

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.  
ОАО «ЭКТОС-Волга»**

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>1</b>
1. Общая информация .....	2
2. Филиалы (структурные подразделения) .....	2
3. Основные виды деятельности .....	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	2
5. Информация о численности персонала .....	4
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>4</b>
1. Основа составления .....	4
2. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	5
4. Нематериальные активы .....	5
5. Основные средства .....	6
6. Незавершенное строительство .....	6
7. Финансовые вложения .....	6
8. Материально-производственные запасы .....	7
9. Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция .....	7
10. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков .....	8
11. Денежные средства .....	8
12. Уставный, добавочный и резервный капитал .....	8
13. Кредиты и займы полученные .....	9
14. Оценочные обязательства и условные активы .....	9
15. Отложенные налоги .....	9
16. Признание доходов (выручки) .....	9
17. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет .....	10
18. Изменения в учетной политике .....	10
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>11</b>
1. Информация по сегментам .....	11
2. Нематериальные активы .....	11
3. Основные средства .....	11
4. Незавершенное строительство .....	14
5. Запасы .....	14
6. Расходы будущих периодов .....	15
7. Дебиторская задолженность .....	15
8. Денежные средства .....	16
9. Капитал и резервы .....	16
10. Кредиты и займы .....	17
11. Налогообложение .....	17
12. Прочие кредиторы .....	20
13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг .....	20
14. Расходы по обычным видам деятельности .....	20
15. Затраты на использование энергетических ресурсов .....	21
16. Прочие доходы и расходы .....	22
17. Прибыль на акцию .....	23
18. Связанные стороны .....	24
19. Операции со связанными сторонами .....	26
20. Вознаграждение ключевому персоналу .....	26
21. Информация по прекращаемой деятельности .....	26
22. Условные факты хозяйственной деятельности .....	26
23. Раскрытие информации по забалансовым счетам .....	26

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Открытое акционерное общество «ЭКТОС-Волга» (ОАО «ЭКТОС-Волга»), ранее Открытое акционерное общество «Каучук» (ОАО «Каучук») (далее по тексту Общество) образовано в 1998 году (Регистрационное свидетельство № 04092 серии ВП выдано администрацией г. Волжский Волгоградской области 15.09.1998. Регистрационный номер АО-119.), учреждено решением общего собрания кредиторов ОАО «Волжский каучук».

Решением единственного акционера от 20 сентября 2010 года ОАО «Каучук» переименовано в ОАО «ЭКТОС-Волга».

Свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества (№ 000412016 серии 34) с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным №1023401996562, выдано ИМНС РФ по г. Волжскому Волгоградской области 15.07.2002г.

ИНН 3435801192/ КПП 343501001

Общество применяет общий режим налогообложения

До 22.05.2015 года участником Общества с долей участия 75% являлось ОАО «ЭКТОСинтез», с долей участия 25% являлось ООО «Новый центр». С 22.05.2015 года участником Общества с долей участия 100% является АО «ЭКТОС».

Общество зарегистрировано по адресу:  
404103, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Автодорога, №7, 23

### **2. Филиалы (структурные подразделения)**

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

### **3. Основные виды деятельности**

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- переработка давальческого сырья в производстве метил-трет-бутилового эфира (МТБЭ);

- другие работы и услуги

Другие виды деятельности, осуществляемые Обществом, для целей бухгалтерского учета являются побочными.

### **4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

С 1 января 2010 года

Генеральный директор Общества – Галимзянов Рифкат Султанахметович

С 18 июня 2010 года

Генеральный директор Общества – Лучаковский Александр Григорьевич

С 30 сентября 2010 года

Управляющая организация – ООО «Управляющая компания «Национальная Машиностроительная Корпорация»

По доверенности Управляющей организации Управляющий директор Общества – Нарзуллаев Игорь Шарифович

С 24 января 2011 года

Управляющая организация – ООО «Управляющая компания «Национальная Машиностроительная Корпорация»

По доверенности Управляющей организации Управляющий директор Общества – Чибизов Сергей Васильевич

С 20 июля 2012 года - ООО «Управляющая компания «Национальная Машиностроительная Корпорация» переименовано в ООО «Управляющая компания «ЭКТОС Менеджмент»

С 24 октября 2012 года по доверенности Управляющей организации Управляющий директор Общества – Арсенов Андрей Александрович.

С 20 декабря 2013 года по доверенности Управляющей организации Управляющий директор Общества – Кондаков Алексей Алексеевич.

Совет директоров открытого акционерного общества «ЭКТОС-Волга»  
по состоянию на 31.12.2020г.

