

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимого аудитора

по бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью «Донкарб Графит»**

**(ООО «Донкарб Графит»)**

за 2021 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОНКАРБ ГРАФИТ»**

#### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Донкарб Графит» (ОГРН 1086150004313), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Донкарб Графит» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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.

#### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в пункте 19 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, а именно на тот факт, что 09 августа 2021 года общим собранием участников ООО «Донкарб Графит» принято решение о реорганизации ООО «Донкарб Графит» в форме присоединения к ООО «ЭЛ 6». На момент выпуска настоящего Аудиторского заключения процесс реорганизации не завершен. Мы не модифицируем наше мнение в отношении этого обстоятельства.

#### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Донкарб Графит» за 2020 отчетный год (предшествующий отчетный период) была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 29 марта 2021 года и содержит немодифицированное мнение о данной бухгалтерской отчетности.

#### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.



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

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

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 выполняем следующее:

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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Директор  
ООО «Аналитика»  
ОПНЗ 22006017371



Андреева Виктория Владимировна

Руководитель аудита  
ОПНЗ 21706011224



Гаранина Светлана Вадимовна

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика»  
117105, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1 оф. 804.  
ОПНЗ 11706065267.

29 марта 2022 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ООО "Донкарб Графит"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической

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

Коды		
0710001		
31	12	2021
86272452		
6150058730		
28.29.6		
12300	16	
384		

Производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки ОКВЭД 2  
деятельности  
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 «Аналитика»

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

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

7724405300
1177746297827

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.1.1	Нематериальные активы	1110	109 730	138 382	117 713
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	1 186 339	1 232 979	1 351 400
п.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	50 173	45 843	88 840
п.3.1	Финансовые вложения	1170	12 940	1 440	1 440
	Отложенные налоговые активы	1180	169 513	92 222	46 630
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 883	31 308	
	Итого по разделу I	1100	1 533 578	1 542 174	1 606 023
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.4.1	Запасы	1210	1 229 357	1 113 868	1 331 420
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 291	3 440	32 910
п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	289 657	405 879	289 649
п.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	233 190	261 294	296 093
	Прочие оборотные активы	1260	4 357	3 876	4 634
	Итого по разделу II	1200	1 775 852	1 788 357	1 954 706
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>3 309 430</b>	<b>3 330 531</b>	<b>3 560 729</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	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	188 611
	Резервный капитал	1360	3 000	3 000	3 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 268)	349 425	571 225
	Итого по разделу III	1300	237 343	601 036	822 836
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	83 820	92 952	98 157
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	83 820	92 952	98 157
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	2 184 097	1 838 911	1 679 299
п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	740 655	747 233	916 896
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	63 515	50 399	43 541
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 988 267	2 636 543	2 639 736
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>3 309 430</b>	<b>3 330 531</b>	<b>3 560 729</b>

Руководитель  С.В. Степанов

" 24 " марта 20 22 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.

6

ООО  
"Аналитика"



**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация <u>ООО "Донкарб Графит"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31   12   2021	0710002		
Вид экономической деятельности	ИНН	86272452	31   12   2021		
Производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки	по ОКВЭД 2	6150058730	86272452		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>общество с ограниченной ответственностью/частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС		28.29.6		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		12300	16	
			384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г.
	Выручка <sup>5</sup>	2110	2 119 714	1 723 063
п.6	Себестоимость продаж	2120	(2 233 482)	(1 649 376)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(113 768)	73 687
п.6	Коммерческие расходы	2210	(40 780)	(36 670)
п.6	Управленческие расходы	2220	(244 829)	(229 536)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(399 377)	(192 519)
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 873	1 450
	Проценты к получению	2320	979	3 442
	Проценты к уплате	2330	(137 582)	(117 212)
	Прочие доходы	2340	180 153	162 473
	Прочие расходы	2350	(97 819)	(130 231)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(449 773)	(272 597)
	Налог на прибыль	2410	86 424	50 797
	в т.ч текущий налог на прибыль	2411		
	отложенный налог на прибыль	2412	86 424	50 797
	Прочее	2460	(344)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(363 693)	(221 800)

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г.
	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 <sup>7</sup>	2530		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	(363 693)	(221 800)
	Справочная базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  С.В. Степанов

" 24 " марта 20 22 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 несущественен 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.

7

ООО  
"Аналитика"

Отчет об изменениях капитала  
за 20 21 г.

Организация <u>ООО "Донкарб Графит"</u>	Форма по ОКУД 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика _____	Дата (число, месяц, год) 31 12 2021
Вид экономической деятельности <u>Производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки</u>	по ОКПО 86272452
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>общество с ограниченной ответственностью/частная собственность</u>	ИНН 6150058730
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД 2 28.29.6
	по ОКOPФ/OKФC 12300 16
	по ОКЕИ 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 19 г. <sup>1</sup>	3100	60 000	( - )	188 611	3 000	571 225	822 836
<u>За 20 20 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 221 800 )	( 221 800 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 221 800 )	( 221 800 )
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	-	-	-	0
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	3200	60 000	( - )	188 611	3 000	349 425	601 036
<u>За 20 21 г.<sup>3</sup></u>							
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	( - )	-	( - )	( - )	( 363 693 )	( 363 693 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 363 693 )	( 363 693 )
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	3300	60 000	( - )	188 611	3 000	(14 268)	237 343

8

ООО  
"Аналитика"



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
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 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	237 343	601 036	822 836

