)	(1 901)
основная деятельность	тыс. руб.	-	(723)	(1 901)
Реализация права использования товарных знаков	тыс. руб.	-	(1 178)	(1 178)
Аренда	тыс. руб.	-	(723)	(723)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	тыс. руб.	-	279	279
основная деятельность	тыс. руб.	-	279	279
Реализация права использования	тыс. руб.	-	179	179

Стр. 24 из 63

41

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

товарных знаков				
Аренда	тыс. руб.	-	100	100
Коммерческие расходы	тыс. руб.	-	-	-
Управленческие расходы	тыс. руб.	-	(60 825)	(60 825)
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	-	(60 546)	(60 546)
Доходы от участия в других организациях, в т.ч	тыс. руб.	-	5 320 260	5 320 260
Лендерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	20 000	20 000
ЛХК Кареллеспром ПАО	тыс. руб.	-	50 264	50 264
С-ДОК АО		-	100 000	100 000
Сегежский ЦБК АО		-	5 149 996	5 149 996
Проценты к получению	тыс. руб.	247 614	797 199	1 044 813
Проценты к уплате	тыс. руб.	-	(848 218)	(848 218)
Прочие доходы, в т.ч.	тыс. руб.		275 803	275 803
Доходы связанные с продажей/покупкой валюты	тыс. руб.	-	151	151
Штрафы, пени, неустойки к получению	тыс. руб.	-	1 451	1 451
Доходы от реализации имущественных прав, права требования, в т.ч.	тыс. руб.	-	273 995	273 995
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	27 713	27 713
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	243 623	243 623
С-ДОК АО	тыс. руб.	-	2 659	2 659
Прочие доходы	тыс. руб.	-	206	206
Прочие расходы, в т.ч.	тыс. руб.	(169 596)	(423 794)	(593 390)
Курсовые разницы	тыс. руб.	(169 596)	(83 505)	(253 101)
Расходы в виде вклада в имущество дочерних обществ	тыс. руб.	-	(240 675)	(240 675)
АмурскЛес ООО	тыс. руб.	-	(380)	(380)
Лесбиотех ООО	тыс. руб.	-	(38 430)	(38 430)
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	тыс. руб.	-	(201 000)	(201 000)
ГаличЛес ООО	тыс. руб.	-	(865)	(8 658)
Прочие расходы	тыс. руб.	-	(99 614)	(99 614)
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	78 018	5 060 704	5 138 722

2.30. События после отчетной даты

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

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

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении нематериальных активов За 2020-2019 г. представлена в нижеследующих таблицах.

АО «Сегежа Групп»

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

Движение нематериальных активов За 2020 г.

Наименование показателя	Код стро- ки	На 31.12.2019			Изменения за период						На 31.12.2020			
		Первоначальная / рыночная/ восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
										Первоначальная / рыночная/ восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО в т.ч.	1110	6803	(1813)	4990	-	-	-	(336)	-	-	-	6 803	(2 649)	4 154
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематер. активов	11101	110	-	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-	110
Нематериальные активы организации (товарные знаки)	11102	6 693	(1813)	4880	-	-	-	(336)	-	-	-	6 693	(2 649)	4 044

Движение нематериальных активов За 2019 г.

Наименование показателя	Код стро- ки	На 31.12.2018			Изменения за период					На 31.12.2019				
		Первонача льная /рыночная/ восстанов ительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остат очная стоим ость	Поступило	Выбыло	Начисл ено аморти зации	Убыток от обесце нения	Переоценка	Первонача льная стоимость (рыночная / восстанов ительная)	Накоплен ная аморти зация	Остаточ ная стоимо сть		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО в т.ч.	1110	6 790	(976)	5814	97	-	-	(837)	-	-	-	6803	(1813)	4990
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематер. активов	11101	97	-	97	13	-	-	-	-	-	-	110	-	110
Нематериальные активы организации (товарные знаки)	11102	6 693	(976)	5717	-	-	-	(837)	-	-	-	6 693	(1813)	4880

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Общества по стр. 1120 «Результаты исследований и разработок» отсутствуют результаты исследований и разработок и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. отсутствуют расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению НИОКР

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 на балансе Общества отсутствуют нематериальные и материальные поисковые активы, отраженные по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса соответственно.

4.4. Основные средства

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

Переоценок основных средств Общество не производило.

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

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	3 473	(3 064)	-	3 473	(3 115)	(51)	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	11501	3 473	(3 064)	-	3 473	(3 115)	(51)	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение основных средств за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	3 473	(2 452)	-	-	-	(612)	-	-	3 473
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	11501	3 473	(2 452)	-	-	-	(612)	-	-	3 473
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичной ликвидации стоимости основных средств в 2020-2018гг. не производилась.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2020г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

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

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга. Отсутствует в 2020-2019 гг. дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 на балансе Общества отсутствуют доходные вложения в материальные ценности отраженные по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

4.5. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

АО «Сегежа Групп»

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

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений За 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинального)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	1170	12 412 848	(636 234)	11 776 614	87 918	177 709	-	-	-	20 891 965	(614 470)	20 277 495	
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Паи и акции	11701	8 589 212	(636 234)	7 932 978	215 870	3 396	(21 764)	-	-	8 781 686	(614 470)	8 167 216	
Приобретенные права требований	11702	3 843 636	-	3 843 636	-	2 719 226	-	-	-	1 124 410	-	1 124 410	
Предоставленные займы	11703	-	-	-	13 222 954	2 237 085	-	-	-	10 985 869	-	10 985 869	

48

ООО «ГК «Сетежа»

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

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений За 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
Долгосрочные - всего	1170	12 502 639	(636 234)	11 866 405	87 918	177 709	-	-	-	12 412 848	(636 234)	11 776 614
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11701	1 428 673	(504 775)	923 898	68	-	-	-	-	1 428 741	(504 775)	923 966
Ценные бумаги (акции)	11701	7 140 471	(131 459)	7 009 012	-	-	-	-	-	7 140 471	(131 459)	7 009 012
Приобретенные права требования	11702	3 933 495	-	3 933 495	87 850	177 709	-	-	-	3 843 636	-	3 843 636

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе инвестиций в дочерние Общества отражены следующие вклады:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада (балансовая стоимость), тыс. руб.			Доля в уставном капитале дочернего общества, %		
		31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.20	31.12.19	31.12.18
1	"Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат" АО	1 093 820	1 093 820	1 093 820	100	100	100
2	"Лендерский ЛПХ" ПАО	1 374 161	456 568	456 568	100	100	100
	резерв под обесценение	(109 695)	-	-			
3	"Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат" АО	94 681	72 917	72 917	100	100	100
	резерв под обесценение	-	(21 764)	(21 764)			
4	"Лесопромышленный концерн "Кипелово" АО	495 798	0	0	100	100	100
	резерв под обесценение	(495 798)	(0)	(0)			
5	"Гипробум" АО	8 000	-	-	75	-	-
6	"Сокольский деревообрабатывающий комбинат" АО	168 116	168 116	168 116	100	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
7	"Муезерский ЛПХ" ПАО	-	109 695	109 695	-	100	100
	резерв под обесценение	-	(109 695)	(109 695)			
8	"Лесопромышленная холдинговая компания "Кареллеспром" ПАО	0	0	0	43,88	43,88	43,88
9	Segezha Packaging GmbH (Германия)	8 967	8 967	8 967	5,1	5,1	5,1
	резерв под обесценение	(8 967)	(8 967)	(8 967)			
10	"Северлеспром" ООО	-	28	-	-	100	100
11	"КТК" ООО	-	3 396	3 396	-	70	70
12	"Медвежьегорский леспромхоз" ООО	-	600 000	600 000	-	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
13	"УК «Сегежа групп» ООО	10	10	10	100	100	100
	резерв под обесценение	(10)	(10)	(10)			
14	"Амурсклес" ООО	20	20	-	100	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
15	"Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат "Сегежский" ООО	0	0	0	100	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
16	"Лесбистех" ООО	20	20	-	100	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
17	"Вятский фанерный комбинат" ООО	270 472	270 472	270 472	100	100	100
18	"Ледозерское ЛЗХ" АО	20 300	20 300	20 300	49	49	49
19	"Лесосибирский ЛДК № 1" АО	5 197 291	5 197 291	5 197 291	100	100	100
20	"ГаличЛес" ООО (ООО "ГаличЛес")	20	20	20	100	100	100
21	"Сокол СиЭлТи" ООО	10	10	10	100	100	100
22	"Сегежа Групп - Общий Центр Обслуживания" ООО	50 000	50 000	50 000	100	100	100
	Итого:	8 167 216	7 932 978	7 932 910	-	-	-