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>
Батрак Вадим Владимирович	Генеральный директор АО «ЭКТОС»
Третьяков Лев Вячеславович	Генеральный директор ООО УК «ЭКТОС-Менеджмент»
Лучаковский Александр Григорьевич	Директор по инвестициям и стратегическому развитию АО «ЭКТОС»
Нарзуллаев Игорь Шарифович	Заместитель генерального директора по производству ООО УК «ЭКТОС-Менеджмент»
Босова Элеонора Вячеславовна	Директор по корпоративным и правовым вопросам АО «ЭКТОС»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12. 2020 г. входят:

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>
Тихомирова Ольга Семёновна	ОАО «ЭКТОС»
Гладилина Людмила Ивановна	ОАО «ЭКТОС-Волга»
Домрачева Светлана Владимировна	ОАО «ЭКТОС-Волга»

## **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 558 человек в 2020 г. и 556 человек в 2019 г.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н и утверждена приказом Общества от " 31 " декабря 2019г. №654

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

При формировании учетной политики Обществом предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

## **2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции (кроме авансов, задатка, предварительной оплаты).

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

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если актив и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## **4. Нематериальные активы**

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

## **НИОКР**

НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты по которым используются для производственных, либо управленческих нужд организации, списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение одного года с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости.

## **5. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Объекты, прошедшие переоценку до 2002 года, по стоимости переоценки.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация всех видов основных средств начисляется линейным способом.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом.

## **6. Незавершенное строительство**

В составе незавершенных капитальных вложений в Обществе учитывают принятые в установленном порядке этапы выполненных строительно-монтажных работ на объектах, строящихся по договорам, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы по видам работ, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующие монтажа, находящиеся на складе и не предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

## **7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данной задолженности над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

## **8. Материально-производственные запасы**

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы учитываются обособленно.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья. Транспортно-заготовительные расходы ежемесячно списываются пропорционально объему сырья и материалов, отпущенных в производство на себестоимость.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

## **9. Затраты на производство, незавершенное производство.**

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу в части издержек обращения, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой (транспортные расходы), в сумме последних, списываются в установленном порядке по расчету пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

#### **10. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

#### **11. Денежные средства**

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Остатки денежных средств 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 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

#### **12. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера.



### **13. Кредиты и займы полученные**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

### **14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы** **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

### **15. Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

### **16. Признание доходов (выручки)**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- излишки материальных ценностей и др.
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- прочие доходы.

**17. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.**

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

**18. Изменения в учетной политике**

В учетную политику Общества за 2020 год изменения не вносились.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является

- переработка давальческого сырья в производстве метил-трет-бутилового эфира (МТБЭ), которая составляет 99,23% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).
- прочие (оптовая торговля, производство и реализация продуктов нефтегазопереработки, другие работы и услуги), которые составляют 0,77% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) и не образуют отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### 2. Нематериальные активы

##### Амортизация нематериальных активов

Первоначальная стоимость нематериальных активов в 2006-2020 гг. - 449 тыс. руб. Сумма начисленной в отчетном году амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования составила 25 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам по состоянию на 31.12.2020г. составила 358 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019г. – 333 тыс. руб.) В течение 2009-2020 гг. выбытия нематериальных активов не было. Сроки полезного использования не пересматривались и способы амортизации не изменялись.

##### Обесценение нематериальных активов

На конец отчетного года тест на обесценение нематериальных активов проводился, но по его результатам признаков обесценения не выявлено.

#### 3. Основные средства

В составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные во временное пользование по договорам аренды остаточная стоимость которых составляет 3 464 тыс. руб. по состоянию на 31.12.20 года; 3 138 тыс. руб. на 31.12.2019года.

В собственности ОАО «ЭКОС-Волга» находятся следующие земельные участки:

1. Земельный участок с кадастровым номером: 34:35:020201:1724 площадью 158 800 кв.м. (свидетельство 34-АБ №812784);
2. Земельный участок с кадастровым номером: 34:35:020203:25 площадью 10 607 кв.м. (свидетельство 34-АА №894985);

3. Земельный участок с кадастровым номером: 34:35:020203:717 площадью 10 705 кв.м. (свидетельство 34-АБ №120351);
4. Земельный участок с кадастровым номером: 34:35:020203:941 площадью 657 147 кв.м. (свидетельство 34-АБ №812626).
5. Земельный участок с кадастровым номером: 34:28:060001:51 площадью 88 500 кв.м.

По состоянию на 31.12.2020г. балансовая стоимость земельных участков составляет 27 871 тыс. руб.