Руководитель



С.В. Степанов

" 24 "

марта

20 22 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 21 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	2021
86272452		
6150058730		
28.29.6		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 413 475	1 766 685
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 349 429	1 682 060
в том числе:АО "ЭПМ-ЧЭЗ"	4111.1	120 687	-----
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	26 279	32 576
прочие поступления	4119	37 767	52 049
Платежи - всего	4120	(2 774 418)	(1 893 045)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 924 712)	(1 178 115)
в том числе:АО "ЭПМ-ЧЭЗ"	4121.1	(176 926)	(223 750)
в связи с оплатой труда работников	4122	(582 776)	(513 391)
процентов по долговым обязательствам	4123	(185 008)	(96 584)
прочие платежи	4125	(81 922)	(104 955)
в том числе:АО "ЭПМ-ЧЭЗ"	4125.1	-----	(27 039)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	<b>(360 943)</b>	<b>(126 360)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6 475	1 461
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 602	11
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	3 873	1 450
прочие поступления	4219	-	-

Платежи - всего	4220	(66 079)	(48 818)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(54 579)	(48 818)
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	(11 500)	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		-----
прочие платежи	4229	-	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	<b>(59 604)</b>	<b>(47 357)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 147 377	1 631 485
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 147 377	1 631 485
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	(1 754 765)	(1 492 501)
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	(1 754 765)	(1 492 501)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	<b>4300</b>	<b>392 612</b>	<b>138 984</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(27 935)</b>	<b>(34 733)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>261 294</b>	<b>296 093</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>233 190</b>	<b>261 294</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(169)	(66)

Руководитель  С.В. Степанов

" 24 " марта 2022 г.

Примечания

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

ООО  
"Аналитика"

12



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

ООО «ДОНКАРБ ГРАФИТ»

за 2021 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	168 578	( 30 196 )	5 426	( - )	-	( 34 078 )	-	-	-	-	174 004	( 64 274 )
	5110	за 20 20 г. <sup>2</sup>	123 258	( 5545 )	45 320	( - )	-	( 24 651 )	-	-	-	-	168 578	( 30 196 )
в том числе:	5101													
Технология по производству изостатического графита марок ИГ-172, ИГ-175	5111	за 20 21 г. <sup>1</sup>	123 258	( 30 196 )		( - )	-	( 24 651 )	-	-	-	-	123 258	( 54 847 )
	5112	за 20 20 г. <sup>2</sup>	123 258	( 5545 )	0	( - )	-	( 24 651 )	-	-	-	-	123 258	( 30 196 )
Технология по ИГ-180	5113	за 20 21 г. <sup>3</sup>	45 320	( 0 )	0	( - )	-	( 9 064 )	-	-	-	-	45 320	( 9 064 )
	5114	за 20 20 г. <sup>4</sup>	0	( 0 )	45 320	( - )	-	( 0 )	-	-	-	-	45 320	( 0 )
Технология антиокислительной защиты графитированных электродов	5115	за 20 21 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	5 426	( - )	-	( 363 )	-	-	-	-	5 426	( 363 )
	5116	за 20 20 г. <sup>5</sup>	0	( 0 )	0	( - )	-	( 0 )	-	-	-	-	0	( 0 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	174 004	168 578	123 258
в том числе:				
технология по производству изостатического графита марок ИГ-172, ИГ-175		123 258	123 258	123 258
технология по ИГ-180		45 320	45 320	-----
Технология антиокислительной защиты графитированных электродов		5 426	-----	-----

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )
	5150	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )	-----	( ----- )
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 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
	5170	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
и т.д.			-----	-----	-----	( ----- )	-----
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
	5190	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	-----	( ----- )	( ----- )	-----
и т.д.			-----	-----	-----	-----	-----

13



**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 21 г.	5200	1 780 466	(627 099)	160 040	(31 609)	3 333	(180 066)	-----	-----	1 908 897	(803 832)
	за 20 20 г.	5210	1 632 501	(453 430)	154 909	(6 944)	1 196	(174 865)	-----	-----	1 780 466	(627 099)
в том числе: (группа основных средств)	за 20 21 г.	5201	737 662	(227 997)	24 824	(14 357)	1 105	(58 120)	-----	-----	748 129	(285 012)
Здания и сооружения	за 20 20 г.	5211	666 811	(171 034)	73 147	(2 296)	55	(57 018)	-----	-----	737 662	(227 997)
Земля	за 20 21 г.	5202	43 564	-----		(1 714)	-----	-----	-----	-----	41 850	-----
	за 20 20 г.	5212	43 564	-----			-----	-----	-----	-----	43 564	-----
Машины и оборудование	за 20 21 г.	5203	973 719	(388 004)	133 688	(15 445)	2 207	(119 110)	-----	-----	1 091 962	(504 907)
	за 20 20 г.	5213	899 060	(273 914)	79 307	(4 648)	1 141	(115 231)	-----	-----	973 719	(388 004)
Офисное оборудование	за 20 21 г.	5204	1 611	(1 290)		-----	-----	(178)	-----	-----	1 611	(1 468)
	за 20 20 г.	5214	1 611	(1 067)		-----	-----	(223)	-----	-----	1 611	(1 290)
Транспортные средства	за 20 21 г.	5205	7 991	(3 365)	1 290	(40)	(5)	(1 114)	-----	-----	9 241	(4 484)
	за 20 20 г.	5215	5 536	(2 511)	2 455			(854)	-----	-----	7 991	(3 365)
Производственный инвентарь	за 20 21 г.	5206	15 770	(6 294)	238	(53)	26	(1 540)	-----	-----	15 955	(7 808)
	за 20 20 г.	5216	15 770	(4 759)	-----			(1 535)	-----	-----	15 770	(6 294)
Другие основные средства	за 20 21 г.	5207	149	(149)	-----	-----	-----	(4)	-----	-----	149	(153)
	за 20 20 г.	5217	149	(145)	-----			(4)	-----	-----	149	(149)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 21 г.	5220	67 631	(21 788)	5 863			(1 533)	-----	-----	73 494	(23 321)
	за 20 20 г.	5230	110 171	(21 331)	1 536	(44 076)	1 345	(1 802)	-----	-----	67 631	(21 788)
в том числе: (группа объектов)	за 20 21 г.	5221	59 250	(13 531)	2 614				-----	-----	61 864	(13 531)
Здания	за 20 20 г.	5231	101 124	(12 437)	1 393	(43 267)	649	(1 743)	-----	-----	59 250	(13 531)
Машины и оборудование	за 20 21 г.	5222	8 166	(8 042)	3 249			(151)	-----	-----	11 415	(8 193)
	за 20 20 г.	5232	8 825	(8 672)	143	(802)	689	(59)	-----	-----	8 166	(8 042)
Транспортные средства	за 20 21 г.	5223	116	(116)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	116	(116)
	за 20 20 г.	5233	116	(116)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	116	(116)
	за 20 21 г.	5224	99	(99)					-----	-----	99	(99)
	за 20 20 г.	5234	106	(106)	-----	(7)	7	-----	-----	-----	99	(99)

