

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Донкарб Графит»

за 2020 год

Екатеринбург,
2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с
ограниченной ответственностью
«Донкарб Графит»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Донкарб Графит» (ОГРН 1086150004313, 454038, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Мраморная, д. 16), 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 и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Донкарб Графит» 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и участниками аудируемого лица, 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.

Генеральный директор
ООО «АКП Маминой»



И. Л. Мамина

Аудиторская организация:
ООО «АКП Маминой»,
ОГРН 1046603996670,
620075, г. Екатеринбург, улица Малышева,
дом 51, офис 20/02,
член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС),
ОРНЗ 12006019001

29 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2020 г.**

Организация ООО "Донкарб Графит"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____

Производство оборудования для сработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки
деятельности _____ ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с _____
ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 454038, Челябинская область, город Челябинск
улица Мраморная, дом 16.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО «АКП Маминой»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

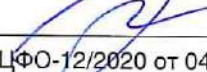
ИНН _____
ОГРН/
ОГРНИП _____

Коды		
0710001		
31	12	2020
86272452		
6150058730		
28.29.6		
12300	16	
384		

ИНН	6671150220
ОГРН/ ОГРНИП	1046603996670

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1.1	Нематериальные активы	1110	138 382	117 713	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2.1	Основные средства	1150	1 232 979	1 351 400	1 373 404
п.2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	45 843	88 840	44 453
п.3.1	Финансовые вложения	1170	1 440	1 440	1 440
	Отложенные налоговые активы	1180	92 222	46 630	60 178
	Прочие внеоборотные активы	1190	31 308	-	4 188
	Итого по разделу I	1100	1 542 174	1 606 023	1 483 663
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Запасы	1210	1 113 868	1 331 420	949 541
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 440	32 910	5 761
п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	405 879	289 649	401 414
п.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	261 294	296 093	236 409
	Прочие оборотные активы	1260	3 876	4 634	3 086
	Итого по разделу II	1200	1 788 357	1 954 706	1 596 211
	БАЛАНС	1600	3 330 531	3 560 729	3 079 874

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	60 000	60 000	60 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	188 611	188 611	176 241
	Резервный капитал	1360	3 000	3 000	3 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	349 425	571 225	517 273
	Итого по разделу III	1300	601 036	822 836	756 514
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	1 271 878
	Отложенные налоговые обязательства	1420	92 952	98 157	109 151
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	92 952	98 157	1 381 029
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 838 911	1 679 299	18 646
п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	747 233	916 896	866 000
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	50 399	43 541	57 685
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 636 543	2 639 736	942 331
	БАЛАНС	1700	3 330 531	3 560 729	3 079 874

Руководитель  М.Н. ХарисовГлавный бухгалтер  О.М. Коваль
(доверенность №4ЦФО-12/2020 от 04.12.2020г.)

" 29 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

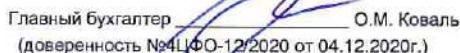
Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 20 г.

Организация <u>ООО "Донкарб Графит"</u>	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31	12 2020
Производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки	ИНН	86272452	
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 2	6150058730	
ограниченной ответственностью/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	28.29.6	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	12300	16
		384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.
	Выручка ⁵	2110	1 723 063	2 939 969
п.6	Себестоимость продаж	2120	(1 849 376)	(2 574 968)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	73 687	365 001
п.6	Коммерческие расходы	2210	(36 670)	(43 852)
п.6	Управленческие расходы	2220	(229 536)	(168 737)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(192 519)	152 412
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 450	9 852
	Проценты к получению	2320	3 442	1 181
	Проценты к уплате	2330	(117 212)	(116 854)
	Прочие доходы	2340	162 473	96 715
	Прочие расходы	2350	(130 231)	(73 141)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(272 597)	70 165
	Налог на прибыль	2410	50 797	(15 860)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		(13 306)
	отложенный налог на прибыль	2412	50 797	(2 554)
	Прочее	2460	()	(353)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(221 800)	53 952

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(221 800)	53 952
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  М.Н. Харисов

Главный бухгалтер  О.М. Коваль
(доверенность №41/ФО-12/2020 от 04.12.2020г.)

№ 20
000 "Донкарб Графит"
марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода", Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Организация <u>ООО "Донкарб Графит"</u>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО ИНН	31 12 2020
Вид экономической деятельности	Производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки	86272452
Организационно-правовая форма/форма собственности	общество с ограниченной ответственностью/частная собственность	28.29.6
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКФС по ОКЕИ	12300 16
		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 20 18 г. ¹	3100	60 000	(-)	178 241	3 000	517 273	756 514
За 20 19 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	53 952	53 952
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	53 952	53 952
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	x

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	12 370	-	-	12 370
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	3200	60 000	(-)	188 611	3 000	571 225	822 836
За 20 20 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	0
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(221 800)	(221 800)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(221 800)	(221 800)
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³	3300	60 000	(-)	188 611	3 000	349 425	601 036

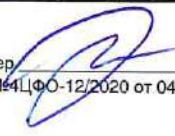
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	Изменения капитала за 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	768 730	55 444	12 370	836 544
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(12 216)	(1 492)	-	(13 708)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	756 514	53 952	12 370	822 836
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	529 489	55 444	-	584 933
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(12 216)	(1 492)	-	(13 708)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	517 273	53 952	-	571 225
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	601 036	822 836	756 514

Руководитель  М.Н. Харисов

Главный бухгалтер  О.М. Коваль
(доверенность № 41/ФО-12/2020 от 04.12.2020г.)