#### **Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается**

В отчетном периоде амортизация не начислялась в отношении следующих объектов:

- а) основные средства, находящиеся на консервации, первоначальная и остаточная стоимость которых составляет на 31 декабря 2020 года 149 150 тыс. руб. и 82 588 тыс. руб. соответственно, на 31 декабря 2019 года 151 388 тыс. руб. и 84 143 тыс. руб., в том числе, 8 711 тыс. руб. на 31.12.2020г. (8 711 тыс. руб. на 31.12.2019г.) - первоначальная стоимость основных средств с нулевой остаточной стоимостью;
- б) основные средства с нулевой остаточной стоимостью, первоначальная стоимость которых на 31 декабря 2020 года составляет 380 757 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года составляет 358 201 тыс. руб.

#### **Переоценка основных средств**

В течение отчетного периода переоценка основных средств не производилась.

#### **Сведения об объектах основных средств, принятых в аренду**

Арендуемые основные средства учитываются на забалансовом учете на счете 001 в оценке, указанной в договорах аренды.

Группы основных средств	тыс. руб.	
	Стоимость на 31.12.2019г.	Стоимость на 31.12.2020г.
Сооружения	1 000	1 000
Земельные участки	173	
<b>Итого:</b>	<b>1 173</b>	<b>1 000</b>

В 2019 году изменена залоговая стоимость здания бомбоубежища. 15 марта 2019 года получено письмо из ТУ Росимущества в Волгоградской области о балансовой стоимости этого объекта. Этот объект гражданской обороны учитывается в составе казны РФ с балансовой стоимостью 1 рубль.

Федеральным законом от 03.08.2018. №302-ФЗ (п.1 ст.374) в НК РФ были внесены изменения, согласно которым, с 01.01.2019г объектом налогообложения налогом на имущество признается недвижимое имущество. В связи с этим, был пересмотрен перечень основных средств и классификация их по группам и скорректировано входящее сальдо

между группами основных средств на 01.01.2019г в форме Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## Остатки счетов 01, 02 на 31.12.2018г.

Счет	Аналитика 1	Остаток на конец по дебету (первоначальная стоимость)	Остаток на конец по кредиту (начисленная амортизация)
01.2	Здания	2 959 453,11	-
02.1	Здания	-	175 093 128,00
02.2	Здания	-	1 336 822,96
01.1	Здания	328 229 383,29	-
		<b>331 188 836,40</b>	<b>176 429 950,96</b>
01.1	Земля	27 871 395,08	-
		<b>27 871 395,08</b>	-
01.1	Инвентарь	2 993 588,25	-
02.1	Инвентарь	-	2 965 444,54
02.11	Инвентарь	-	1 188 181,45
01.11	Инвентарь	3 081 419,14	-
02.2	Инвентарь	-	138,89
02.11	Инструмент	-	53 817,74
02.2	Инструмент	-	7 282,52
01.2	Инструмент	83 595,97	-
01.1	Инструмент	25 868,03	-
02.1	Инструмент	-	118 336,45
01.11	Инструмент	53 817,74	-
02.1	МноглНасаж	-	73 780,00
01.1	МноглНасаж	73 780,00	-
01.1	ПередОбор	156 385 123,40	-
02.1	ПередОбор	-	120 948 978,49
02.2	ПередОбор	-	1 144 067,80
01.1	Приборы	61 861 146,44	-
02.11	Приборы	-	18 333 545,67
02.2	Приборы	-	113 340,76
01.11	Приборы	31 615 612,62	-
02.1	Приборы	-	54 094 279,01
01.1	РабочМаш	155 530,70	-
01.1	РабочМаш	489 354,18	-
01.2	РабочМаш	416 861,95	-
01.11	РабочМаш	39 224 671,33	-
02.11	РабочМаш	-	18 734 840,58
01.1	РабочМаш	276 108 214,45	-
01.1	РабочМаш	62 069,31	-
02.1	РабочМаш	-	228 415 397,30
02.2	РабочМаш	-	45 696,45
02.1	СиловОбор	-	14 662 506,73
02.1	СиловОбор	-	79,00
01.1	СиловОбор	21 685 547,37	-
02.2	Сооружения	-	127 118,64
02.1	Сооружения	-	189 978 811,15
01.1	Сооружения	257 276 270,81	-
01.2	Сооружения	375 007,90	-
01.11	Транспорт	11 222,88	-
02.2	Транспорт	-	3 409 775,45
02.11	Транспорт	-	1 825,93
02.1	Транспорт	-	7 055 263,30
01.2	Транспорт	4 077 888,56	-
01.1	Транспорт	7 367 266,86	-
02.1	ВычТехн	-	3 714 130,75
02.11	ВычТехн	-	723 886,93
01.11	ВычТехн	902 834,95	-
01.1	ВычТехн	4 268 517,65	-
		<b>868 595 210,49</b>	<b>665 910 525,53</b>