**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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и	за 2021 г.	5240	79 612	160 328	-----	(158 667)	81 273
	за 2020 г.	5250	172 329	110 583	-----	(203 300)	79 612
в том числе: (группа объектов)	за 2021 г.	5251	79 612	160 328	-----	(158 667)	81 273
	за 2020 г.	5252	172 329	110 583	-----	(203 300)	79 612
Машин и оборудование	за 2021 г.	5253	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2020 г.	5254	-----	-----	-----	-----	-----
земельные участки	за 2021 г.						
	за 2020 г.						

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных	5260	72 141	30 643
в том числе:			
(объект основных средств)	5261	72 141	30 643
(объект основных средств)	5262	-----	-----
И т.д.		-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-----	-----
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	(-----)	(-----)
(объект основных средств)	5272	(-----)	(-----)
И т.д.	5273	-----	-----

14

ООО  
"Аналитика"



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>3</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	50 173	45 843	88 840
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	39 004	33 646	25 479
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-----	-----	-----
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	28 727	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 440	-	11 500	( - )	-	-	-	12 940	-
	5311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 440	-	-	( - )	-	-	-	1 440	-
в том числе: вложения в уставные		за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 440	-	-	( - )	-	-	-	1 440	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 440	-	-	( - )	-	-	-	1 440	-
Долгосрочные займы		за 20 21г.	-	-	11 500	-	-	-	-	11 500	-
		за 20 20г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 440	-	11 500	( - )	-	-	-	12 940	-
	5310	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 440	-	-	( - )	-	-	-	1 440	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
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			Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 121 443	(7 575)	7 329 668	(7 215 022)	843	-----	x	1 236 089	(6 732)
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 339 140	(7 720)	4 527 039	(4 744 736)	145	-----	x	1 121 443	(7 575)
в том числе (группа, вид): Сырье и материалы	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	249 575	(4 036)	1 175 763	(1 092 767)	611	-----	-----	332 572	(3 425)
	5421	за 20 20 г.	438 335	(7 196)	594 660	(783 420)	3 160	-----	-----	249 575	(4 036)
Готовая продукция и товары	5402	за 20 21 г. <sup>1</sup>	54 387	(315)	725 178	(740 240)	-----	-----	-----	39 325	(315)
	5422	за 20 20 г. <sup>2</sup>	109 018	(524)	-----	(54 631)	209	-----	-----	54 387	(315)
Незавершенное производство	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	817 481	(3 224)	5 064 692	(5 023 238)	232	-----	-----	858 935	(2 992)
	5421	за 20 20 г. <sup>2</sup>	786 693	-----	3 932 379	(3 901 591)	(3 224)	-----	-----	817 481	(3 224)
Товары отгруженные	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	364 035	(358 777)	-----	-----	-----	5 258	-----
	5421	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5 094	-----	-----	(5 094)	-----	-----	-----	-----	-----

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
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		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>		списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе: (вид)	5502	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
(вид)	5503	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5523	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	407 389	( 1 510 )	-	-	( - )	( - )	-	-	295 263	( 5 606 )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	291 545	( 1 896 )	-	-	( - )	( - )	-	-	407 389	( 1 510 )
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г. <sup>1</sup>	336 517	( )	-	-	( - )	( - )	-	-	249 607	( 174 )
	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	220 994	( )	-	-	( - )	( - )	-	-	336 517	( - )
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. <sup>1</sup>	21 233	( 1 510 )	-	-	( - )	( - )	-	-	15 252	( 5 432 )
	5532	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33 899	( 1 896 )	-	-	( - )	( - )	-	-	21 233	( 1 510 )
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	46 542	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	27 306	( - )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	21 816	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	46 542	( - )
Прочие дебиторы	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3 097	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	3 098	( - )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	14 836	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	3 097	( - )
Итого	5500	за 20 21 г. <sup>1</sup>	407 389	( 1 510 )	-	-	( - )	( - )	-	x	295 263	( 5 606 )
	5520	за 20 20 г. <sup>2</sup>	291 545	( 1 896 )	-	-	( - )	( - )	-	x	407 389	( 1 510 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 272	174	1 510	-	1 896	-
в том числе: Торговая дебиторская задолженность	5541	840	174	-	-	-	-
Авансы выданные	5542	5 432	-	1 510	-	1 896	-