* 29 марта 20 21 г.

Примечания ООО «Донкарб Графит»
 1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.




Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 20 г.

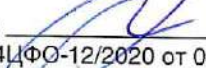
Организация ООО "Донкарб Графит" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
86272452		
6150058730		
28.29.6		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 766 685	3 110 553
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 682 060	3 077 566
в том числе:АО "ЭПМ-ЧЭЗ"	4111.1	-	725 933
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 576	25 729
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	52 049	7 258
Платежи - всего	4120	(1 893 045)	(3 297 674)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 178 115)	(2 679 099)
в том числе:АО "ЭПМ-ЧЭЗ"	4121.1	(223 750)	(366 958)
в связи с оплатой труда работников	4122	(513 391)	(474 657)
процентов по долговым обязательствам	4123	(96 584)	(72 289)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	(25 958)
прочие платежи	4125	(104 955)	(45 671)
в том числе:АО "ЭПМ-ЧЭЗ"	4125.1	(27 039)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(126 360)	(187 121)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 461	11 201
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11	1 349
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 450	9 852
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(48 818)	(88 819)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48 818)	(83 077)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(5 742)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 357)	(77 618)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 449 100	2 730 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 449 100	2 730 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 310 116)	(2 386 197)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 310 116)	(2 386 197)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	138 984	343 903
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(34 733)	79 164
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	296 093	236 409
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	261 294	296 093
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(66)	(19 480)

Руководитель  М.Н. Харисов

Главный бухгалтер  О.М. Коваль
(доверенность №41/ФО-12/2020 от 04.12.2020г.)

" 29 марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах в табличной форме (тыс.руб.)

ООО «ДОНКАРБ ГРАФИТ»

за 2020 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	123 258	(5 545)	45 320	(-)	-	(24 651)	-	-	-	168 578	(30 196)
	5110	за 20 19 г. ²	-	(-)	123 258	(-)	-	(5 545)	-	-	-	123 258	(5 545)
в том числе:	5101	за 20 20 г. ³	123 258	(5 545)	45 320	(-)	-	(24 651)	-	-	-	168 578	(30 196)
технологии по производству изостатического графита марок ИГ-172, ИГ-175	5111	за 20 19 г. ²	-	(-)	123 258	(-)	-	(5 545)	-	-	-	123 258	(5 545)
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5122	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	168 578	123 258	-
в том числе:				
технологии по производству изостатического графита марок ИГ-172, ИГ-175		123 258	123 258	-
технологии по ИГ-180		45 320	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 20 г.	5200	1 632 501	(453 430)	154 909	(6 944)	1 196	(174 865)	-----	-----	1 780 466	(627 099)
	за 20 19 г.	5210	1 494 589	(287 185)	186 879	(48 967)	1 856	(168 101)	-----	-----	1 632 501	(453 430)
в том числе: (группа основных средств)	за 20 20 г.	5201	666 811	(171 034)	73 147	(2 296)	55	(57 018)	-----	-----	737 662	(227 997)
<i>Здания и сооружения</i>	за 20 19 г.	5211	582 614	(119 670)	129 734	(45 537)	130	(51 494)	-----	-----	666 811	(171 034)
<i>Земля</i>	за 20 20 г.	5202	43 564	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	43 564	-----
	за 20 19 г.	5212	12 427	-----	31 137	-----	-----	-----	-----	-----	43 564	-----
<i>Машины и оборудование</i>	за 20 20 г.	5203	899 060	(273 914)	79 307	(4 648)	1 141	(115 231)	-----	-----	973 719	(388 004)
	за 20 19 г.	5213	876 552	(161 404)	25 786	(3 278)	1 650	(114 160)	-----	-----	899 060	(273 914)
<i>Офисное оборудование</i>	за 20 20 г.	5204	1 611	(1 067)	-----	-----	-----	(223)	-----	-----	1 611	(1 290)
	за 20 19 г.	5214	1 465	(850)	146	-----	-----	(217)	-----	-----	1 611	(1 067)
<i>Транспортные средства</i>	за 20 20 г.	5205	5 536	(2 511)	2 455	-----	-----	(854)	-----	-----	7 991	(3 365)
	за 20 19 г.	5215	5 612	(1 900)	76	(152)	76	(687)	-----	-----	5 536	(2 511)
<i>Производственный инвентарь</i>	за 20 20 г.	5206	15 770	(4 759)	-----	-----	-----	(1 535)	-----	-----	15 770	(6 294)
	за 20 19 г.	5216	15 770	(3 223)	-----	-----	-----	(1 536)	-----	-----	15 770	(4 759)
<i>Другие основные средства</i>	за 20 20 г.	5207	149	(145)	-----	-----	-----	(4)	-----	-----	149	(149)
	за 20 19 г.	5217	149	(138)	-----	-----	-----	(7)	-----	-----	149	(145)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 20 г.	5220	110 171	(21 331)	1 536	(44 076)	1 345	(1 802)	-----	-----	67 631	(21 788)
	за 20 19 г.	5230	63 955	(19 502)	46 216	-----	-----	(1 829)	-----	-----	110 171	(21 331)
в том числе: (группа объектов)	за 20 20 г.	5221	101 124	(12 437)	1 393	(43 267)	649	(1 743)	-----	-----	59 250	(13 531)
<i>Здания</i>	за 20 19 г.	5231	55 587	(11 200)	45 537	-----	-----	(1 237)	-----	-----	101 124	(12 437)
<i>Машины и оборудование</i>	за 20 20 г.	5222	8 825	(8 672)	143	(802)	689	(59)	-----	-----	8 166	(8 042)
	за 20 19 г.	5232	8 146	(8 080)	679	-----	-----	(592)	-----	-----	8 825	(8 672)
<i>Транспортные средства</i>	за 20 20 г.	5223	116	(116)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	116	(116)
	за 20 19 г.	5233	116	(116)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	116	(116)
<i>Жилые участки</i>	за 20 20 г.	5224	106	(106)	-----	(7)	7	-----	-----	-----	99	(99)
	за 20 19 г.	5234	106	(106)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	106	(106)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и	за 2020 г.	5240	172 329	110 583	-----	(203 300)	79 612
	за 2019 г.	5250	166 000	440 979	-----	(434 650)	172 329
в том числе: (группа объектов)	за 2020 г.	5251	172 329	110 583	-----	(203 300)	79 612
<i>Машины и оборудование</i>	за 2019 г.	5252	166 000	440 979	-----	(434 650)	172 329
<i>Жилые участки</i>	за 2020 г.	5253	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2019 г.	5254	-----	-----	-----	-----	-----