1 227 655 441,97

842 340 476,49

## Остатки счетов 01, 02 на 01.01.2019г.

Счет	Аналитика 1	Остаток на начало по дебету (первоначальная стоимость)	Остаток на начало по кредиту (начисленная амортизация)
02.1	Здания	-	171 859 224,30
01.2	Здания	1 601 580,63	-
02.2	Здания	-	982 173,07
01.1	Здания	328 681 988,41	-
		<b>330 283 569,04</b>	<b>172 841 397,37</b>
01.1	Земля	27 871 395,08	-
		<b>27 871 395,08</b>	-
01.1	Инвентарь	2 962 631,15	-
02.1	Инвентарь	-	2 924 725,59
01.11	Инвентарь	3 081 419,14	-
02.11	Инвентарь	-	1 192 306,26
01.1	Инструмент	109 464,00	-
02.1	Инструмент	-	109 464,00
01.11	Инструмент	53 817,74	-
02.11	Инструмент	-	53 817,74
01.1	ПередОбор	156 468 427,56	-
02.1	ПередОбор	-	122 093 046,29
01.1	Приборы	61 514 135,99	-
02.1	Приборы	-	54 521 746,39
01.11	Приборы	31 615 612,62	-
02.11	Приборы	-	17 973 089,42
01.1	Прочие	73 780,00	-
02.1	Прочие	-	73 780,00
02.11	РабочМаш	-	19 018 375,42
01.1	РабочМаш	276 287 422,75	-
02.1	РабочМаш	-	231 829 366,92
01.2	РабочМаш	95 808,43	-
02.2	РабочМаш	-	95 808,43
01.11	РабочМаш	39 224 671,33	-
01.1	СиловОбор	21 996 317,37	-
02.1	СиловОбор	-	14 662 585,73
01.1	Сооружения	259 528 533,05	-
02.1	Сооружения	-	189 777 833,07
01.1	Транспорт	7 367 266,86	-
02.1	Транспорт	-	6 397 100,15
01.2	Транспорт	4 077 888,56	-
02.2	Транспорт	-	4 077 888,56
01.11	Транспорт	11 222,88	-
02.11	Транспорт	-	1 825,93
01.1	ВычТехн	4 129 223,47	-
02.1	ВычТехн	-	3 899 635,69
01.11	ВычТехн	902 834,95	-
02.11	ВычТехн	-	796 683,53
		<b>869 500 477,85</b>	<b>669 499 079,12</b>

1 227 655 441,97

842 340 476,49

#### 4. Незавершенное строительство

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.	
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
Незавершенное строительство, всего:	4 230	16 519
в том числе объекты недвижимого имущества законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы (по остаточной стоимости),	0	0
из них объекты недвижимого имущества, построенные в рамках реализации инвестиционных договоров	0	0
НИОКР	4 007	4 007
Оборудование к установке	4 569	4 569
Итого	<b>12 806</b>	<b>25 095</b>

В 2020 году Общество осуществляло капитальные вложения в виде приобретения основных средств, а также замены отдельных объектов. Общая сумма капитальных вложений за год составила 68 884 тыс. руб., в 2019 году – 85 854 тыс. руб.

В составе объектов, незавершенных строительством по состоянию на 31.12.2020г. находятся:

Реконструкция реактора поз.Р-148/6 цех И-6	- 12 155 тыс. рублей;
Разработка усовершенствованной технологии получения ТИБА и ДИБАГ в нефрасе, пилотный проект	- 4 007 тыс. рублей;
Весы вагонные METTLER TOLEDO 726P	- 4 236 тыс. рублей;
Реконструкция механического оборудования электрофильтра Цех И-2-3(ПИР)	- 950 тыс. рублей;
Реконструкция РП-3-6 в электроцехе	- 709 тыс. рублей;
Инженерно- геодезические изыскания	- 495 тыс. рублей;
Установка и обвязка теплообменника пластинчатого ALFA LАVAL модель MM WFG цех И-6	- 427 тыс. рублей;
Установка пожарных лафетных стволов в цехе И-2-3 (ПИР)	- 413 тыс. рублей;
Реконструкция котла утилизатора РБ-2 (ПИР)	- 345 тыс. рублей;
Прочие	-1 358 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма расходов по незаконченным НИОКР составила 4 007 тыс. руб., в течении отчетного года Общество не осуществляло затрат на НИОКР.

#### 5. Запасы.

В строке 1211 бухгалтерского баланса стоимость запасов сырья и материалов в сумме 78 828 тыс. руб. на 31.12.2020г.(66 097 тыс. руб. на 31.12.2019г.) показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 85 тыс. руб. (85 тыс. руб. на 31.12.2019г.).

В строке 1212 бухгалтерского баланса стоимость затрат в незавершенном производстве составляет 7 356 тыс. руб. на 31.12.2020г.(12 144 тыс. руб. в 2019г).