## 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 краткосрочную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	-----	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе: (вид)	5552	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-----	-----	-	( - )	( - )	( - )	-
	5572	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-----	-----	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	747 233	-----	-	( - )	( - )	-	740 655
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	916 896	-	-	( - )	( - )	-	747 233
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	672 948	-	-	( - )	( - )	-	644 248
	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	806 368	-	-	( - )	( - )	-	672 948
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. <sup>1</sup>	20 241	-	-	( - )	( - )	-	48 024
	5582	за 20 20 г. <sup>2</sup>	37 583	-	-	( - )	( - )	-	20 241
Обязательства перед бюджетными фондами по налогам и сборам	5563	за 20 21 г. <sup>1</sup>	31 809	-	-	( - )	( - )	-	8 108
	5583	за 20 20 г. <sup>2</sup>	8 631	-	-	( - )	( - )	-	31 809

Обязательства перед внебюджетными фондами	5564	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 378	-	-	( - )	( - )	-	13 399
	5584	за 20 20 г. <sup>2</sup>	10 204	-	-	( - )	( - )	-	6 378
Обязательства перед персоналом	5565	за 20 21 г. <sup>1</sup>	15 484	-	-	( - )	( - )	-	18 511
	5585	за 20 20 г. <sup>2</sup>	17 847	-	-	( - )	( - )	-	15 484
Прочие обязательства	5566	за 20 21 г. <sup>1</sup>	373	-	-	( - )	( - )	-	8 365
	5586	за 20 20 г. <sup>2</sup>	36 263	-	-	( - )	( - )	-	373
Итого	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	747 233	-	-	( - )	( - )	x	740 655
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	916 896	-	-	( - )	( - )	x	747 233

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе:				
Торговая кредиторская задолженность (вид)	5591	-----	-----	-----
и т.д.	5593	-----	-----	-----

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	946 150	585 670
Расходы на оплату труда	5620	474 653	408 158
Отчисления на социальные нужды	5630	139 364	109 167
Амортизация	5640	214 196	198 164
Прочие затраты	5650	776 740	636 374
Итого по элементам	5660	2 551 103	1 937 533
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	174 592	99 026
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	(206 604)	(120 977)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 519 091	1 915 582



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	50 399	75 475	(53 464)	(8 895)	63 515
в том числе:						
<i>(Резервы предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков)</i>	5701	35 145	58 298	(39 935)	(4 003)	49 505
<i>обязательство на выплату вознаграждений за прошлый год</i>	5702	15 154	17 177	(13 529)	(4 892)	13 910
<i>(резерв на ликвидацию ЧС)</i>	5703	100	-	-	-	100
<i>обязательство на выплату вознаграждения УК</i>	5704			( 0	-	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-----	-	-
в том числе:				
<i>полученные гарантии</i>			-	-
залог		-	-	-
Выданные - всего	5810	3 341 892	5 441 554	10 161 018
в том числе:				
<i>поручительство</i>		3 341 892	5 441 554	10 161 018
<i>и т.д.</i>				

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ООО «ДОНКАРЬ ГРАФИТ»**  
за 2021 год

г. Челябинск  
2022 год

*дд*

ООО  
"Аналитика"



## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	5
3.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР</i>	14
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	15
5.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	16
6.	<i>ЗАПАСЫ</i>	16
7.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	17
8.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	17
9.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	18
10.	<i>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</i>	18
11.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	18
12.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	19
13.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	20
14.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	20
15.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	22
16.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	23
17.	<i>РАСЧЕТЫ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ</i>	24
18.	<i>ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА</i>	27
19.	<i>РЕОРГАНИЗАЦИЯ</i>	27
20.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	28

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Донкарб Графит» за 2021 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. Новочеркаску.

18.01.2019

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

#### Основной вид деятельности

22





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 Степанова С.В.

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 2021 год осуществляет ООО «Аналитика» по договору 076-21/АО-02/АС от 27 августа 2021г. Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика» является член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11706065267 СРО ААС внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 6 в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.2009 № 721, расположено по адресу: 117105 Россия г. Москва, ул. Нагатинская д.1, оф.804

### Численность сотрудников Общества

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 790 человек (754 человек на 31 декабря 2020 г.).

Настоящая отчетность была подписана 24 марта 2022 г.

23



## 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.

### *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.

24





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.

### **Запасы**

С 01.01.2021 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

К запасам организации относятся следующие группы запасов:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;



- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов Общество осуществляет в порядке, установленном п.п.9-11 ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости каждой единицы.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). (п.30 ФСБУ 5/2019)

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. (п.31 ФСБУ 5/2019)

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019.

Информация об авансах, предварительной оплате, задаткам, уплаченным организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражается в строке 1230 баланса организации, включая суммы НДС.

### *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 раздельно 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 долевой 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 последних.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. 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 2021 г. составил:  
Доллар США 74,2926 руб.;  
Евро 84,0695 руб.

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

### **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 2021 г. балансовая стоимость основных средств и вложений в материальные ценности без учета амортизации составила 1 982 391 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. - 1 848 098 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. - 1 742 672 тыс. руб.).