Информация о резерве под обесценение долгосрочных финансовых вложений представляет собой следующее:

За 2020 г.

№ п/п	Наименование финансовых вложений	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец года
-------	----------------------------------	----------------	--	--	---------------

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование финансовых вложений	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец года
1.	Долгосрочные ценные бумаги (акции), по которым текущая рыночная стоимость не определяется	131 459	-	-	131 459
2.	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	504 775	-	(21 764)	483 011
	ИТОГО	636 234	-	-	614 470

За 2019 г.

№ п/п	Наименование финансовых вложений	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец года
1.	Долгосрочные ценные бумаги (акции), по которым текущая рыночная стоимость не определяется	222 589	76 986	(168 116)	131 459
2.	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	504 775	-	-	504 775
	ИТОГО	727 364	76 986	(168 116)	636 234

Обществом были приобретены права требования у АКБ «Банк Москвы» к контрагентам, организациям группы ГК Сегежа, на общую сумму 10 230 862 502 руб

Приобретенные права требования номинированы как в российских рублях, так и в иностранной валюте. В связи с тем, что цена права требования по договорам уступки прав требования выражена в рублях, Общество не проводит переоценку приобретенных прав требования, учитываемых на балансе.

Общий размер требования на дату приобретения 29.09.2014г. составил 24 649 267 тыс. руб

на отчетную дату 31.12.2018г. размер требования, включая начисленные проценты с учетом погашения части прав составил 29 238 515 тыс. руб.,

на отчетную дату 31.12.2019г. размер требования, включая начисленные проценты с учетом погашения части прав составил 25 637 246 тыс. руб.,

на отчетную дату 31.12.2020г. размер требования, включая начисленные проценты с учетом погашения части прав составил 19 485 803 тыс. руб.

В связи с тем, что права требования приобретены с дисконтом, Обществом организован учет за балансом этого дисконта, который на отчетную дату 31.12.2020 г. составляет 8 906 980 тыс. руб.

При погашении должниками своих обязательств, с баланса будут списываться фактические затраты на приобретение прав требования, отраженные на счете «Финансовые вложения», а сумма дисконта будет учитываться как «Прочие доходы».

В соответствии с решением внеочередного общего собрания участников №14/20 от 23.10.2020 года АО «Сегежа Групп» прекратила прекращает участие в уставном капитале ООО «КТК» и отказалось от выплаты ей стоимости доли в уставном капитале и чистых активах, соглашение о прощении долга на сумму 3 396 тыс. руб. В целях увеличения чистых активов, улучшения финансового положения АО «Лендерский ЛПХ» АО «Сегежа Групп» освободила АО «Лендерский ЛПХ» от лежащих на нем обязательств по возврату суммы задолженности в размере на сумму 31 787 тыс. рублей.

В 2020 году собственником было принято решение о реорганизации в форме присоединения:

ООО «Медвежьегорского леспромхоза», зарегистрировано 02.12.2020;

АО «Муезерского леспромхоза», зарегистрировано 02.12.2020;

ООО «ЛЭНД-10», зарегистрировано 24.12.2020;

ООО «Северлеспром», зарегистрировано 23.12.2020.

Правопреемником выступает АО «Лендерский ЛПХ».

Все долги на дату реорганизации (02.12.2020, 23.12.2020, 24.12.2020 соответственно) переходят на правопреемника.

К долгосрочным финансовым вложениям относятся все права требования по контрагенту АО «Сегежский ЦБК», срок возврата был продлен до 01.12.2022 г., по контрагенту АО «Сокольский ДОК», срок возврата по основному долгу и процентам был продлен до 31.12.2036 г., а по начисленным штрафам срок не продлен, они относятся к краткосрочным вложениям, по контрагенту ООО «Вятский фанерный комбинат», срок возврата по основному долгу и процентам был продлен до 23.01.2023 г., а по начисленным штрафам срок не продлен, они относятся к краткосрочным

Стр. 34 из 63

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

вложениям. Все остальные права требования к контрагентам группы ГК Сегежа относятся к краткосрочным правам требования, сроки возвратов были продлены до востребования, по части договоров были получены гарантийные письма. Сроки возвратов по правам требования были продлены по срокам в связи с программой долгосрочного развития группы компаний Сегежа, программой совершенствования и развития бизнес процессов на предприятиях группы, вложения в приобретение новых предприятий для увеличения доли рынка, приобретение нового оборудования и техники лесозаготовительной и лесообрабатывающей, строительство дорог, увеличение лесосеки. Строительство новых заводов, создание нового завода по производству фанеры, запуск новых линий производства продукции, запуск в эксплуатацию нового оборудования на Сегежском ЦБК в связи с чем выпуск нового вида продукции, и в связи с этим увеличение доходов от продаж, и доход от увеличения роста цен на основную продукцию, сокращение доли брака, снижение затрат за счет модернизации оборудования, и оптимизации персонала. Продление на более длительный срок возврата долга Сокольскому доу обусловлен также программой долгосрочного развития группы компаний Сегежа, модернизация завода, приобретение нового оборудования и началом с 2018 г. строительства нового завода на базе Сокольского ДОКа по производству инновационной и не имеющей аналогов на рынке продукции – производству новых панелей для строительства домов, также параллельно идет строительство новой котельной, для усовершенствования утилизации отходов, и сокращению расходов по потреблению топливного сырья, уменьшению выбросов вредных веществ, улучшению экологической обстановки на территории вблизи завода.

Все приобретенные права требования, отраженные на балансе АО ГК Сегежа на счете финансовые вложения - внутригрупповые, должниками Общества являются исключительно дочерние компании, на 31.12.2020 г. общая сумма прав требования составляющая 1 124 410 тыс. руб. была проверена Обществом на обесценение согласно требованиям ПБУ 19/02 и прописанной методике в Приложение № 3 к учетной политике Общества, при проведении ежегодной инвентаризации на 31.12.2020г. При проведении инвентаризации, Обществом была произведена экспертная оценка предполагаемых будущих денежных потоков по приобретенным правам требования, в связи с чем комиссия изучала все договора, со всеми дополнительными соглашениями и приложениями, акты сверки, гарантийные письма, и все документы, касающиеся данных сделок, также была принята во внимание стратегия долгосрочного развития всей группы компаний Сегежа, включающая информацию по дальнейшему развитию дочерних компаний Общества, которые и являются должниками по приобретенным правам требования, была изучена информация по срокам гашения долгов согласно договорам, наступил срок гашения долгов или нет. По результатам проведенной проверки Общество вся сумма задолженности по правам требования в размере 1 124 410 тыс. руб. не была признана сомнительной, в связи с тем, что нет никакой информации о финансовых проблемах организаций должников, входящих в группу ГК Сегежа, и о том, что данные задолженности не будут погашены в будущем, в сроки предусмотренные в договорах по приобретенным правам требования, нет признаков ухудшения финансового положения и информации о ликвидации организаций должников, входящих в группу ГК Сегежа, и не обеспеченных гарантиями, в связи с этим Общество считает, что признаки обесценения прав требования отсутствуют, и согласно этого Общество принимает решение не начислять резерв под обесценение финансовых вложений в виде прав требований.