В строке 1213 бухгалтерского баланса стоимость товаров для перепродажи составляет 21 тыс. руб. на 31.12.2020г (36 тыс. руб. в 2019 г.). Стоимость готовой продукции составляет 171 тыс. руб. на 31.12.2020г (172 тыс. руб. в 2019г.).

#### **6. Расходы будущих периодов.**

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.		
<b>Наименование затрат</b>	<b>На 31.12.2019г.</b>	<b>На 31.12.2020г.</b>
Добровольное медицинское страхование	542	516
Приобретение программного обеспечения	43	31
<b>Итого:</b>	<b>585</b>	<b>547</b>

Из них в строке 1192 «Расходы будущих периодов» расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в 2020г. в размере 31 тыс. руб.(43 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019г.), в строке 1233 «Прочие дебиторы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 516 тыс. руб. (542 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019г.)

#### **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2019 г. сумма резерва составляет 97 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 97 тыс. руб.).

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1232 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров.

По статье «Прочие дебиторы» (строка 1233) бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

<b>Наименование показателей</b>	<b>31.12.2019г.</b>	<b>31.12.20г.</b>
Расчеты с прочими дебиторами	425	453
Расчеты с бюджетом	1 170	5 615
Расчеты с подотчетными лицами	32	0
Расчеты по предоставленным займам	2 662	2 462
Расходы будущих периодов	542	516
Расчеты по социальному страхованию	35	0
<b>Итого</b>	<b>4 866</b>	<b>9 046</b>

**8. Денежные средства**

Ниже приведены расшифровки прочих доходов и расходов Отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.

<b>Строка 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности»</b>	<b>2019 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Возврат авансовых платежей	670	3 615
Возврат ошибочно перечисленных платежей	115	2 105
Компенсация расходов военкомат	18	56
Возврат подотчетных сумм	17	
Оплата возмещаемых расходов	1 004	839
Возмещение по решению суда	100	129
Возврат налогов, взносов	849	368
НДС свернутый результат	5 949	24 993
Возврат займов		185
Возврат задолженности по зар/плате		15
Возврат страховой премии		2
<b>Итого</b>	<b>8 722</b>	<b>32 307</b>
<b>Строка 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности»</b>		
Расчеты с бюджетом	11 778	11 987
Выдача под отчет	1 800	1 046
Услуги банка	353	127
Оплата по договорам страхования	2 127	2 108
Благотворительность	21	
Возмещаемые командировочные расходы, билеты	402	
Административные штрафы	361	120
Лизинговые платежи	2 618	
Оплата пошлины	26	
Выдача займов сотрудникам	900	1950
<b>Итого</b>	<b>20 386</b>	<b>17 338</b>
<b>Строка 4219 «Прочие поступления по инвестиционной деятельности»</b>		
Возврат ошибочно перечисленных платежей		79
<b>Строка 4219 «Прочие платежи по инвестиционной деятельности»</b>		
Возврат покупателю		223
<b>Итого</b>		<b>223</b>

**9. Капитал и резервы**

Величина уставного капитала Общества составляет 288 357 тыс. руб. (2 883 571 штук полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 100 руб. каждая) по состоянию на 31.12.2020г. и 288 357 тыс. руб. (2 883 571 штук полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 100 руб. каждая) на 31.12.2019 г.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2020 дивиденды не были начислены.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению единственного акционера от 03 марта 2021г. по итогам работы Общества за 2019 год 5% от чистой прибыли Общества в размере 359 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда в 2021г. (за 2018 год в размере 425 тыс. руб.) По состоянию на 31.12.2020 г. величина резервного фонда составила 10 214 тыс. руб. что составляет 3,54 % от величины уставного капитала.



## 10. Кредиты и займы

В 2020 и 2019 годах общество кредитов и займов не получало.

## 11. Налогообложение

### Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

### Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированный на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расчет налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование	За 2019 год	За 2020 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	15 098	-108 765
Условный расход/доход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	3 020	-21 753
Постоянные налоговые обязательства	3 154	2 125
Отложенные налоговые активы	-4 775	21 323
Отложенные налоговые обязательства	2 856	-1 695
Текущий налог на прибыль	4256	0

По данным налогового учета в 2020 году, убыток составил 107 052 тыс. руб. (в 2019 году прибыль – 21 278 тыс. рублей).

### Постоянные разницы

В текущем году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 10 623 тыс. руб. (в 2019г. 15 772 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств 2 167 тыс. руб., постоянных налоговых активов 42 тыс. руб.

Постоянные разницы возникают в результате: превышения фактических расходов (доходов), учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка),

над расходами (доходами), принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам (доходам).