Авансы на приобретение основных по состоянию на 31.12.2021 года в сумме 4 357 тыс.руб, без учета НДС, отражены в составе строки 1190 Баланса. (31 декабря 2020 г. – 3 876 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 4 634 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	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	41 850	43 564	43 564

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в составе основных средств отражены:

Наименование, кадастровый номер	Стоимость (руб.)
Земельный участок (кад.ном.1640 здание гаража)	49 466,34
7/24 доли Земельный участок (кад.ном.74:36:0109002:2462)	14 751,79
7/24 доли Земельный участок (кад.ном.74:36:0109002:2463)	13 816,92
Земельный участок (кад.ном.2046)	10 071 286,27
Земельный участок (кад.ном.74:36:000000:60541)	2 608 978,42
Земельный участок (кад.ном.74:36:000000:60542)	2 962 722,69
Земельный участок (кад.ном.2050)	2 626 908,00
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.74:36:0109002:2054)	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 2021 г. незавершенное строительство не включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе

34



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 2021 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 м<sup>2</sup>.

Площадь арендуемого земельного участка 28 030,26 м<sup>2</sup>. (969/1000 от общей площади). Кадастровая стоимость арендованного участка – 30 665 801,97 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:

	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Долгосрочные долевыми финансовыми вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 440	1 440	1 440
Долгосрочные предоставленные займы	11 500	-	-
<b>Итого долгосрочные вложения</b>	<b>12 940</b>	<b>1 440</b>	<b>1 440</b>
Краткосрочные предоставленные займы	-	-	-
<b>Итого краткосрочные вложения</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого финансовые вложения</b>	<b>12 940</b>	<b>1 440</b>	<b>1 440</b>

В результате проведенного тестирования финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021г., 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

	<b>2021 г.</b>
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>7575</b>
Начислено за период	2992
Использовано за период	-
Восстановлено за период	(3 835)
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>6 732</b>

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют (31 декабря 2020 г.: отсутствуют, 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов, по состоянию на 31.12.2021г составила 3 531 тыс. руб (на 31.12.2020г – 10 560 тыс. руб) и отражена в составе строки 1230 Баланса.

## 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 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, квалифицированная как краткосрочная, составляет 289 657 тыс. руб., (31 декабря 2020 г.- 405 879 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г.- 289 649 тыс. руб.).

### *Движение резерва по сомнительным долгам*

<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>(1 896)</b>
Начислено за период	<b>(4 033)</b>
Погашено за период	<b>4 419</b>
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>(1 510)</b>
Начислено за период	<b>(5 894)</b>
Погашено за период	<b>1 798</b>
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>(5 606)</b>

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2020 г.: не заложены, 31 декабря 2019 г.: не заложены).

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в том числе и на депозитных	233 190	261 294	296 093
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>233 190</b>	<b>261 294</b>	<b>296 093</b>

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования (31 декабря 2020 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 г. и 2019 г.) у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

В Отчете о движении денежных средств в стр.4311 и стр.4323 финансовые потоки, связанные с привлечением и погашением займов, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и сроками возврата в рамках отчетного периода, отражены свернуто на сумму 3 964 893 тыс.руб. В сопоставимые показатели за предыдущий отчетный период были внесены исправления по аналогичным критериям на сумму 3 817 615 тыс.руб.:

Показатель за 2020 год	Строка	Было	Стало	Изменение
Получение кредитов и займов	4311	5 449 100	2 147 377	-3 817 615
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 310 116)	(1 754 765)	-3 817 615



## 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 г.		2020 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	6	-	255	-	6
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	4 833	-	31 308	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	2 783	-	3 606	-	1 071
НДС, начисленный по отгрузке	-	1 552	-	-	-	3 557
Прочие оборотные активы	-	16	-	15	-	-
<b>Итого</b>	<b>4 883</b>	<b>4 357</b>	<b>31 308</b>	<b>3 876</b>	<b>-</b>	<b>4 634</b>

## 10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 г. составляет 60 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. 60 000 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. составлял 60 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 10.1. Резервный капитал

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

На 31 декабря 2021 г. резервный капитал составил 3 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020г. - 3 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 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:

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Остаток займов	2 147 377	-	1 754 765	-	1 615 781	-
Проценты по краткосрочным займам	36 720	-	84 146	-	63 518	-
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>2 184 097</b>	<b>-</b>	<b>1 838 911</b>	<b>-</b>	<b>1 679 299</b>	<b>-</b>

Сумма расходов по займам и кредитам в 2021 году, включенных в стоимость инвестиционных активов отсутствует (в 2020 году отсутствует, в 2019г. составляла 6 050 тыс. руб.)

### Краткосрочные заемные средства

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	2 147 377	1 754 765	1 615 781

Срок возврата займов – до 30 июня 2022г. Займы предоставлены связанными сторонами, принадлежащими той же группе лиц.

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	Резерв на ликвидацию ЧС	Резерв на выплату вознаграждения за год	Итого
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>35 145</b>	<b>100</b>	<b>15 154</b>	<b>50 399</b>
Признано в отчетном периоде	58 298	-	17 177	75 475
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(39 935)	-	(13 529)	(53 464)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(4 004)	-	(4 892)	(8 895)
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>49 504</b>	<b>100</b>	<b>13 910</b>	<b>63 515</b>

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2021 г.	2020г.	2019 г.
Краткосрочные	63 515	50 399	43 541

### Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года.