В 2020 г. от двух обществ ООО «Вятский фанерный комбинат», АО «Лендерский ЛПХ», были получены дивиденды в размере 135 000 603,54 руб.

Сумма начисленных процентов по приобретенным правам требованиям отражается в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке 12301 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям приобретенным правам требования составила:

- на 31.12.2020 – 1 980 255 тыс. руб.
- на 31.12.2019 - 4 106 619 тыс. руб.
- на 31.12.2018 - 3 824 153 тыс. руб.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

В марте 2020 г. Общество заключило сделку валютно-процентного СВОП с ПАО «Росбанк» и АО «Альфа-банк», которые являются сделками с необращающимися ПФИ.

4.6. Отложенные налоговые активы

Учет Расчет временных разниц осуществляется балансовым методом ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09* «Отложенные налоговые активы» в разрезе объектов налоговых разниц (видов активов и обязательств).

Стр. 35 из 63

52

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Отложенный налоговый актив	131 411	14 064	14 747

4.7. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса: строки 1110 «Нематериальные активы»; строки 1120 «Результаты исследований и разработок»; строки 1130 «Нематериальные поисковые активы»; строки 1140 «Материальные поисковые активы»; строки 1150 «Основные средства»; строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»; строки 1170 «Финансовые вложения»; строки 1180 «Отложенные налоговые активы».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1	Расходы будущих периодов	3 474	5 648	13 398
	ИТОГО	3 474	5 648	13 398

4.8. Запасы

По состоянию на 31.12.20, 31.12.19, 31.12.2018 на балансе Общества отсутствуют запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы». В бухгалтерском балансе запасы отражаются за вычетом резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижением стоимости материальных ценностей в 2020-2017 гг. не создавался. Запасы находящиеся в залоге на балансе компании отсутствуют.

4.9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

АО «Сегежа Групп»

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

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным м.долгам	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным м.долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным м.долгам	Величина резерва по сомнительным м.долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным м.долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	12301	1 980 255	(-)	1 980 255	4 106 619	(-)	4 106 619	3 824 153	(-)	3 824 153
в т.ч. покупатели и заказчики	123011	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
Расчеты по процентам к получению	123012	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
Дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	123013	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
Прочие дебиторы	123014	1 980 255	(-)	1 980 255	4 106 619	(-)	4 106 619	3 824 153	(-)	3 824 153
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	12302	2 954 856	(8 205)	2 946 651	1 734 132	(8 177)	1 725 955	1 671 252	(8 177)	1 663 075
в т.ч. Покупатели и заказчики	123022	8 932	(8 177)	755	9 709	(8 177)	1 532	9 798	(8 177)	1 621
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	123021	5 134	-	5 134	4 234	-	4 232	777	-	777
Дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	123023	227 404	(-)	227 404	17	(-)	17	81 803	(-)	81 803
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	123024	1 012	-	1 012	441	-	441	-	-	-
Расчеты по процентам к получению	123026	2 708 967	-	2 708 967	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	123025	3 407	(28)	3 379	1 719 731	-	1 719 731	1 578 874	-	1 578 874
Итого дебиторская задолженность - всего	1230	4 935 111	(8 205)	4 926 906	5 840 751	(8 177)	5 832 574	5 495 405	(8 177)	5 487 228

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.10. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Нач прс (в дог перво стои номи
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	2 930 877	-	2 930 877	4 905 094	1 491 745	-	
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретенные права требований	12402	2 930 877	-	2 930 877	516 094	1 406 745	-	
Предоставленные займы	12401	-	-	-	4 389 000	85 000	-	

За 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Нач прс (в дог перво стои номи
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	3 359 371	-	3 359 371	8 081	436 574	-	
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретенные права требований	12402	3 358 431	-	3 358 431	8 081	435 634	-	
Предоставленные займы	12401	940	-	940	-	940	-	

В составе финансовых вложений организации отсутствуют депозиты, предоставленные на срок менее 12 месяцев и долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства.

Сумма начисленных процентов по приобретенным правам требованиям отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 12302 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2020 – 2 708 967 тыс. руб.
- на 31.12.2019 – 1 717 075 тыс. руб.
- на 31.12.2018 – 1 576 112 тыс. руб.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

4.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
-------	--------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках (строка 12501 Бухгалтерского баланса)	58 238	10 150	72 664
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	212
3	Краткосрочные депозиты	-	-	4 000
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	58 238	10 150	76 876
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	58 238	10 150	76 876

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто, также свернуто отражаются валютно-обменные операции; обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств. Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется - прямой метод, и отражается в прочих поступлениях или прочих платежах.

4.12. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Расходы будущих периодов	14 619	14 617	60 217
	ИТОГО	14 619	14 617	60 217

4.13. Уставный капитал

В 2019 г. размер уставного капитала Общества составляет 11 940 рублей. В результате совершенных участниками Общества – ПАО «АФК «Система» сделок с долями Общества, в состав участников вошел Шамолин Михаил Валерьевич, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 1,4529%, что подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 06.05.2019 года ГРН 2197747892000, а также увеличилась доля владения Узденова Али Муссаевича, размер которой в уставном капитале Общества составил 0,2221%, что подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 20.08.2019 ГРН 2197748630572; размеры долей в уставном капитале остальных участников по состоянию на 31.12.2019 года составили: ООО «Система Телеком Активы» - 83,67%, АО «Регион» - 0,08%, ПАО «АФК «Система» - 14,575%.

Согласно решения Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» (протокол от 17.09.2020 № 13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» Уставный капитал сформирован за счет уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» и за счет собственных средств (за счет добавочного капитала) и составил 1 194 000 000 рублей.

Протоколом от 17.09.2020 № 13/20 утвержден порядок размещения и обмена долей Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» на акции создаваемого Акционерного общества Группа компаний «Сегежа»:

Способ размещения акций, создаваемого Акционерного общества Группа компаний «Сегежа»: обмен на акции акционерного общества, создаваемого в результате преобразования, долей участников в уставном капитале реорганизуемого в форме преобразования общества с ограниченной ответственностью. Для всех участников Общества установлен единый коэффициент

Стр. 39 из 63

56

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обмена, согласно которому доля участника Общества номинальной стоимостью 0,000001 рубля обменивается на 1 (одну) обыкновенную акцию Акционерного общества Группа компаний «Сегежа».

В результате принятого Протоколом решения, утвержден порядок размещения и обмена долей:

Доля участника ПАО «АФК «Система», номинальной стоимостью 1 740,03 руб. обменивается на 1 740 030 000 штук обыкновенных Акций;

Доля участника ООО «Система телеком активы», номинальной стоимостью 9 990,00 руб. обменивается на 9 990 000 000 штук обыкновенных Акций;

Доля участника АО «Регион», номинальной стоимостью 10 руб. обменивается на 10 000 000 штук обыкновенных Акций;

Доля участника Узденова Аои Муссаевича, номинальной стоимостью 26,52 руб. обменивается на 26 520 000 штук обыкновенных акций;

Доля участника Шамолина Михаила Валерьевича, номинальной стоимостью 173,45 руб. обменивается на 173 450 000 штук обыкновенных акций.