Существенными составляющими постоянных разниц в отчетном году являются:

Наименование расхода	Тыс. руб.
Амортизация ОС (каучуковая группа и объекты не участвующие в производстве)	62
Переоценка ОС	1 537
Расходы по счету 26.5 (ст.264 НК РФ)	427
Расходы по счету 26.55 (ст. 270 НК РФ)	2 387
Прочие внереализационные доходы/расходы	2 556
Списание материалов	187
Незавершенное производство	782
Готовая продукция	0
Расходы по аренде ОС	51
Расходы по аренде ОС	793
Расходы на благотворительность	357
Затраты на путевки	252
Расходы на комиссионные сборы при возврате билетов	12
Безвозмездное дарение	346
Расходы при возврате билетов	32
Расходы не связанные с производством	1 052
	<b>10 833</b>

Постоянные налоговые активы сформированы в результате:

Наименование дохода	тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы/расходы	193
Незавершенное производство	
Убытки при реализации ОС	17
	<b>210</b>

### Вычитаемые временные разницы

В 2020 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, составила 106 618 тыс. руб (в 2019 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, составила 23 873 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

Доходы/расходы, по которым возникли разницы	тыс.руб.
Амортизация ОС	1 083
Расходы будущих периодов	168
Убыток от реализации ОС	(158)
Оценочное обязательство по резервам на оплату отпусков	(1526)
Убыток текущего периода	107 051
<b>ИТОГО</b>	<b>106 618</b>

### Налогооблагаемые временные разницы

Возникшая в отчетном 2020 году налогооблагаемая временная разница составила 8 476 тыс. рублей (в 2019 г. – 14 281 тыс. руб.), повлекшая образование отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль в сумме 1695 тыс. руб. (в 2019г. – 2856 тыс. руб.)

При этом сумма погашения налогооблагаемых временных разниц повлекших за собой погашение соответствующих налоговых обязательств составила в отчетном году 2 588 руб., (в 2019г. – 7809тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

Доходы/расходы, по которым возникли разницы	тыс. руб.
Амортизация ОС	(8 476)
Расходы будущих периодов	
<b>ИТОГО</b>	<b>(8 476)</b>

### Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета за 2020 г. получен убыток в сумме 107 052 тыс. руб. (в 2019 году налогооблагаемая прибыль – 21 278 тыс. рублей).

Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2410 Отчета о финансовых результатах, за 2020 год составил 0 руб. (за 2019 г. – 4 256 тыс. руб.).

## 12. Прочие кредиторы

По статье «Прочие кредиторы» (строка 1525) бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.		
Наименование показателей	31.12.2019г.	31.12.2020г.
Расчеты с прочими кредиторами	321	50
Расчеты по алиментам	422	252
Расчеты по авансам полученным	43	38 687
<b>Итого:</b>	<b>786</b>	<b>38 989</b>

## 13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Виды и объем выручки от продажи продукции работ и услуг приведены в следующей таблице:

тыс. руб.		
Наименование вида деятельности	2019г.	2020г.
Выручка от продажи продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	<b>1 254 254</b>	<b>927 611</b>
Услуги по переработке	1 242 336	920496
Оптовая торговля	3 654	186
Прочие работы и услуги	8 264	6 929

Дестабилизация экспортных рынков, вследствие пандемии COVID-19, сильно отразилась на экономическом положении ОАО «ЭКТЭС-Волга», поскольку более 50% производимой продукции традиционно экспортировалась в Европу. В 2020 году из-за резко возросших цен на сырье ОАО «ЭКТЭС-Волга» вынуждено было дважды остановить производство (в июне и в ноябре), обеспечивая на время простоя надлежащий уход и эксплуатацию заводской инфраструктуры и ОПО. Общий срок простоя в 2020 году составил два с половиной месяца. Простой предприятия продолжается и в наступившем году. Исходя из неутешительных прогнозов, дестабилизация на европейских рынках продлится, как минимум, до мая 2021 года, следственно, ОАО «ЭКТЭС-Волга» возобновит производство не раньше апреля-мая текущего года.

## 14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2210, 2220 формы № 2) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке «Итого по элементам» раздела 6 «Затраты на производство» Приложения №1 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год следующим образом:

тыс. руб.			
	<b>Наименование показателя</b>	<b>2019г.</b>	<b>2020г.</b>
1	Общая сумма произведенных затрат (строка «Итого по элементам» раздела 6 «Затраты на производство» Приложения №1 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности)	1 224 795	966 951
2	Изменение величины незавершенного производства, готовой продукции	2 491	4 789
3	<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 227 286</b>	<b>971 740</b>

### 15. Затраты на использование энергетических ресурсов

Общая сумма затрат Общества на потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг и перепродажи) энергетических ресурсов в 2020 году и 2019 году составляет 401 207 тыс. руб. и 552 965 тыс. руб. соответственно.