### Резерв под годовые вознаграждения

Резерв под годовые вознаграждения создан в связи с предстоящими расходами по выплате вознаграждений сотрудникам по результатам деятельности Общества за 2021 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:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
<b>Страховые взносы всего</b>			<b>10 204</b>
в том числе:			
- Пенсионный фонд	8 737	6 300	6 890
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 674	2 016	2 149
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1 138	4	31
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>11 549</b>	<b>8 320</b>	<b>9 070</b>

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на имущество	2 459	3 066	3 042
Налог на доходы физических лиц	4 383	3 435	3 716
Налог на землю	2 622	3 314	1 868
Налог на добавленную стоимость	22	22 388	-
Налог на прибыль	-	-	-
Прочие	1 223	1 968	505
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>10 709</b>	<b>34 171</b>	<b>9 131</b>

По состоянию на 31 декабря 2021г. и 2020, 2019г. 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 (ПБУ 10/99):

ООО  
"Аналитика"

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	1 718 753	1 899 418	(180 665)
Услуги	400 961	334 064	66 897
<b>Итого за 2021 г.</b>	<b>2 119 714</b>	<b>2 233 482</b>	<b>(113 768)</b>

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
<b>Итого за 2020 г.</b>	<b>1 723 063</b>	<b>1 649 379</b>	<b>73 687</b>

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).

Увеличение объема реализации продукции в 2021 году, к предыдущему 2020 году составило 23 %.

В 2021 году доля экспортной выручки составила 2 % в общем объеме выручки организации. В 2020 году эта доля была равна 5,6 % от общего объема.

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	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	939 893	575 333
Затраты на оплату труда	388 398	330 851
Отчисления на социальные нужды	119 935	91 778
Амортизация	212 186	196 134
Прочие затраты	605 082	477 230
<b>Итого себестоимость продукции</b>	<b>2 265 494</b>	<b>1 671 327</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции [прирост]	(206 604)	(120 977)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции [уменьшение]	174 592	99 026
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>2 233 482</b>	<b>1 649 376</b>

*Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:*

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Агентское вознаграждение	1 499	1 494
Транспортные расходы	19 701	14 106
Затраты на оплату труда	13 740	14 329
Отчисления на социальные нужды	3 372	3 595



Реклама и маркетинг	1 319	2 047
Материальные затраты	29	324
Прочие затраты	1 120	775
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>40 780</b>	<b>36 670</b>

*Управленческие расходы были представлены следующими статьями:*

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Затраты на оплату труда	72 515	62 977
Обеспечение безопасности	48 282	46 503
Отчисления на социальные нужды	16 057	13 793
Налог на имущество, прочие налоги и платежи	21 301	25 108
Аренда	890	851
Информационные и консультационные услуги, реклама, обучение	4 400	1 844
Материальные затраты	5 884	9 877
Командировочные расходы	2 502	1 156
Аудиторские услуги	1 949	1 050
Сертификация, регистрационные сборы, реестр, лицензионные сборы, взносы в СРО, юридические услуги	5 274	7 630
Услуги подрядных организаций	1 710	1 766
Энергоресурсы	2 473	2 290
Телефонная сотовая и стационарная связь	1 129	1 242
Ремонт и обслуживание компьютерной техники	1 844	4 066
Услуги управления	24 850	14 525
Агентское вознаграждение	6 762	6 000
Амортизация	2 010	2 029
Прочие	24 997	26 829
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>244 829</b>	<b>229 536</b>

## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы за 2021 г.</b>	<b>Доходы за 2020 г.</b>
Доходы от сдачи имущества в аренду	32 085	24 648
Доходы от реализации ОС	44 942	262
Доходы от реализации прочего имущества	77 905	100 457
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	1 994	8 849
Восстановление ранее начисленных резервов (доход)	2 387	14 058
Прочие доходы	20 615	14 199
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;	225	-
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>180 153</b>	<b>162 473</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы за 2021 г.</b>	<b>Расходы за 2019 г.</b>
Расходы, связанные с ОС в аренде всего, в т.ч.	1 924	2 010
Амортизация ОС по имуществу в аренде	1 106	1 101
Налог на имущество по ОС находящихся в аренде	818	909
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции свернуто	62 333	85 072

Пособия и прочие выплаты работникам	2 616	6 304
Начисление резервов под сомнительную задолженность	5 893	4 033
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 345	2 003
Недостачи и потери от порчи активов	5 807	2 029
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	119	4 579
Начисление резервов под обесценение ТМЦ	-	3 330
Прочие расходы	16 782	20 871
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>97 819</b>	<b>130 231</b>

Суммы курсовых разниц по операциям в иностранной валюте, включённые в прочие доходы организации в 2021 году, составили 611 тыс. руб. Суммы курсовых разниц по операциям в иностранной валюте, в том числе по операциям покупки и продажи валюты, включённые в прочие расходы организации в 2021 году, составили 386 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах организации за 2021 год результат от этих операции представлен свернуто и включен в состав строки 2340 «Прочие доходы» в сумме 225 тыс. руб.