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных	5260	30 543	37 068
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>	5261	30 543	37 068
<i>(объект основных средств)</i>	5262	-----	-----
<i>и т.д.</i>	-----	-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-----	-----
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>	5271	(-----)	(-----)
<i>(объект основных средств)</i>	5272	(-----)	(-----)
<i>и т.д.</i>	5273	(-----)	(-----)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	45 843	88 840	44 453
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	33 646	25 479	117 692
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	1 440	-	-	(-)	-	-	-	1 440	-
	5311	за 20 19 г. ²	1 440	-	-	(-)	-	-	-	1 440	-
в том числе: вложения в уставные		за 20 20 г. ¹	1 440	-	-	(-)	-	-	-	1 440	-
		за 20 19 г. ²	1 440	-	-	(-)	-	-	-	1 440	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. ¹	1 440	-	-	(-)	-	-	-	1 440	-
	5310	за 20 19 г. ²	1 440	-	-	(-)	-	-	-	1 440	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	1 339 140	(7 720)	-	(-)	-	-	х	1 121 443	(7 575)
	5420	за 20 19 г. ²	958 308	(8 767)	-	(-)	-	-	х	1 339 140	(7 720)
в том числе (группа, вид): Сырье и материалы	5401	за 20 20 г. ¹	438 335	(7 196)	-	(-)	-	-	-	249 575	(4 036)
	5421	за 20 19 г. ²	282 889	(8 767)	-	(-)	-	-	-	438 335	(7 196)
Готовая продукция и товары	5402	за 20 20 г. ¹	109 018	(524)	-	(-)	-	-	-	54 387	(315)
	5422	за 20 19 г. ²	76 548	(-)	-	(-)	-	-	-	109 018	(524)
Незавершенное производство	5401	за 20 20 г. ¹	786 693	(-)	-	(-)	-	-	-	817 481	(3 224)
	5421	за 20 19 г. ²	596 752	(-)	-	(-)	-	-	-	786 693	(-)
Товары отгруженные	5401	за 20 20 г. ¹	5 094	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 19 г. ²	2 119	(-)	-	(-)	-	-	-	5 094	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁹	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (вид)	5502	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)	5503	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	291 545	(1 896)	-	-	(-)	(-)	-	-	407 389	(1 510)
	5530	за 20 19 г. ²	404 698	(3 284)	-	-	(-)	(-)	-	-	291 545	(1 896)
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 20 20 г. ¹	220 994	()	-	-	(-)	(-)	-	-	336 517	(-)
	5531	за 20 19 г. ²	318 136	()	-	-	(-)	(-)	-	-	220 994	(-)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. ¹	33 899	(1 896)	-	-	(-)	(-)	-	-	21 233	(1 510)
	5532	за 20 19 г. ²	38 062	(3 284)	-	-	(-)	(-)	-	-	33 899	(1 896)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5510	за 20 20 г. ¹	21 816	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	46 542	(-)
	5530	за 20 19 г. ²	14 611	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	21 816	(-)
Прочие дебиторы	5510	за 20 20 г. ¹	14 836	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	3 097	(-)
	5530	за 20 19 г. ²	33 889	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	14 836	(-)
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	291 545	(1 896)	-	-	(-)	(-)	-	x	407 389	(1 510)
	5520	за 20 19 г. ²	404 698	(3 284)	-	-	(-)	(-)	-	x	291 545	(1 896)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 510	-	1 896	-	3 284	-
в том числе: Торговая дебиторская задолженность	5541	-	-	-	-	-	-
Авансы ваданные	5542	1 510	-	1 896	-	3 284	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁹	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)	5552	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	916 896	-	-	(-)	(-)	-	747 233
	5580	за 20 19 г. ²	866 000	-	-	(-)	(-)	-	916 896
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. ¹	806 368	-	-	(-)	(-)	-	672 948
	5581	за 20 19 г. ²	718 725	-	-	(-)	(-)	-	806 368
Авансы полученные	5562	за 20 20 г. ¹	37 583	-	-	(-)	(-)	-	20 241
	5582	за 20 19 г. ²	29 703	-	-	(-)	(-)	-	37 583
Обязательства перед бюджетными фондами по налогам и сборам	5563	за 20 20 г. ¹	8 631	-	-	(-)	(-)	-	31 809
	5583	за 20 19 г. ²	61 289	-	-	(-)	(-)	-	8 631