Тыс. руб.

	<b>2019 г.</b>		<b>2020 г.</b>	
	Всего Без НДС	В т.ч. на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг)	Всего Без НДС	В т.ч. на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг)
Тепловая	151 769	151 769	138 341	138 341
Электрическая	292 719	292 719	190 212	190 212
Азот	80 324	80 324	50 120	50 120
Воздух технологический	3 815	3 815	2 195	2 195
Воздух КИП	1 198	1 198	587	587
Вода осветленная	4 527	4 527	3 442	3 442
Вода речная	19	19	11	11
Вода хозяйственная питьевая	1 583	1 583	1 634	1 634
Хозфекальные стоки	405	405	415	415
Условно-чистые стоки	2 013	2 013	1 628	1 628
Химические стоки	484	484	375	375
Конденсат	14 109	14 109	12 247	12 247
<b>Итого</b>	<b>552 965</b>	<b>552 965</b>	<b>401 207</b>	<b>401 207</b>

**16. Прочие доходы и расходы****Состав прочих доходов и расходов приведен в таблице:**

тыс. руб.

	2019 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банка		353		127
Начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам		97		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	10	3	26	320
Сверхнормативный сброс загрязнений, расходы сверх лимита		2 895		1 281
Расходы/доходы социального характера	160	8 686	193	6 842
Доходы и расходы от продажи основных средств	1		1 778	1 454
Транспортные расходы		140		357
Возмещение расходов на предупредительные меры ФСС			352	
Доходы и расходы от продажи материалов	1 450	294	2 072	354
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	16	44		
Приход ТМЦ при ликвидации ОС	301		290	
Расходы и доходы по возмещению затрат	129		122	
Налоги, штрафы, пени, неустойки		85		43
Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду	2 093	88	2 338	68
Оценка рыночной стоимости ОС, земельного участка, изготовление межевого дела, паспортизация		90		100
Возмещение ущерба по решению суда	100		105	
Расходы на списание ТМЦ		313		187
Сборы, госпошлины		37		52
Списание затрат по НИОКР, не давших положительных результатов		207		
Расходы от списания НДС, не принятого к возмещению		315		

Кредиторская/дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности			4	
Ведение реестра акционеров, услуги реестродержателя		24		45
Материальная помощь		2 796		
Затраты на производство не давшее продукции				60 950
Прочие доходы и расходы				112
Итого по строкам 2340, 2350 формы ОФР	4 260	16 467	7 280	72 292

### 17. Прибыль на акцию

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций составило 2 883 571 штук акций за год, закончившийся 31 декабря 2020г и 2 883 571 штук за 2019г.

Базовая прибыль в расчете на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли отчетного года на годовое средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

	тыс. руб.	
	За год, закончившийся 31 декабря	
	2019г.	2020г.
<b>Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)</b>	7 186	-89 259
Дивиденды по привилегированным акциям		
Базовая прибыль (убыток)		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2 883 571	2 883 571
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>0,003</b>	<b>-0,031</b>

## 18. Связанные стороны

В отчетном году связанными сторонами общества являются:

Наименование организации	Вид деятельности
ООО «Химконтракт»	<p>Основной вид экономической деятельности - производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группировки;</p> <p>Дополнительные виды экономической деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- выращивание зерновых и зернобобовых культур;</li> <li>- добыча минерального сырья для химических производств и производства удобрений;</li> <li>- издание газет;</li> <li>- производство нефтепродуктов;</li> <li>- производство промышленных газов;</li> <li>- производство синтетического и гидролизного этилового спирта;</li> <li>- производство пластмассовых изделий;</li> <li>- обработка металлических отходов и лома;</li> <li>- производство, передача и распределение электроэнергии;</li> <li>- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);</li> <li>- деятельность молодежных туристских лагерей и горных туристских баз;</li> <li>- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;</li> <li>- хранение и складирование прочих грузов;</li> <li>- эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п.</li> </ul>
АО «ЭКТОС»	<p>Основной вид экономической деятельности - производство основных химических веществ;</p> <p>Дополнительные виды экономической деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- производство нефтепродуктов;</li> <li>- производство промышленных газов;</li> <li>- производство красителей и пигментов;</li> <li>- производство прочих основных неорганических химических веществ;</li> <li>- производство прочих основных органических химических веществ;</li> <li>- производство синтетического и гидролизного этилового спирта;</li> <li>- производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группировки;</li> <li>- производство органических поверхностно-активных веществ, кроме мыла;</li> <li>- производство прочих химических продуктов;</li> </ul> <p>Производство эфирных масел;</p> <p>Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- производство прочих химических продуктов.</li> </ul>