#### 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2021 год	2020 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прибыль(Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(449 773)	(272 597)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	(89 955)	54 519
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>17 655</b>	<b>18 613</b>
Доходы от участия в ЗАО «НПО Авиауглерод»	(3 873)	(1 450)
Недостачи и порча имущества	6 345	2 030
Выплаты, согласно коллективного договора	6 468	3 995
Прочие, не учитываемые для целей налогообложения	8 715	14 038
<b>Временные разницы</b>	<b>432 118</b>	<b>253 985</b>
<b>Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода (формирующие ОНО)</b>	<b>(45 662)</b>	<b>(26 025)</b>
Основные средства и внеоборотные активы, кроме расходов на НИОКР	(42 292)	(26 998)
Готовая продукция, материалы, незавершенное производство	(3 371)	973
<b>Вычитаемые временные разницы отчетного периода (формирующие ОНА)</b>	<b>416 228</b>	<b>227 960</b>
Основные средства и внеоборотные активы, кроме расходов на НИОКР	11 291	17 825
Расходы будущих периодов	185 644	(783)
Готовая продукция, материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты	76	33 531
Убыток текущего периода	188 619	175 672
Прочие временные разницы	826	1 715
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	(364 291)	(175 672)
Убыток прошлых лет, признанный в текущем периоде		
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль		

	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	169 513	2022-2023
Сумма отложенного налогового обязательства	83 820	2022-2023

42

ООО  
"Аналитика"



## 17. РАСЧЕТЫ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Общество для целей раскрытия информации в соответствии с ПБУ 11/2008 выделяет следующие группы связанных сторон:

- 1) общество, имеющее преобладающее участие;
- 2) зависимое хозяйственное общество;
- 3) управляющее общество
- 4) другие связанные стороны.

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.

Размер вознаграждения Управляющей организации Общества определен Договорами о передаче полномочий единоличного исполнительного органа 62 ЭМ-4-2019 от 26.04.2019г.. В течение 2021 года Общество включило в расходы вознаграждение Управляющей организации в размере 24 850 тыс. руб. за оказанные услуги по управлению Обществом.

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

	2021 г.	2020 г.	2019г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>172 301</b>	<b>188 403</b>	<b>77 346</b>		
<b>- Зависимое хозяйственное общество</b>	<b>6 629</b>	<b>6 399</b>	<b>16 200</b>		
связанная сторона в силу возможности распоряжаться более чем 20% голосов, принадлежащих на голосующие акции	6 629	6 399	16 200	В течение отчетного периода	денежная
<b>- Другие связанные стороны</b>	<b>165 672</b>	<b>182 004</b>	<b>61146</b>		
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	134 268	175 768	46 379	В течение отчетного периода	денежная
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	31 404	6 236	14 407	В течение отчетного периода	денежная
<b>- Общество, имеющее преобладающее участие</b>	<b>8 014</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	В течение отчетного периода	денежная

				Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>564 381</b>	<b>639 225</b>	<b>805 651</b>		
<b>- Основное управляющее общество</b>	<b>16 011</b>	<b>87 610</b>	<b>76 117</b>		
аффилированное лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	16 011	87 610	76 117	В течение отчетного периода	денежная
<b>- Зависимое хозяйственное общество</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
связанная сторона в силу возможности распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции	11	-	-	В течение отчетного периода	денежная
<b>- Другие связанные стороны</b>	<b>548 359</b>	<b>551 615</b>	<b>729 534</b>		
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	535 768	331 742	219 782	В течение отчетного периода	денежная
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	12 591	219 873	509 752	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)**

	2021 г.	2020 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	<b>811 084</b>	<b>296 374</b>
<b>- Зависимое хозяйственное общество</b>	<b>23 656</b>	<b>22 869</b>
связанная сторона в силу возможности распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции	23 656	22 869
<b>- другие связанные стороны</b>	<b>787 428</b>	<b>273 505</b>
связанные стороны, принадлежащие той же группе лиц	639 089	271 040
Общество, имеющее преобладающее участие	6 679	
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	141 660	2 465
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>	<b>11 617</b>	<b>-</b>
<b>Займы выданные</b>	<b>11 500</b>	
<b>Проценты к уплате по займам выданным</b>	<b>117</b>	
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	<b>535 077</b>	<b>257 625</b>
<b>- основное управляющее Общество</b>	<b>40 973</b>	<b>26 244</b>
аффилированное лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	40 973	26 244
<b>- другие связанные стороны</b>	<b>494 104</b>	<b>231 381</b>
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	490 157	225 714
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	3 947	5 667



	2021 г.	2020 г.
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>		
<b>Займы полученные</b>	<b>6 122 270</b>	<b>5 449 100</b>
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	5 827 300	5 449 100
Общество, имеющее преобладающее участие	284 970	
<b>Проценты к уплате по займам полученным</b>	<b>137 582</b>	<b>117 212</b>
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	137 145	117 212
Общество, имеющее преобладающее участие	437	-

Поступление денежных средств от связанных сторон:	Текущие операции (без учета НДС)		Финансовые операции	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
	<b>837 436</b>	<b>221 523</b>	<b>2 151 250</b>	<b>1 632 935</b>
<b>- Зависимое хозяйственное общество</b>	<b>23 474</b>	<b>31 036</b>	<b>3 873</b>	<b>1 450</b>
связанная сторона в силу возможности распоряжаться более чем 20% голосов, принадлежащих на голосующие акции	23 474	31 036	3 873	1 450
<b>- другие связанные стороны</b>	<b>813 962</b>	<b>190 487</b>	<b>2 147 377</b>	<b>1 631 485</b>
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	120 687	11 789	-	-
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	693 275	178 698	2 147 377	1 631 485
Платежи связанным сторонам:	Текущие операции (без учета НДС)		Финансовые операции	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
	<b>570 875</b>	<b>395 205</b>	<b>1 754 765</b>	<b>1 492 501</b>
<b>- основное управляющее Общество</b>	<b>100 642</b>	<b>16 667</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
аффилированное лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	100 642	16 667	-	-
<b>- другие связанные стороны</b>	<b>470 233</b>	<b>378 538</b>	<b>1 754 765</b>	<b>1 492 501</b>
связанная сторона, принадлежащая к той же группе лиц, с долей участия в УК более 20%	176 926	250 789	-	-
связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	293 307	127 749	1 754 765	1 492 501

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон на сумму 3 341 892 тыс. руб.