Обязательства перед внебюджетными фондами	5564	за 20 20 г. ¹	10 204	-	-	(-)	(-)	-	6 378
	5584	за 20 19 г. ²	8 175	-	-	(-)	(-)	-	10 204
Обязательства перед персоналом	5565	за 20 20 г. ¹	17 847	-	-	(-)	(-)	-	15 484
	5585	за 20 19 г. ²	20 074	-	-	(-)	(-)	-	17 847
Прочие обязательства	5566	за 20 20 г. ¹	36 263	-	-	(-)	(-)	-	373
	5586	за 20 19 г. ²	28 034	-	-	(-)	(-)	-	36 263
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	916 896	-	-	(-)	(-)	x	747 233
	5570	за 20 19 г. ²	866 000	-	-	(-)	(-)	x	916 896

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Торговая кредиторская задолженность	5591	-	-	-
(вид)	5592	-	-	-
и т.д.	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	585 670	1 623 083
Расходы на оплату труда	5620	408 158	382 246
Отчисления на социальные нужды	5630	109 167	104 020
Амортизация	5640	198 164	173 517
Прочие затраты	5650	636 374	730 077
Итого по элементам	5660	1 937 533	3 012 943
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	99 026	31 062
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	(120 977)	(256 448)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	1 915 582	2 787 557

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	43 541	64 783	(56 813)	(-)	50 399
в том числе:						
<i>(Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков)</i>	5701	30 153	49 113	(44 121)	(-)	35 145
<i>обязательство на выплату вознаграждений за прошлый год</i>	5702	13 288	15 670	(12 692)	(1 112)	15 154
<i>(резерв на ликвидацию ЧС)</i>	5703	100	-	(-)	(-)	100
<i>обязательство на выплату вознаграждений за прошлый год</i>	5704			(0)	-	-

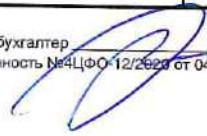
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
<i>полученные гарантии</i>		-	-	-
залог		-	-	-
Выданные - всего	5810	5 441 554	10 161 018	6 651 758
в том числе:				
<i>(вид)</i>		5 441 554	10 161 018	6 651 758
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 20__ г. ¹		За 20 19__ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20__ г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20__ г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)			-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	-
			-	-	(-)	-

Руководитель  М.Н. Харисов

Главный бухгалтер  О.М. Коваль
(доверенность №4ЦФО/12/2020 от 04.12.2020г.)

29 марта 20 21 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДОНКАРЬ ГРАФИТ»
за 2020 год

г. Челябинск
2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	5
3.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР</i>	15
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	16
5.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	17
6.	<i>ЗАПАСЫ</i>	17
7.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	18
8.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	18
9.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	18
10.	<i>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</i>	19
11.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	19
12.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	20
13.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	20
14.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	21
15.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	23
16.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	24
17.	<i>РАСЧЕТЫ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ</i>	24
18.	<i>ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА)</i>	27
19.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	28

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Донкарб Графит» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование Общества

Фирменное наименование Общества на русском языке:

- полное: **Общество с ограниченной ответственностью «Донкарб Графит»;**
- сокращенное: **ООО «Донкарб Графит».**

Наименование Общества на английском языке: **Company limited liability «Doncarb Graphite».**

Место нахождения и почтовый адрес Общества

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Челябинская область, город Челябинск

Почтовый адрес Общества: 454038, Челябинская область, город Челябинск, улица Мраморная, дом 16.

Общество имеет филиал в городе Новочеркасске. Почтовый адрес филиала: 346404, Российская Федерация, Ростовская область, г.Новочеркасск, ул. А.Ф. Флерова, д.32Ж.
Имущество и обязательства Филиала учитываются на общем балансе Общества. Самостоятельного баланса Филиал не имеет.

Сведения о государственной регистрации Общества

Дата регистрации Общества: 23 сентября 2008 г.

Дата внесения Общества в Единый государственный реестр юридических лиц: 23 сентября 2008 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1086150004313.

Орган, осуществивший регистрацию Общества:

- Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 13 по Ростовской области;
- Территориальный участок 5150 по г. Новочеркасску.

18.01.2019

- Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области;

Основной вид деятельности

Производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки.

Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников.
- Управляющая организация АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» в лице Генерального директора Общества.

Генеральный директор Общества – М.Н. Харисов

Руководство ООО «Донкарб Графит» (полномочия единоличного исполнительного органа) на момент проведения аудита осуществляет на основании договора 59ЭМ-4-2018 от 30.04.2018г. АО «ЭПМ- МЕНЕДЖМЕНТ» (Управляющая компания).

Аудит бухгалтерской отчетности за 2020 год осуществляет ООО «Аудиторско-консалтинговое партнерство Маминой» по договору №020/ОА от 13 августа 2018г. Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговое партнерство Маминой» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006019001 от 28 января 2020 года, расположено по адресу: г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.51, оф. 20/02.

Численность сотрудников Общества

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 754 человек (700 человек на 31 декабря 2019 г.).

Настоящая отчетность была подписана 29 марта 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

При формировании учетной политики предполагается, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Нематериальные активы и расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов Общество осуществляет в порядке, установленном ПБУ 14/2007.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и настоящим Положением.

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической

выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

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 на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация ежегодно должна рассматривать 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 на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в соответствии с ПБУ 17/02.

Если результат НИОКР нельзя признать нематериальным активом или основным средством, то расходы на проведение таких работ учитываются обособленно на счете 04 «Нематериальные активы».