Наименование организации	Вид деятельности
ООО «Управляющая компания «ЭКТОС Менеджмент»	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг компаниями; производство механического оборудования; производство прочего оборудования общего назначения; производство подъемно-транспортного оборудования; производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства; производство станков; производство машин и оборудования для металлургии; производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства; деятельность в области права, бухгалтерского учёта и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием; рекламная деятельность; деятельность агентств по операциям с недвижимым имуществом; маркетинговые исследования и выявление общественного мнения; оптовая торговля прочими машинами и оборудованием; прочая оптовая деятельность.
ООО «Эктохим»	Основной вид экономической деятельности - производство прочих основных органических химических веществ; Дополнительные виды экономической деятельности: - добыча минерального сырья для химической промышленности и производства минеральных удобрений; - производство промышленных газов; - утилизация отсортированных материалов; - деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами; - деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами; - торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами; - торговля оптовая химическими продуктами; - деятельность по складированию и хранению.

Общество оказывает услуги по переработке давальческого сырья в рамках договора процессинга, реализация давальческой продукции производится давальцем сырья по рыночным ценам. Выручка от продажи услуг по переработке составляет 99,23 % всей выручки.

## 19. Операции со связанными сторонами

Общество приобретает у связанных сторон в основном сырье и услуги.

Общество оказывает услуги связанной стороне по переработке давальческого сырья в рамках договора процессинга.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Вид операций	2019г. без НДС	2020г. без НДС
<b>Реализация продукции, товаров, работ, услуг</b>	<b>1 247 273</b>	<b>924 142</b>
ООО «Химконтракт»	486 105	
АО «ЭКТОС»	4 891	3 241
ООО «ЭКТОХИМ»	756 277	920 901
<b>Приобретение:</b>	<b>40 260</b>	<b>30 284</b>
ООО «Химконтракт»	15 313	
ООО «УК «ЭКТОС Менеджмент»	1 920	2 400
ООО «ЭКТОХИМ»	23 027	27 884

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его связанной стороной и поставленные Обществом своим связанным обществам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты с зависимыми обществами денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 задолженность Общества по расчетам со связанными обществами составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря	
	2019г.	2020г.
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>106 618</b>	<b>753</b>
АО «ЭКТОС»	753	480
ООО «ЭКТОХИМ»	105 865	273
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>5 175</b>	<b>46 652</b>
ООО «УК «ЭКТОС Менеджмент»	240	240
ООО «ЭКТОХИМ»	4 935	46 412

## 20. Вознаграждение ключевому персоналу Общества

Вознаграждение ключевому персоналу Общества за отчетный год составило 7 570 тыс. руб., страховые взносы - 2 063 тыс. руб., НДФЛ - 979 тыс. руб.

## 21. Информация по прекращаемой деятельности

Информации по прекращаемой деятельности не имеется.

## 22. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности Общество не имеет

### 23. Раскрытие информации по забалансовым счетам

Общество учитывает на забалансовых счетах следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Арендные основные средства	1 173	1 000
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	31 638	39 711
Материалы, принятые в переработку	329 554	259 734
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	124	121
Обеспечения обязательств и платежей выданные	951 224	766 822
Нематериальные активы, полученные в пользование	837	788

Общество заключило договор поручительства на солидарную ответственность с ОАО «ЭКТЭСинтез», на весь лимит кредитной линии передало в залог движимое и недвижимое имущество по кредитным договорам ОАО «Газпромбанку» в обеспечение исполнения обязательств ОАО «ЭКТЭСинтез» на сумму 367 958 988,65 долларов США. Общая залоговая стоимость имущества на 31.12.2020г. составляет 766 822 тыс. рублей; на 31.12.2019г. составляет 951 224 тыс. рублей. Остаточная стоимость имущества переданного в залог на 31.12.2020 составляет 384 392 тыс. руб.

Банк	Заемщик	Залогода тель	Кредитный договор	Сумма кредитной линии	Залоговая стоимость имущества	Остаточная стоимость имущества на 31.12.2020
Филиал ГПБ (ОАО) г.Краснодар	ОАО «ЭКТЭСинтез»	ОАО «ЭКТЭС- Волга»	0717-011- 2011-ЛКЮ от 14.04.2017	53 586 260,48 долларов США	766 822	384 392
	ОАО «ЭКТЭСинтез»	ОАО «ЭКТЭС- Волга»	717-012-2011- ЛКЮ от 14.04.2017	314 372 728,1 7 долларов США		

**Управляющий директор**

**А.А. Кондаков**

**Главный бухгалтер**

**С.В. Домрачева**