4.14. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2020- 2018 гг. Обществом не производилась.

4.15. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2020 – 2018 гг. представлено в Отчете об изменении капитала. В 2020 году, согласно решения Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» (протокол от 17.09.2020 № 13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество Группа компаний «Сегежа». Уставный капитал сформирован за счет уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» и за счет собственных средств (за счет добавочного капитала).

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Добавочный капитал (без переоценки), ВСЕГО	1350	6 547 899	7 741 887	7 741 887
в том числе:	-	-	-	-
Вклад в имущество участника Общества	-	7 741 887	7 741 887	7 741 887
Увеличение Уставного капитала за счет добавочного капитала	-	-1 193 988	-	-

4.16. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом отражен созданный Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 1 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда За 2020-2018 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	1360	1	1	1
ИТОГО	1360	1	1	1

4.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 29/18 от 21.12.2018 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 9 месяцев 2018 г. из состава нераспределенной прибыли 2017 г. в размере 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей 00 копеек. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 25 и 26 декабря 2018 г.

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 8/19 от 07.05.2019 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 3 месяца 2019 г.

Стр. 40 из 63

57

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

из состава нераспределенной прибыли 2018 г. в размере 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей 00 копеек. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 07 мая 2019 г.

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 16/19 от 18.07.2019 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 6 месяцев 2019 г. в размере 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей 00 копеек. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 19 июля 2019 г.

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 23/19 от 29.11.2019 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 9 месяцев 2019 г. в размере 2 800 000 000 (Два миллиарда восемьсот миллионов) рублей 00 копеек. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 29 ноября 2019 г. и 27 декабря 2019г.

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 15/20 от 29.10.2020 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества в размере 4 500 000 000 (Четыре миллиарда пятьсот миллионов) рублей 00 копеек. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 30 октября 2020 г. и 30 ноября 2020г.

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

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	4 371 370	5 125 678	3 896 338
в том числе:	-	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	5 456 102	3 726 732	2 281 304
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток от присоединенных компаний ООО «Деревообработка-проект» и ООО «ВФК-Проект»	(227 170)	(227 170)	(227 170)
Непокрытый убыток от присоединенных компаний АО «НЛК Домостроение» и ООО «Муезерский ЛесИнвест»	(103 254)	(103 254)	(103 254)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	3 745 692	1 729 370	3 445 458
Промежуточные дивиденды	(4 500 000)	(3 800 000)	(1 500 000)

4.18. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. на балансе Общества отсутствуют отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

4.19. Кредиты и займы

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности	ПБУ 15/2008 - п.17
---	--------------------

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2020г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Корректировка	Остаток на конец периода
			Поступле- ние	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	6 522 512	10 150 000	615 089	(265 400)	(841 562)	584 838	293 884	-	17 059 361
Займы	14102	5 567 755	150 000	-	(265 400)	(-)	115 400	293 857	954 757	6 816 369
Проценты по долгосрочным займам	14103	954 757	-	256 414	(-)	(487 562)	474 113	27	(954 757)	242 992
Облигации выданные	14102	-	10 000 000	-	(-)	(-)	(-)	-	-	10 000 000
Проценты по облигациям выданным	1410	-	-	358 675	(-)	(354 000)	(4 675)	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	828 365	3 135 800	647 593	(1 472 800)	(313 689)	(584 838)	900	-	2 241 331
Проценты по долгосрочным кредитам	15105	446 317	-	483 523	(-)	(295 261)	(635 463)	884	-	-
Займы	15102	365 400	3 135 800	-	(1 472 800)	(-)	(115 400)	-	-	1 913 000
Проценты по краткосрочным займам	15105	16 648	-	45 737	(-)	(18 428)	(15 180)	16	-	28 793
Проценты по облигациям выданным	15105	-	-	118 333	(-)	(-)	181 205	-	-	299 536

ООО «ГК «Сегежа»

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

За 2019г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)	Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	6 532 871	958 159	-	(508 936)	(-)	(456 180)	(3 402)	6 522 512
Кредиты	14101	899 096	-	-	(508 936)	(-)	(390 160)	-	-
Займы	14102	5 567 755	-	-	-	(-)	-	-	5 567 755
Проценты по долгосрочным займам	14103	66 020	958 159	-	(-)	(-)	(66 020)	(3 402)	954 757
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	2 215 359	513 050	848 218	(2 316 676)	(497 606)	456 180	-	828 365
Кредиты	15101	708 747	-	-	(1 098 907)	(-)	390 160	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	2 291	-	151 318	(-)	(153 609)	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	603 288	(-)	(222 991)	66 020	-	446 317
Займы	15102	1 460 279	513 050	-	(1 607 929)	(-)	-	-	365 400
Проценты по краткосрочным займам	15105	44 042	-	93 612	(-)	(121 006)	-	-	16 648

ООО «ГК «Сегежа»

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

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Срок погашения	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего		16 816 369	242 992	17 059 361	6 466 851	66 020	6 532 871	6 466 851	66 020	6 532 871
Кредиты		-	-	-	-	-	-	899 096	-	899 096
Красноярское отделение № 8646 ПАО Сбербанк	05.12.2022	-	-	-	-	-	-	899 096	-	899 096
Займы		6 816 369	242 992	7 059 361	5 567 755	446 003	6 013 758	5 567 755	66 020	5 633 775
Сегежская упаковка ООО	31.12.2028	5 567 754	242 992	5 810 746	5 567 755	446 003	6 013 758	5 567 755	66 020	5 633 775
"Лесосибирский ЛДК № 1" АО	12.12.2024	1 248 615	-	12 48 615	954 757	314	966 071	-	-	-
Облигации	31.12.2021	10 000 000	-	10 000 000	-	-	-	-	-	-
НКО АО НРД		10 000 000	-	10 000 000	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего		1 913 000	328 331	2 241 331	365 400	16 648	382 048	2 169 026	46 333	2 215 359
Займы		1 913 000	28 793	1 941 793	365 400	16 648	382 048	1 460 279	44 042	1 504 321
"Сокольский ЦБК" ПАО	22.02.2020	30 000	93	30 093	100 000	263	100 263	-	-	-
"УК "Сегежа групп" ООО	31.03.2015	-	-	-	-	-	-	161 187	-	161 187
"УК "Сегежа групп" ООО	31.12.2019	-	-	-	-	-	-	362 502	26 012	388 514
"УК "Сегежа групп" ООО	31.03.2019	-	53	53	285 400	16 385	342 056	334 590	7 466	342 056
Выборгский ЦБК	29.11.2021	-	130	130	-	-	-	-	-	-
Сегежский ЛДК ООО	31.08.2021	-	59	59	-	-	-	-	-	-
Сегежская упаковка ООО	01.07.2019	-	-	-	-	-	-	602 000	10 564	612 564
Сегежская упаковка ООО	30.06.2021	13 000	260	13 260	-	-	-	-	-	-
КВК ООО	31.08.2021	-	6	6	-	-	-	-	-	-
Онежский ЛДК АО	31.06.2021	-	60	60	-	-	-	-	-	-

ООО «ГК «Сегежа»

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

Кипелово ЛПК АО	31.08.2021	-	42	42	-	-	-	-	-	-
"Лесосибирский ЛДК № 1" АО	23.11.2020	1 870 000	28 090	1 898 090	-	-	-	-	-	-
Облигации		-	299 538	299 538	-	-	-	-	-	-
НКО АО НРД	31.12.2021	-	299 538	299 538	-	-	-	-	-	-