Расходы на НИОКР принимаются в бухгалтерском учете организации в сумме фактических затрат (п.9 Положения). Расходы на НИОКР списывают на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации (п. 10 ПБУ 17/02).

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяться организацией исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать от них экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Применяется линейный способ списания расходов на НИОКР.

Расходы на незаконченные НИОКР учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов недвижимого имущества.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группа учета основных средств	Срок амортизации
Здания	свыше 25 и более лет
Сооружения	свыше 20 и более лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 5 лет до 25 лет
Земельные участки	—
Транспортные средства	свыше 7 лет до 20 лет
Другие виды основных средств	от 1 года до 10 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи. Учет готовой продукции ведется организацией по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».

Готовая продукция на складе, отгруженная и реализованная продукция отражается в бухгалтерском учете по средневзвешенной фактической производственной себестоимости, которая рассчитывается с учетом остатков нерезализованной готовой продукции на начало отчетного периода и поступления готовой продукции за отчетный период.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости по каждому виду материально-производственных запасов (далее МПЗ). Вид МПЗ определяется в соответствии с его наименованием и качественными характеристиками. В частности, определение вида МПЗ в отношении сырья основывается на технологических особенностях вовлечения сырья в производственный процесс и может быть идентифицировано по изготовителям (производителям) данного сырья.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» 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. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика организации должна обеспечивать большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности). Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность контрагента в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед этим контрагентом. Для определения показателя кредиторской задолженности суммируются задолженности перед соответствующим контрагентом по любым операциям.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода (ежеквартально) инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

К приоритетным направлениям деятельности Общества можно отнести выпуск:

- Химической аппаратуры на основе графита;
- Композитных материалов на основе углеродных наполнителей;
- Углерод-углеродных композитных материалов;
- Фасонных изделий из различных углеродных и графитовых материалов;
- Конструкционные материалы и изделия из них.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., от 25 октября 2010 г., от 08 ноября 2010 г., от 27 апреля 2014 г., от 06 апреля 2015 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи продукции (товаров) признавалась в момент перехода права собственности на продукцию (товар), оговоренный в договорах купли-продажи продукции (товара) с покупателем.

Выручка от выполнения работ признавалась в том отчетном периоде, в котором данная работа принята заказчиком.

Выручка от оказания услуг признавалась в том отчетном периоде, в котором данная услуга оказана и подписан соответствующий первичный документ (акт и т.д.).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитывались:

- Доходы от сдачи в аренду основных средств;
- Доходы, полученные от оприходования остатков давальческого сырья (обрезки графитированных заготовок);
- Проценты, начисленные на выданные займы;
- Прочие доходы.

Расходы

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, выполнением работ и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Отчисления в резервы образованные в соответствии с законодательством;
- Оплата РКО и прочих услуг банков;
- Выплаты сотрудникам в соответствии с коллективным договором;
- Прочие расходы.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость

инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются расходами того периода, в котором они произведены, и считаются прочими расходами.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса).

Если инвестиционный актив не принят к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим статьям активов), но на нем начаты фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат по предоставленным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем фактического начала эксплуатации.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

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

Финансовые вложения в виде займов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по их первоначальной стоимости.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанные с платежами и поступлением авансов по договору поставки;
- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета НДС, акцизов, страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафным санкциям по договорам;
- потоки денежных средств от операций с иностранной валютой;
- проценты к получению по остаткам на счетах в банках;
- расчеты за спецодежду, возмещение материального ущерба;
- прочие потоки денежных средств, связанные с осуществлением операционной деятельности.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, поступлением дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях.

Денежные потоки от финансовых операций связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества. В составе денежных потоков от финансовых операций, кроме операций, перечисленных в п. 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- платежи НДФЛ с дивидендов;
- налог на прибыль с дивидендов;
- прочие потоки денежных средств, связанные с осуществлением финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Свернутое отражение денежных потоков

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.
- суммы платежей поставщикам и подрядчикам и перепредъявления их контрагентам, когда данные платежи связаны с деятельностью последних

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков при условии, что поступления и платежи относятся к одному виду. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Учет денежных потоков в иностранных валютах

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
Доллар США 73,8757 руб.;
Евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:
Доллар США 61,9057 руб.;
Евро 69,3406 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным

периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменение сравнительных показателей

Корректировки в связи с изменением учетной политики и действующего законодательства, регулирующего бухгалтерский учет в РФ.

С 2020 года в Российской Федерации применяется новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (приказ Минфина России от 20.11.2018 года №236н). По этой причине в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Обществом были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи со следующими обстоятельствами:

1. В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 и 2019 гг. после переквалификации разниц между бухгалтерским и налоговым учетом из постоянных во временные и пересчета отложенных налогов, соответствующего требованиям новой редакции ПБУ 18/02, были изменены значение показателей строк 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства», а также строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).
2. В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 и 2019 гг. все вышеперечисленные переквалификации повлекли за собой изменение показателей итоговых строк разделов бухгалтерского баланса, а также изменение валюты баланса в целом.
3. В отчете о финансовых результатах за 2019 г. был отражен результат пересчета отложенного налога за 2019 год по строке 2412 по новым правилам ПБУ 18/02, что оказало существенное влияние на показатель чистой прибыли по строке 2400 ОФР в сторону уменьшения.