Информация о наличии и движении выданных обеспечений приведена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

## 18. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

### Условия ведения деятельности Общества

В марте 2021 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 2021 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. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

ООО «Донкарб Графит» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ООО «Эл 6». Основные этапы реорганизации Общества по состоянию на 31.12.2021 описаны ниже.

### 19.1 Этапы реорганизации ООО «Донкарб Графит»

1. 9 августа 2021 года общим собранием участников ООО «Донкарб Графит» принято решение о реорганизации в форме присоединения ООО «Донкарб Графит» к ООО «Эл 6»;

2. 09 августа 2021 года подписан Договор о присоединении, который был утвержден:

- Решением общего собрания участников ООО «Донкарб Графит», протокол № б/н от 09.08.2021,
- Решением Единственного акционера связанной стороны (г.Москва), протокол № б/н от 09.08.2021;
- Решениями Единственного акционера другой связанной стороны (г.Новочеркасск), протокол №б/н от 09.08.2021,



- Решением Единственного акционера другой связанной стороны (г.Челябинск) № б/н от 09.08.2021,
- Решением Единственного акционера другой связанной стороны (г.Новосибирск) № б/н от 09.08.2021, протокол № б/н от 09.08.2021,
- Решением общего собрания участников ООО «Эл б», протокол № б/н от 09.08.2021.

3. 13 августа 2021 года внесена первая запись в ЕГРЮЛ о том, что Общества находятся в состоянии реорганизации;

4. 25 августа 2021 года опубликовано первое сообщение о реорганизации ООО «Донкарб Графит» и других связанных сторон (г. Москва) ,другой связанной стороны (г.Новочеркасск), другой связанной стороны (г.Челябинск), другой связанной стороны (г.Новосибирск) и ООО «Эл б»;

5. 29 сентября 2021 года опубликовано второе сообщение о реорганизации ООО «Донкарб Графит» и других связанных сторон (г. Москва) ,другой связанной стороны (г.Новочеркасск), другой связанной стороны (г.Челябинск), другой связанной стороны (г.Новосибирск) и ООО «Эл б»;

В результате планируемой реорганизации ООО «Донкарб Графит» (далее – Присоединяемое общество) прекратит свою деятельность. Операции ООО «Донкарб Графит» будут продолжены в рамках ООО «Эл б». Все имущество, права и обязательства присоединяемого общества перейдут к ООО «Эл б» (далее – Правопреемник) в порядке универсального правопреемства и на основании передаточного акта с консолидацией балансов Правопреемника и Присоединяемого общества в соответствии с действующим законодательством РФ.

Активы и обязательства Общества планируются к передаче Правопреемнику в соответствии с данными бухгалтерского баланса Общества, в котором сохраняется подразделение активов и обязательств на долгосрочные и краткосрочные. Критерии разделения активов и обязательства на долгосрочные и краткосрочные соблюдены на основании требований п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с учетом принципа перспективного отражения их в соответствующих разделах бухгалтерского баланса Правопреемника в зависимости от срока обращения (погашения) по состоянию на 31.12.2021. В связи с указанными обстоятельствами отсутствует необходимость корректировок статей бухгалтерской отчетности Общества в связи с предстоящим прекращением его деятельности. Таким образом, существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, по мнению Общества, отсутствует. Данная бухгалтерская отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности.

При составлении правопреемником, ООО «Эл б», вступительной бухгалтерской отчетности взаимные расчеты между ООО «Донкарб Графит» и ООО «Эл б» будут погашены в силу совпадения должника и кредитора в одном лице.

По состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствуют долгосрочные обязательства, требования о досрочном погашении которых могут быть предъявлены в связи с реорганизацией Общества.

В соответствии с Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при реорганизации организации (Приказ Минфина РФ от 20.05.2003г. №44н), на день, предшествующий дате внесения записи в ЕГРЮЛ реорганизуемой организации - ООО «Донкарб Графит», прекращающей свою деятельность, будет составлена заключительная бухгалтерская отчетность.

## 20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2021 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.

После окончания 2021 финансового года в результате произошедших внешнеполитических событий в феврале-марте 2022 года, объявлен новый ряд экономических санкции в целом в отношении Российской Федерации.

Данное событие привело к увеличению экономической и геополитической неопределенности, в том числе к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля, повышению ключевой ставки Центральным Банком Российской Федерации с 28 февраля 2022 года до 20%.

Руководство Общества считает, что данные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

  
С.В. Степанов

ЭПМ  
ООО «Донкарб Графит»  
LLC «Doncarb Graphite»  
ФЕДЕРАЦИЯ ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ ЧЕЛЯБИНСКИЙ РАЙОН

24 марта 2022г.



Всего пронумеровано,  
прошнуровано, скреплено  
мастичной печатью \_\_\_\_\_ листов  
Директор ООО "Аналитика"  
Андрева В.И.



*[Handwritten signature in blue ink]*