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
		Сумма	Сумма
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов текущего периода	1 262 682	848 218
1.1	в том числе: проценты по долгосрочным кредитам, займам, векселям	615 089	603 288
1.2	проценты по краткосрочным займам и кредитам	647 593	244 930
2	Сумма капитализируемых процентов	-	-
2.1.	Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
2.2.	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
3.	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-

В 2020 году заключены сделки валютно-процентные СВОП с АО «Альфа-банк» и ПАО «Росбанк» с целью хеджирования валютных рисков (долг в той валюте, в которой преимущественно Общество получает выручку). По условиям СВОПА Общество уплачивает проценты и основную сумму в рублях в обмен на уплату банками процентов и основной суммы в евро. Детали заключенных СВОП приводятся ниже:

Наименование стороны сделки Банк – сторона А, Номер/дата сделки	Фиксированная ставка	Дата начала срока	Дата окончания срока	Сумма, руб	Проценты, руб
АО «Альфа банк», № 3166902 от 12.03.2020	7,10%	13.03.2020	23.01.2023	2 500 000 000,00	508 671 232,90
АО «Альфа банк», № 3147119 от 10.03.2020	7,10%	07.03.2020	23.01.2023	2 500 000 000,00	511 589 041,12
ПАО Росбанк № 6478 от 06.03.2020	7,10%	07.03.2020	23.01.2023	2 500 000 000,00	511 589 041,12

Дата погашения процентов ПАО Росбанк № 6478 от 06.03.2020

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, руб.
25.01.2021	7,10%	88 506 849,32
26.07.2021	7,10%	88 506 849,32
24.01.2022	7,10%	88 506 849,32
25.07.2022	7,10%	88 506 849,32
23.01.2023	7,10%	88 506 849,32

Дата погашения процентов АО «Альфа банк», № 3166902 от 12.03.2020

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, руб.
25.01.2021	7,10%	88 506 849,32
26.07.2021	7,10%	88 506 849,32
24.01.2022	7,10%	88 506 849,32
25.07.2022	7,10%	88 506 849,32
23.01.2023	7,10%	88 506 849,32

Дата погашения процентов АО «Альфа банк» № 3147119 от 10.03.2020

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, руб.
25.01.2021	7,10%	88 506 849,32
26.07.2021	7,10%	88 506 849,32
24.01.2022	7,10%	88 506 849,32
25.07.2022	7,10%	88 506 849,32
23.01.2023	7,10%	88 506 849,32

Наименование стороны сделки АО ГК «Сегежа» – сторона Б, Номер/дата сделки	Фиксированная ставка	Дата начала срока	Дата окончания срока	Сумма евро	Проценты, евро
АО «Альфа банк», № 3166902 от 12.03.2020	1,25%	13.03.2020	23.01.2023	29 585 798,82	1 074 539,77
АО «Альфа банк», № 3147119 от 10.03.2020	1,48%	07.03.2020	23.01.2023	32 894 736,84	1 422 660,81
ПАО Росбанк №6478 от 06.03.2020	1,48%	07.03.2020	23.01.2023	32 894 736,84	1 422 660,81

Дата погашения процентов ПАО Росбанк № 6478 от 06.03.2020

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, евро
25.01.2021	1,48%	246 125,73
26.07.2021	1,48%	246 125,73
24.01.2022	1,48%	246 125,73
25.07.2022	1,48%	246 125,73
23.01.2023	1,48%	246 125,73

Дата погашения процентов АО «Альфа банк», № 3166902 от 12.03.2020

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, евро
25.01.2021	1,25%	186 965,81
26.07.2021	1,25%	186 965,81
24.01.2022	1,25%	186 965,81
25.07.2022	1,25%	186 965,81
23.01.2023	1,25%	186 965,81

Дата погашения процентов АО «Альфа банк» № 3147119 от 10.03.2020

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, евро
25.01.2021	1,48%	246 125,73
26.07.2021	1,48%	246 125,73
24.01.2022	1,48%	246 125,73
25.07.2022	1,48%	246 125,73
23.01.2023	1,48%	246 125,73

64

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции по СВОП отражаются по факту движения денежных средств свернуто по строке 4319 «Отчета о движении денежных средств», проценты отражаются в «Отчете о финансовых результатах» свернуто по строке 2340 «Прочие доходы» или 2350 «Прочие расходы». Кроме того в составе обеспечений обязательств выданных и полученных отражаются предстоящие платежи по заключенным договорам СВОП Общества и банков соответственно. При этом пересчет предстоящих платежей в валюте производится в рубли по курсу на конец отчетного года.

4.20. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование	Код строки	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	-	-	-	-
авансы полученные	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-	-	-
прочие кредиторы	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	325 414	359 944	483 520
в том числе:	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	15201	3 512	284 975	391 938
авансы полученные	15202	10	7 307	7 307
задолженность перед персоналом организации	15205	-	-	321
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	1 299	115	141
задолженность по налогам и сборам	15203	320 577	27 087	281
прочие кредиторы	15206	16	40 461	83 532
Итого кредиторская задолженность	1520	325 414	359 944	483 520

Кредиторская задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

4.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	11 546	18 349	-	(8 659)	(-)	21 236
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	1 702	3 052	-	(260)	-	4 494
Оценочные обязательства по расходам на предстоящий аудит РСБУ отчетности	-	15 060	-	-	-	15 060
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы	7 716	-	-	(7 246)	-	470

65

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Резерв на выплату страховых взносов	2 128	237	-	(1 153)	-	1 212

За 2019 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	15 120	16 191	-	(2 964)	(888)	11 546
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	1 577	2 248	-	(1 376)	(206)	2 242
Оценочные обязательства по расходам на предстоящий аудит РСБУ отчетности	691	-	-	(691)	(-)	-
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы с СВ	12 852	6 269	-	9 817	-	9 304

Справочно: информация о возникших у Общества на 31.12.2020 г. условных активах (обязательствах) представлена ниже:

Наименование показателя	Сумма оценочного значения, тыс. руб.
Условные активы (обязательства)	-
Обеспечения полученные	
- залог недвижимого имущества перешедший от присоединенной в форме реорганизации АО «НЛК Домостроение» в обеспечение ООО «Родэкс- Девелопмент» выполнение своих обязательств	9 000
- обеспечения обязательств АО «Сегежа Групп» перед банками по сделкам процентно-валютным СВОП в т.ч.:	-
в АЛЬФА-БАНК (АО)	5 000 000
в Росбанк (ПАО)	2 500 000

К условным активам (обязательствам), отраженным в момент возникновения на отчетные даты на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные», относится залог недвижимого имущества, перешедший от присоединенной в форме реорганизации АО «НЛК Домостроение» в обеспечение ООО «Родэкс- Девелопмент» выполнение своих обязательств и обеспечения, полученные по сделкам процентно-валютным СВОП с АО «Альфа-банк» и ПАО «Росбанк».