Эти корректировки оказали существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2018 и 2019 годы. Результаты корректировок сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице:

Тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 г.				
1180	Отложенные налоговые активы	58 530	1 648	60 178
1100	Итого внеоборотные активы	1 482 015	1 648	1 483 663
1600	Итого активы	3 078 226	1 648	3 079 874
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	529 489	(12 216)	517 273

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	убыток)			
1300	Итого капиталы и резервы	768 730	(12 216)	756 514
1420	Отложенные налоговые обязательства	95 287	13 864	109 151
1400	Итого долгосрочные обязательства	1 367 165	13 864	1 381 029
1700	Итого пассивы	3 078 226	1 648	3 079 874
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г.				
1180	Отложенные налоговые активы	46 711	(81)	46 630
1100	Итого внеоборотные активы	1 606 104	(81)	1 606 023
1600	Итого активы	3 560 810	(81)	3 560 729
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	584 933	13 708	571 225
1300	Итого капиталы и резервы	836 544	13 708	822 836
1420	Отложенные налоговые обязательства	84 530	13 627	98 157
1400	Итого долгосрочные обязательства	84 530	13 627	98 157
1700	Итого пассивы	3 560 810	13 627	3 560 729
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г.				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	10 757	237	10 994
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(11 819)	(1 729)	(13 548)
2400	Чистая прибыль	55 444	(1 492)	53 952

В результате корректировок изменились чистые активы Общества за 2018 и 2019 годы, их значение на 31.12.2018 года составило 756 514 тыс. руб по сравнению с 768 730 тыс. руб., на 31.12.2019 года с 822 836 тыс.руб. и 836 544 тыс.руб. соответственно до момента внесения корректировок.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР

По состоянию на 31 декабря на балансе у Общества имеются результаты разработок, относящихся к основной производственной деятельности, неисключительные права на которые не подлежат государственной регистрации.

Движение и наличие нематериальных активов и расходов на НИОКР представлено в Таблицах 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В состав данной строки отчетности Обществом были включены следующие виды разработок: технология по производству изостатического графита марок ИГ-172, ИГ-175. Результаты всех разработок Общество предполагает использовать в производственной деятельности в течении 5 лет. По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость нематериальных активов составляет 168 578 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г. 123 258 тыс. руб.)

Расходы по неоконченным НИОКР отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 2.1 и 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость основных средств и вложений в материальные ценности без учета износа составила 1 848 098 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. - 1 742 672 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. - 1 558 544 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Земельные участки	43 564	43 564	12 427

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе основных средств отражены:

Наименование, кадастровый номер	Стоимость (руб.)
Земельный участок (кад.ном.1640 здание гаража)	49 466,34
Земельный участок (кад.ном.2046)	10 071 286,27
Земельный участок (кад.ном.2050)	2 626 908,00
Земельный участок (кад.ном.74:36:0000000:56826)	3 010 095,00
Земельный участок (кад.ном.74:36:0000000:56827)	3 722 015,00
Земельный участок (кад.ном.74:36:0000000:56832)	21 132 870,00
Земельный участок (кад.ном.74:36:0109002:2047)	27 500,00
Земельный участок (кад.ном.74:36:0109002:2052)	581 900,00
Земельный участок (кад.ном.74:36:0109002:2054)	36 520,00
Земельный участок (кад.ном.61:55:0020906:60)	1 008 450,00
Земельный участок (кад.ном.61:55:0020906:61)	810 200,00
Земельный участок (кад.ном.61:55:0020906:63)	415 650,00
Земельный участок (кад.ном.61:55:0020906:62)	71 025,00

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, были переданы по договору аренды в пользование связанной стороне.

Информация о движении объектов основных средств, переданных в аренду, представлена в Таблице 2.1, 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. незавершенное строительство не включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Амортизация основных средств

Информация о начисленной амортизации представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Арендованные основные средства

В течение 2020 года Общество арендовало следующие земельные участки:

- Договор аренды № УЗ 011669-Д-2013 долгосрочной аренды земли города Челябинска с множественностью лиц на стороне арендатора от 4 октября 2013 г. с Комитетом по управлению имуществом и земельными отношениями города Челябинска: земельный участок, кадастровый номер 74:36:0109002:1545, по адресу Металлургический район г. Челябинска, общей площадью 28927 м².

Площадь арендуемого земельного участка 28 030,26 м². (969/1000 от общей площади). Кадастровая стоимость арендованного участка – 25 479 509,07 руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные долевыми финансовыми вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 440	1 440	1 440
Долгосрочные предоставленные займы	-	-	-
Итого долгосрочные вложения	1 440	1 440	1 440
Краткосрочные предоставленные займы	-	-	-
Итого краткосрочные вложения	-	-	-
Итого финансовые вложения	1 440	1 440	1 440

По состоянию на 31 декабря 2020 г. долгосрочные финансовые вложения представляют собой обыкновенные именные акции, в количестве 50 штук на сумму 1 440 тыс. руб.

В результате проведенного тестирования финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020г., признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей

	2020 г.
На 31 декабря 2019 г.	7 720
Начислено за период	3 330
Использовано за период	-
Восстановлено за период	(3 475)
На 31 декабря 2020 г.	7 575

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют (31 декабря 2019 г.: отсутствуют, 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, квалифицированная как краткосрочная, составляет 405 879 тыс. руб., (31 декабря 2019 г.- 289 649 тыс.руб., на 31 декабря 2018 г.- 401 414 тыс. руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам

На 31 декабря 2018 г.	
Начислено за период	(3 284)
Погашено за период	(2 302)
На 31 декабря 2019 г.	3 690
Начислено за период	(1 896)
Погашено за период	(4 033)
На 31 декабря 2020 г.	4 419
	(1 510)

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2019 г.: не заложены, 31 декабря 2018 г.: не заложены).

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в том числе и на депозитных	261 294	296 093	236 409
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	261 294	296 093	236 409

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. недоступны для использования (31 декабря 2019 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 г. и 2018 г.) у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	255	-	6	-	158
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	31 308	-	-	-	4 188	-
Расходы будущих периодов	-	3 606	-	1 071	-	1 744
НДС, начисленный по отгрузке	-	-	-	3 557	-	1 184
Прочие оборотные активы	-	15	-	-	-	-
Итого	31 308	3 876	-	4 634	4 188	3 086

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 г. составляет 60 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. 60 000 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. составлял 60 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

10.1. Резервный капитал

Резервный фонд создается в порядке и размере, предусмотренном уставом Общества.

На 31 декабря 2020 г. резервный капитал составил 3 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019г. - 3 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 3 000 тыс. руб.) и составляет 5% от уставного капитала Общества.

В соответствии с уставом Общества резервный фонд предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Остаток займов	1 754 765	-	1 615 781	-	-	1 271 878
Проценты по краткосрочным займам	84 146	-	63 518	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-	-	18 646	-
Итого:	1 838 911	-	1 679 299	-	18 646	1 271 878

Сумма расходов по займам и кредитам в 2020 году, включенных в стоимость инвестиционных активов отсутствует (в 2019г. составляла 6 050 тыс. руб., в 2018 году 31 355 тыс. руб.)

Долгосрочные заемные средства

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	-	-	1 271 878

Краткосрочные заемные средства

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	1 754 765	1 615 781	-

Срок возврата займов – до 31 декабря 2021г. Займы предоставлены связанными сторонами, принадлежащими той же группе лиц.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам
31 декабря 2019 г.	325
Признано в отчетном периоде	37
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(84)
31 декабря 2020 г.	278

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2020 г.	2019г.	2018 г.
Краткосрочные	278	325	88 097

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года.

Резерв под годовые вознаграждения

Резерв под годовые вознаграждения создан в связи с предстоящими расходами по выплате вознаграждений сотрудникам по результатам деятельности Общества за 2020 год.

Резерв на ликвидацию ЧС

Создан резерв на ликвидацию ЧС в соответствии с Федеральным законом от 21.12.1994 № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы всего		10 204	8 175
в том числе:			
- Пенсионный фонд	4 356	8 055	5 901
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 016	2 149	1 792
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	6	-	482

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 378	10 204	8 175

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на имущество	3 066	3 042	4 535
Налог на доходы физических лиц	3 435	3 716	3 044
Налог на землю	3 314	1 868	1 122
Налог на добавленную стоимость	21 962	-	30 551
Налог на прибыль	-	-	22 021
Прочие	32	5	16
Итого задолженность по налогам и сборам	31 809	8 631	61 289

По состоянию на 31 декабря 2020г. и 2019, 2018г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выпуск продукции	1 688 429	1 616 278	72 154
Услуги	34 634	33 101	1 533
Итого за 2020 г.	1 723 063	1 649 379	73 687

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выпуск продукции	2 919 150	2 559 793	359 357
Услуги	20 819	15 175	5 644
Итого за 2019 г.	2 939 969	2 574 968	365 001

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата

которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Уменьшение объема реализации продукции в 2020 году, к предыдущему 2019 году составило 58,6 %.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Себестоимость продаж была представлена следующими статьями:

Себестоимость продаж	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	575 333	1 617 957
Затраты на оплату труда	330 851	321 546
Отчисления на социальные нужды	91 778	90 144
Амортизация	196 134	172 382
Прочие затраты	477 230	598 325
Итого себестоимость продукции	1 671 327	2 800 354
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции [прирост]	(120 977)	(256 448)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции [уменьшение]	99 026	31 062
Итого себестоимость продаж	1 649 376	2 574 968

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020 г.	2019 г.
Агентское вознаграждение	1 494	2 204
Транспортные расходы	14 106	21 916
Затраты на оплату труда	14 329	13 399
Отчисления на социальные нужды	3 595	3 468
Реклама и маркетинг	2 047	2 029
Материальные затраты	324	330
Прочие затраты	775	506
Итого коммерческие расходы	36 670	43 852

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Затраты на оплату труда	62 977	47 301
Обеспечение безопасности	46 503	26 106
Отчисления на социальные нужды	13 793	10 408
Налог на имущество, прочие налоги и платежи	25 108	15 885
Аренда	851	760
Информационные и консультационные услуги, реклама, обучение	1 844	2 223
Материальные затраты	9 877	4 796
Командировочные расходы	1 156	3 904
Аудиторские услуги	1 050	3 249
Сертификация, регистрационные сборы, реестр, лицензионные сборы, взносы в СРО, юридические услуги	7 630	8 849
Услуги подрядных организаций	1 766	67
Энергоресурсы	2 290	1 219
Телефонная сотовая и стационарная связь	1 242	1 065
Ремонт и обслуживание компьютерной техники	4 066	3 927
Услуги управления	14 525	13 668

Агентское вознаграждение	6 000	6 000
Амортизация	2 029	1 136
Прочие	26 829	18 174
Итого управленческие расходы	229 536	168 737

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	24 648	29 716
Доходы от реализации ОС	262	991
Доходы от реализации прочего имущества	100 457	20 671
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	8 849	1 634
Восстановление ранее начисленных резервов (доход)	14 058	8 281
Прочие доходы	14 199	33 785
Курсовые разницы, нетто	-	1 637
Итого прочие доходы	162 473	96 715