К условным активам (обязательствам), отраженным на 009 «Обеспечения обязательств выданные», относятся

- обязательства выданные АО «Сегежа Групп» перед банками по обязательствам своих дочерних компаний по заключенным договорам поручительств и договорам залога. Оценка обеспечений обязательств выданных отражается согласно заключенным договорам Поручительства и залога имущества на отчетные даты. В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- обязательства выданные АО «Сегежа Групп» перед банками АО «Альфа-банк» и ПАО «Росбанк» по сделкам процентно-валютным СВОП

Наименование показателя	Сумма оценочного значения, евро
Условные активы (обязательства)	
Обеспечения выданные	
- обеспечения обязательств АО «Сегежа Групп» перед банками по сделкам процентно-валютным СВОП в т.ч.:	95 375 272,50
в АЛЬФА-БАНК (АО)	62 480 535,66
в Росбанк (ПАО)	32 894 736, 84

4.22. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. на балансе Общества отсутствуют прочие краткосрочные обязательства в составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Аренда а/м	-	33	823
Агентское вознаграждение	-	-	-
Вознаграждение за право на использование товарных знаков	-	1 634	1 357
Итого выручка	2110	1 667	2 180

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Амортизация по сдв. в аренду а/м	-	-	(613)
Расходы по предоставлению в использование товарных знаков	-	-	(1 288)
Итого себестоимость продаж	2120	-	(1 901)

Отсутствуют расходы по строке «Коммерческие расходы», отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	10	4
Расходы на оплату труда	16 248	12 116
Отчисления на социальные нужды	4 807	2 498
Амортизация	888	-
Расходы на аренду	1 199	1 027

67

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консультационные услуги	9 130	2 685
Информационные услуги	27	1
Юридические услуги	143	7 041
Резерв на оплату отпусков с СВ	3 289	2 248
Резерв на оплату вознаграждения		6 269
Расходы на аудит	30 816	24 366
Командировочные расходы	-	175
Маркетинговые расходы, расходы на поддержание бренда	362	-
Услуги по управлению	3 582	1 844
Расходы на налоги	41	65
Прочие затраты	995	486
Итого управленческие расходы по элементам затрат	71 537	60 825

5.3. Договоры строительного подряда

В течении отчетного периода организация не получала выручку по договорам строительного подряда.

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы За 2020 – 2019 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Прочие доходы	7 593 659	275 803
1.1.	Продажа имущества	-	-
1.1.1.	Продажа основных средств	728	-
1.1.2.	Продажа ценных бумаг	-	-
1.1.3.	Продажа прочих активов	7 157 351	-
1.2.	Прочая реализация	-	-
1.2.1.	Реализация права требования (при погашении) как оказания финансовых услуг	-	273 995
1.3.	Начисление (восстановление) резервов	21 764	206
1.4.	Курсовые разницы в иностранной валюте	413 396	-
1.5.	Штрафы, пени, неустойки к получению	-	1 451
1.6.	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	-
1.7.	Прочие доходы	-	-
1.8.	Прибыль от продажи валюты	420	151
2	Прочие расходы	(3 471 113)	(593 390)
2.1.	Продажа имущества	-	-
2.1.1.	Продажа основных средств	(365)	-
2.1.2.	Продажа ценных бумаг	-	-
2.1.3.	Продажа прочих активов	-	-
2.2.	Прочая реализация	-	-
2.2.1.	Реализация имущественных прав	(2 497 911)	-
2.3.	Убыток от продажи валюты	-	-
2.4.	Начисление (восстановление) резервов	-	-
2.5.	Курсовые разницы в иностранной валюте	-	(253 101)
2.6.	Услуги банков	(29 602)	(13 879)
2.7.	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(1 114)	(58)
2.8.	Расходы, в виде прощения долга	(35 185)	-
2.9.	Прочие расходы	(90 118)	(85 671)
2.10.	Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	(6)
2.11.	Расходы в виде вклада в имущество дочерних обществ	(816 818)	(240 675)
3.	Доходы от участия в других организациях – Дивиденды полученные	135 000	5 320 260

68

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
4.	Проценты к получению по приобретенным правам требования	1 234 713	1 039 506
5.	Проценты к получению по депозитам, займам	475 282	5 307
6.	Проценты к уплате	(1 262 682)	(848 218)

5.5. Налог на прибыль

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

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	4 634 989	5 138 722
Доходы от участия в других организациях	135 000	5 320 260
Доход в виде списанной кредиторской задолженности*	-	-
Прибыль (убыток) для расчета условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	4 499 989	(181 538)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(926 998)	(36 308)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	-	144 415
Отложенный налоговый актив	(1 210)	(683)
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Прочее	118 557	(32)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	1 006 644	108 669

Согласно решения Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» (протокол от 17.09.2020 № 13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» (сокращенное фирменное наименование АО «Сегежа Групп») – далее Общество.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28 декабря 2020 г., за основным государственным регистрационным номером 1207700498279.

В связи с регистрацией АО «Сегежа Групп» с 28.12.2020г. показатели в строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию не заполняется.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Уполномоченным органом Общества решения о прекращении деятельности или части деятельности Общества на дату формирования бухгалтерской отчетности не принималось.

Не разрабатывались программы прекращения:

- путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- путем отказа от продолжения части деятельности;

Кроме того, программа о реорганизации Компании в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц также не разрабатывалась.

6.2. Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Сегежа Групп»

В 2020 г. ООО «Медвежьегорский леспромхоз», ПАО «Муезерский леспромхоз», ООО "Северлеспром" были реорганизованы путем присоединения к ПАО «Лендерский ЛПХ»; ООО «Производственно-лесогаготовительное объединение ОНЕГАЛЕС» и АО «Онегалес» были реорганизованы путем присоединения к АО «Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат».

№ п/п	Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*	Изменения в составе связанных сторон
-------	--	---------------------	---

Стр. 52 из 63

68

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	за 2020 г.*	за 2019* г.	5
	Общество с ограниченной ответственностью «Система Телеком Активы»	В	В	
	Шамолин Михаил Валерьевич	В	В	Президент с 28.12.2020, Член Совета директоров с 28.12.2020, Член Правления с 30.12.2020
	Публичное акционерное общество "Акционерная финансовая корпорация "Система"	В	В	
	Евтушенков Владимир Петрович	В	В	Конечный бенефициар с 2014 года
	Узденов Али Муссаевич	В	В	Член Совета директоров с 28.12.2020
	Белова Анна Григорьевна	В	В	Член Совета директоров с 28.12.2020
	Вулф Даниэл Лесин	В	В	Член Совета директоров с 28.12.2020
	Дод Евгений Вячеславович	В	В	Член Совета директоров с 28.12.2020
	Патрушев Алексей Викторович	В	В	Член Совета директоров с 28.12.2020
	Травков Владимир Сергеевич	В	В	Член Совета директоров с 28.12.2020
	Тузов Владимир Олегович	В	В	Член Совета директоров с 28.12.2020
	Алиев Ровшан Бейляр оглы	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Баталов Евгений Валерьевич	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Вахнин Павел Анатольевич	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Виноградов Владимир Александрович	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Долгих Сергей Иванович	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Милешин Михаил Александрович	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Мирсаев Салават Асгатович	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Степанов Алексей Борисович	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Тимофеев Игорь Александрович	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Тихонова Оксана Петровна	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Харитонов Александр Владимирович	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Черницев Юрий Александрович	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	Шерлыгин Алексей Игоревич	В	В	Член Правления с 30.12.2020
	ООО «УК Сегежа Групп»	А	А	
	ООО «ЛДК Сегежский»	А	А	
	АО «С-ДОК»	А	А	
	АО «Онежский ЛДК»	А	А	
	ООО «Медвежьегорский леспромхоз»	А	А	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	АО «Муезерский ЛПХ»	А	А	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	ООО «Вятский фанерный комбинат»	А	А	
	АО «ЛПК «Кипелово»	А	А	
	АО «Онегалес»	А	А	Исключение из группы

Стр. 53 из 63

70

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

				30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
ООО «ПЛО «Онегалес»	A	A		Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
ООО «КТК»	A, C	A		Выход из состава участников Общества 09.11.2020
АО «Лендерский ЛПХ»	A	A		
АО «Сегежский ЦБК»	A	A		
ООО «Техпром»	-	A		Исключение из группы 20.12.2019 г.
АО «Лесосибирский ЛДК №1»	A	A		
ООО «Северлеспром»	C, A	C		Исключение из группы 23.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»), 03.12.2020 приобретение 100 % долей Общества
ООО «ГаличЛес»	A	A		
ООО «Сегежа групп – Общий Центр Обслуживания»	A	A		
ООО «Сокол СиЭлТи»	A	A		
ООО «АмурскЛес»	A	-		
ООО «Лесбиотех»	A	-		
АО «Гипробум»	A	-		Включение в группу 13.01.2020, приобретение 75,01 % акций
ООО «ЛЭНД-10»	C, A.	-		Включение в групп 01.04.2020, приобретение 100 % долей 02.12.2020, исключение из группы 24.12.2020
ООО «Вологодская бумажная мануфактура»	C	C		
ООО «Дворец спорта»	C	C		
ООО «ПО ЛДК № 1»	C	C		
ООО «ЖКХ ЛДК № 1»	C	C		
ООО «Ксилотек-Сибирь»	C	C		
ООО «Онега-Инвест»	-	C		Исключение из группы 25.11.2019 г (добровольная ликвидация).
АО «Онега-Энергия»	C	C		
ПАО «Сокольский ЦБК»	C	C		
ООО "ЭЛК "Сокол-Вытегра"	-	C		Исключение из группы 26.12.2019 г. (добровольная ликвидация)
ООО «Беломорское»	C	C		
ООО «Сегежская упаковка»	C	C		
ARKA Merchants Limited (Ирландия)	C	C		
Segezha Packaging S.P.A. (Италия)	C	C		
Segezha Packaging Pazarlama Anonim Sirketi (Турция)	C	C		
Segezha Packaging A/S (Дания)	C	C		
Segezha Packaging AB (Швеция)	C	C		
Segezha Packaging BV (Нидерланды)	C	C		
Segezha Packaging OY (Финляндия)	C	C		
Segezha Packaging Germany GmbH (Германия)	C	C		
Segezha Packaging GmbH (Германия)	C	C		
Segezha Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi (Турция)	C	C		
Segezha Packaging FRANCE S.A.S (Франция)	C	C		
Segezha Packaging SRL (Румыния)	C	C		
Segezha Packaging SRO (Чехия)	C	C		
ООО «АктивТраст»	C	C		
ООО «ЭПП.ФИЛДС ПРОДАКШН»	C	C		Исключение из группы 06.11.2020, добровольная

71

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

				ликвидация
ООО «Технология Сервиса»	С	С		
ООО «Галичский Фанерный Комбинат»	С	С		
ООО «Волома-Инвест»	С	С		Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
АО «Ледмозерское ЛЗХ»	С	С		
ПАО Воломский КЛПХ «Лескарел»	С	С		
ООО «Карелиан Вуд Кампани»	С	-		Включение в группу 14.01.2020
ООО «Сегежа Норд»	С	-		Включение в группу 01.04.2020
ООО «Выборгский ЦБК»	С	-		Включение в группу 07.10.2020
ООО «Сегежа Запад»	С	-		Включение в группу 30.04.2020
ООО «Сегежская упаковка – Центр»	С	-		Включение в группу 30.11.2020
Открытое акционерное общество «Нозель»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «Коттеджстрой-17»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «РТИ»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «Система-Интернэшнл Инвестмент Групп»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «Система Финанс»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Усадьба «Давыдовых»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Sistema Smart Technologies Limited	С	-		Включение в группу 28.12.2020
SISTEMA ASIA PTE. LTD	С	-		Включение в группу 28.12.2020
EAST-WEST UNITED BANK S.A.	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Sistema Finance S.A.	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «Система-Инвест»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «Группа компаний «Медси»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «СИПРОНИКС»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «Бизнес-Недвижимость»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество Агрохолдинг «СТЕПЬ»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Закрытое акционерное общество «Комсомольский»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «Система Венчур Капитал»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Акционерное общество «ДМ-финанс»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Технические Решения»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Система СмартТех»	С	-		Включение в группу 28.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Аэромакс»	С	-		Включение в группу 28.12.2020

* Необходимо учитывать, что до 28.12.2020 г. связанные стороны указывались в отношении правопреемника Общества – ООО «ГК «Сегежа».

Операции со связанными сторонами за 2020-2019 гг. представляют собой следующее:

Стр. 55 из 63

72

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признаки е дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Доходы от оказания услуг, работ, продажи а/т:	-	-	-	-	-	-	-	-
Вологодская Бумажная Мануфактура ООО	27	119	125	33	-	-	-	-
Вятский фанерный комбинат ООО	35	139	126	22	-	-	-	-
Кипелово ЛПК АО	58	-	126	184	-	-	-	-
Лендерский ЛПК АО	18	144	126	-	-	-	-	-
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	59	162	115	12	-	-	-	-
Медвежьегорский ЛПК ООО	171	285	114	-	-	-	-	-
Муезерский ЛПК АО	171	289	118	-	-	-	-	-
Онегалес АО	27	65	38	-	-	-	-	-
Онегалес ПЛЮ ООО	27	65	38	-	-	-	-	-
Онежский ЛДК АО	9	123	126	12	-	-	-	-
СЕГЕЖА ГРУПП - ОЦО ООО	27	131	126	22	-	-	-	-
Сегежская упаковка ООО	9	123	126	12	-	-	-	-
Сегежский ЛДК ООО	9	102	126	33	-	-	-	-
Сегежский ЦБК АО	96	210	126	12	-	-	-	-
Сокольский ДОК АО	757	1 752	1 039	44	-	-	-	-
Сокольский ЦБК ПАО	27	119	125	33	-	-	-	-
УК "Сегежа групп" ООО	9	113	126	22	-	-	-	-
Прочее:	-	-	-	-	-	-	-	-
Медвежьегорский ЛПК ООО	2605	2 605	-	-	-	-	-	-
Итого	4 141	6 546	2 846	441	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Стр. 56 из 63

73

ООО «ГК «Сегежа»

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

Вятский фанерный комбинат ООО	1 378 378	6 208 146	6 030 788	1 201 020	-	-	-	-
Кипелово ЛПК АО	1 678	8 803	9 048	1 923	-	-	-	-
Онегалес ПАО	24 804	25 915	1 111	-	-	-	-	-
Онегалес ПЛО ООО	28 969	30 200	1 231	-	-	-	-	-
Онежский ЛДК АО	120 151	185 622	65 471	-	-	-	-	-
Сегежский ЦБК АО	2 432 176	4 071 400	4 361 896	2 722 672	-	-	-	-
Сохольский ДОК АО	460 511	422 884	530 428	568 055	-	-	-	-
ГФК ООО	-	879 311	881 081	1 770	-	-	-	-
Арка Мерчант (Ирландия)	1 109 389	1 413 921	1 552 077	1 247 545	-	-	-	-
"Лесбиотех" ООО	-	15 150	15 150	-	-	-	-	-
АмурскЛес ООО	-	190	190	-	-	-	-	-
Сегежская упаковка ООО	-	80	147	67	-	-	-	-
Сегежа Пэкинг АБ	227 177	-	-	-	-	-	-	-
УК "Сегежа групп" ООО	-	4 190	6 443	2 253	-	-	-	-
Итого прочие доходы	5 783 233	6 809 796	7 233 226	5 823 694	-	-	-	-

ООО «ГК «Сегежа»