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с ОС в аренде всего, в т.ч.	2 010	2 251
Амортизация ОС по имуществу в аренде	1 101	1 318
Налог на имущество по ОС находящихся в аренде	909	933
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	85 072	18 979
Пособия и прочие выплаты работникам	6 304	1 581
Начисление резервов под сомнительную задолженность	4 033	2 556
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 003	2 060
Недостачи и потери от порчи активов	2 029	141
Курсовые разницы, нетто	4 579	-
Начисление резервов под обесценение ТМЦ	3 330	566
Прочие расходы	20 871	45 007
Итого прочие расходы	130 231	73 141

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2020 год	2019 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прибыль(Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(272 597)	70 165
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	54 519	14 033
Постоянные разницы отчетного периода:	18 613	1 594
Доходы от участия в ЗАО «НПО Авиауглерод»	(1 450)	(9 852)
Недостачи и порча имущества	2 030	467
Выплаты, согласно коллективного договора	3 995	2 613
Отчисления в резервы	-	(1 449)
Прочие, не учитываемые для целей налогообложения	14 038	9 815
Временные разницы	253 985	(12 770)
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода (формирующие ОНО)	(26 025)	(54 970)
Основные средства и внеоборотные активы, кроме расходов на НИОКР	(26 998)	(58 545)
Готовая продукция, материалы, незавершенное производство	973	1 296
Расходы будущих периодов	-	2 280
Вычитаемые временные разницы отчетного периода (формирующие ОНА)	227 960	(67 740)
Основные средства и внеоборотные активы, кроме расходов на НИОКР	17 825	4 389
Расходы будущих периодов	(783)	(63 484)
Готовая продукция, материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты	33 531	15 512
Убыток текущего периода	175 672	-
Прочие временные разницы	1 715	(24 157)
Налогооблагаемая прибыль (убыток)		133 062
Убыток прошлых лет, признанный в текущем периоде		(66 531)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль		(13 306)

	На 31 декабря 2020 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	92 222	2021-2022
Сумма отложенного налогового обязательства	92 952	2021-2022

17. РАСЧЕТЫ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям

	2020 г.	2019 г.	2018г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	188 403	77 346	145 413		
- Зависимое хозяйственное общество	6 399	16 200	9 764		
связанная сторона в силу возможности распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции	6 399	16 200	9 764	В течение отчетного периода	денежная
- Другие связанные стороны	182 004	61146	135 649		
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	175 768	46 379	36 745	В течение отчетного периода	денежная
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	6 236	14 407	98 904	В течение отчетного периода	денежная

				Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Прочая дебиторская задолженность			3 034		
- Основное управляющее общество					
аффилированное лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-	3 034	В течение отчетного периода	денежная

				Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	639 225	805 651	700 277		
- Основное управляющее общество	87 610	76 117	23 703		
аффилированное лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	87 610	76 117	23 703	В течение отчетного периода	денежная
- Зависимое хозяйственное общество	-	-	122		
связанная сторона в силу возможности распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции	-	-	122	В течение отчетного периода	денежная

- Другие связанные стороны	551 615	729 534	676 452		
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	331 742	219 782	347 500	В течение отчетного периода	денежная
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	219 873	509 752	328 952	В течение отчетного периода	денежная

Прочая кредиторская задолженность	-	-	2	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- Основное управляющее общество					
аффилированное лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-	2	В течение отчетного периода	денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (без учета НДС)

	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг	296 374	1 172 609
- Зависимое хозяйственное общество	22 869	21 666
связанная сторона в силу возможности распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции	22 869	21 666
- другие связанные стороны	273 505	1 150 943
связанные стороны, принадлежащие той же группе лиц	271 040	498 377
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	2 465	652 566
Приобретение товаров, работ, услуг	257 625	1 969 403
- основное управляющее Общество	26 244	52 511
аффилированное лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	26 244	52 511
- другие связанные стороны	231 381	1 916 892
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	225 714	1 406 585
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	5 667	510 307
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
Займы полученные	5 449 100	2 730 100
Проценты к уплате по займам полученным	117 212	122 904

Поступление денежных средств от связанных сторон:	Текущие операции (без учета НДС)		Финансовые операции	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
- Зависимое хозяйственное общество	31 036	16 441	1450	9 851
связанная сторона в силу возможности распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции	31 036	16 441	1 450	9 851
- другие связанные стороны	190 487	1 224 022	5 449 100	2 730 100
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	11 789	725 967	-	-
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	178 698	498 055	5 449 100	2 730 100
Платежи связанным сторонам:	Текущие операции		Финансовые операции	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
- основное управляющее Общество	16 667	8 864	-	-
аффилированное лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	16 667	8 864	-	-
- другие связанные стороны	378 538	1 594 910	5 406 700	2 464 228
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	250 789	366 958	-	-
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	127 749	1 227 952	5 406 700	2 464 228

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон на сумму 5 400 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в обеспечение исполнения обязательств Общества перед третьими лицами банком выданы банковские гарантии на сумму 41 554 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

18. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА)

Условия ведения деятельности Общества

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2020 г. факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.


_____ М.Н. Харисов


_____ О.М. Коваль
(доверенность №4ЦФО-12/2020 от 04.12.2020г.)

29 марта 2021г.

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью
49 (Срок действ.) листов

29.03.2021 г.

Генеральный директор

(Маминей А. П.)