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение услуг, работ								
«УК «Сегежа Групп» ООО	284 233	5 150	286 508	2 875	-	-	-	-
«Сокольский ДОК» АО	280 319	1 311	281 194	436	-	-	-	-
«СЕГЕЖА ГРУПП – ОЦО» ООО	3 587	-	1 570	2 017	-	-	-	-
Авансы выданные								
ООО «УК «Сегежа Групп»	7 307	3 839	3 744	422	-	-	-	-
Прочие расходы								
«Сокольский ДОК» АО	7 307	-	7 307	-	-	-	-	-
«Сокольский ДОК» АО	40 461	88 128	128 589	-	-	-	-	-
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	40 461	-	40 461	-	-	-	-	-
«АмурскЛес» ООО	-	1 728	1 728	-	-	-	-	-
"Лесбистех" ООО	-	190	190	-	-	-	-	-
«ГаличЛес» ООО	-	79 250	79 250	-	-	-	-	-
Итого расходы	331 674	93 278	422 404	2 875	-	-	-	-

ООО «ГК «Сегежа»

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

Операции со связанными сторонами за 2019 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2018	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание е дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2019		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Доходы от оказания услуг, работ, продажи в/г:	-	-	-	-	-	-	-	-
Вологодская Бумажная Мануфактура ООО	75	144	96	27	-	-	-	-
Вятский фанерный комбинат ООО	75	135	96	35	-	-	-	-
Килево ЛПК АО	75	113	96	58	-	-	-	-
Лендерский ЛПК АО	75	153	96	18	-	-	-	-
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	75	112	96	59	-	-	-	-
Медвежьегорский ЛПК ООО	75		96	171	-	-	-	-
Муезерский ЛПК АО	75		96	171	-	-	-	-
Онегалес АО	75	144	96	27	-	-	-	-
Онегалес ПЛО ООО	75	144	96	27	-	-	-	-
Онежский ЛДК АО	75	162	96	9	-	-	-	-
СЕГЕЖА ГРУПП - ОЦО ООО	-	69	96	27	-	-	-	-
Сегежская упаковка ООО	75	162	96	9	-	-	-	-
Сегежский ЛДК ООО	75	162	96	9	-	-	-	-
Сегежский ЦБК АО	75	75	96	96	-	-	-	-
Сокольский ДОК АО	495	905	1 167	757	-	-	-	-
Сокольский ЦБК ПАО	75	144	96	27	-	-	-	-
УК "Сегежа групп" ООО	75	162	96	9	-	-	-	-
Прочее:	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Медвежьегорский ЛПХ ООО	2605	-	-	2605	-	-	-	-	-
Итого	4 226	2 786	2 703	4 141	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вятский фанерный комбинат ООО	1 146 698	97 658	329 338	1 378 378	-	-	-	-	-
Кипелово ЛПК АО	172 423	200 591	29 846	1 678	-	-	-	-	-
Онегалес ПАО	21 444	-	3 360	24 804	-	-	-	-	-
Онегалес ПЛО ООО	25 246	-	3 723	28 969	-	-	-	-	-
Онежский ПДК АО	97 286	-	22 865	120 151	-	-	-	-	-
Сегежский ЦБК АО	2 246 037	6 378 951	6 565 090	2 432 176	-	-	-	-	-
Сокольский ДОК АО	431 418	130 934	200 488	500 972	-	-	-	-	-
Арка Мерчант (Ирландия)	1 043 046	-	66 343	1 109 389	-	-	-	-	-
Сегежа Пэкинг АБ	215 502	-	11 675	227 177	-	-	-	-	-
«Техпром» ООО	1 164	1 662	498	-	-	-	-	-	-
Итого прочие доходы	5 400 264	6 809 796	7 233 226	5 823 694	-	-	-	-	-

ООО «ГК «Сегежа»

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2018	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2019		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезервированных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение услуг, работ	375 185	15 509	106 788	283 906	-	-	-	-
УК «Сегежа Групп» ООО	371 598	15 509	106 788	280 319	-	-	-	-
«Сокольский ДОК» АО	3 587	-	-	3 587	-	-	-	-
Авансы выданные	7 307	-	-	7 307	-	-	-	-
УК «Сегежа Групп» ООО »	7 307	-	-	7 307	-	-	-	-
Прочие расходы	83 533	606	43 678	40 461	-	-	-	-
«Сокольский ДОК» АО	40 461	-	-	40 461	-	-	-	-
«СЕГЕЖА ГРУПП – ОЦО» ООО	42 175	-	42 175	-	-	-	-	-
«УК «Сегежа Групп» ООО	897	606	1503	-	-	-	-	-
Итого расходы	466 025	16 115	150 466	331 674	-	-	-	-

АО «Сегежа Групп»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), в т.ч.:	335	1 515
1.1	Заработная плата и премии	262	1 175
1.2	Страховые взносы во внебюджетные фонды	73	340
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	335	1 515

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

6.4. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не было.

6.5. Экологическая деятельность организации

В соответствии с письмом Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Министерства финансов Российской Федерации от 27.05.2012 №07-02-18/02, с целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, особенно существенной для организаций, оказывающих на состояние окружающей среды как положительное, так и отрицательное воздействие, в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются дополнительные показатели и пояснения в отношении экологической деятельности организации.

По состоянию на 31.12.20 на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы», стр. 1120 «Результаты исследований и разработок», стр. 1130 «Основные средства» не числятся внеоборотные активы и капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью Общества.

79

ООО «ГК «Сегежа»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.6. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

В силу специфики деятельности Общества, компания не несет существенных затрат на приобретение энергетических ресурсов.

«02» февраля 2021 г.

Алиев Ровшан Бейлярович

Действующий на основании Доверенности № СГ/0009
от 30 декабря 2020г.





127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
Группа компаний «Сегежа»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Сегежа групп»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Группа компаний «Сегежа» (АО «Сегежа групп», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1207700498279, 123112 г. Москва, Пресненская набережная, д.10, офис 15, этаж 45), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

В обязанности аудитора входит определение ключевых вопросов аудита и информирование о них в аудиторском заключении.

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являются наиболее значимыми для нашего аудита. Данные вопросы рассматриваются в контексте нашего аудита, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Нами предварительно определены следующие ключевые вопросы аудита:

- Оценка финансовых вложений в дочерние общества – пункты 4.5 и 4.10 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Значимым вопросом для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности явилась оценка финансовых вложений в дочерние общества (акции и доли в уставном капитале), приобретенные права требования в силу их значимости для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности: балансовая стоимость указанных финансовых вложений составляет более 60 процентов стоимости

всех активов Общества. Финансовые вложения в дочерние общества оцениваются Обществом по первоначальной стоимости с ежегодным тестированием на обесценение. Процесс тестирования на обесценение, выполняется внутренними службами, является трудоемким и предполагает значительную долю субъективного суждения, связанного с подготовкой финансовых моделей, основанных на прогнозах по объектам реализации, ценам на продукцию и курсам валюты и планах по расширению бизнеса.

Наши процедуры

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, изучение и оценку положений учетной политики и допущений, в ней закрепленных, подлежащих применению при определении стоимости финансовых вложений. Мы убедились в соответствии проведенного тестирования на обесценение финансовых вложений установленным внутренним подходам Общества. Мы также оценили надлежащий характер и последовательность ключевых допущений оценки, чтобы убедиться в том, стоимостная оценка финансовых вложений является обоснованной. Мы провели тестирование точности исходных данных и надлежащего характера методологии оценки.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10720/21-ФЭ-32
от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021



И.В. Шестаков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«03» февраля 2021 г.