

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2020 год Общества с ограниченной ответственностью «КОЛТЕК-КАМА»

1. Общие сведения об Обществе.

- 1.1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КОЛТЕК-КАМА».**
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КОЛТЕК-КАМА».**
- 1.3. Место нахождения: **Российская Федерация, 423570, Республика Татарстан, Нижнекамский район, г. Нижнекамск, проспект Строителей, д. 20, помещение 1013.**
- 1.4. Дата государственной регистрации: **03 апреля 2013 года; ОГРН: 1131651000854.**
- 1.5. Сведения об уставном капитале: По состоянию на 31.12.2020 размер уставного капитала составляет **323 530 000,00р.** (триста двадцать три миллиона пятьсот тридцать тысяч рублей). Уставный капитал в течение отчетного года не изменялся.
- 1.6. Органы управления общества:
 - высшим органом управления является Общее Собрание Участников;
 - коллегиальным исполнительным органом является Совет директоров;
 - единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
- 1.7. Номер телефона и факса: +7 (495) 012 51 52, +7 985 911 13 65.
- 1.8. Адрес электронной почты: info@koltech-kama.ru.
- 1.9. Бухгалтерская отчётность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

2. Положение Общества в отрасли.

ООО «КОЛТЕК-КАМА» является на сегодняшний день одним из лидеров рынка производства материалов из продуктов переработки шин. На рынке производства и поставки модификаторов асфальта и битумов из резиновых порошков по итогам 2020 года компания получила долю рынка около 8 %.

3. Приоритетные направления деятельности Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году является выпуск, продажа и применение материалов и технологии для дорожного строительства из продуктов переработки автомобильных шин (Комплексный модификатор асфальтобетона КМА). В 2020 году Общество запустило в пробном (опытном) порядке производство и продажу резиновой крошки (резиновые порошки различных фракций). Общество ведет работу по созданию дополнительных видов деятельности: сбор, переработка вышедших из употребления автомобильных шин.

4. Результат деятельности и перспективы развития Общества.

По итогу работы за 2020 год получен убыток в размере 17 106 тыс. руб.

По итогу работы за 2020 год реализовано 808,457 тонна КМА и 68,5 тонн порошков резиновых различных фракций (крошка резиновая).

План продаж КМА на 2020 год составил 1750 тонн КМА. План продаж за 2020 год выполнен на 46,2 %.

С принятием в Российской Федерации закона от 29.12.2014 N 458-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "Об отходах производства и потребления", отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации" для общества открывается возможность привлечения дополнительных финансовых средств за счет утилизационных сборов. На рынке дорожного строительства Общество установило тесные деловые контакты с основными игроками рынка.

Общество не имеет никаких планов или намерений по прекращению деятельности.

03.02.2021 года Арбитражным судом Республики Татарстан вынесено определение (резольютивная часть) по делу №А65-31348/2020, согласно которому в отношении ООО «Колтек-Кама»:

- введена процедура наблюдения,
- требование ООО «КамЭкоТех» к ООО «Колтек-Кама» признано обоснованным (сумма требований 9 448,6 тыс. руб. основного долга, 2 021 тыс. руб. процентов, 75 тыс. руб. расходов по уплате государственной пошлины),
- временным управляющим утвержден Кондратьев Иван Сергеевич (ИНН 166017203787), член СРО «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» (ИНН 7705431418) с ежемесячным фиксированным вознаграждением в размере 30 000 (тридцать тысяч) рублей,
- судебное заседание по рассмотрению отчета временного управляющего назначено на 18 мая 2021 года в 09 часов 30 минут в помещении Арбитражного суда Республики Татарстан по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Ново-Песочная д.40, этаж 3, зал 3.04.

Сумма требований составляет менее 5% от стоимости чистых активов ООО «Колтек-Кама» за 2020 год. Общество планирует погасить задолженность.

5. Отчет о размере распределяемой прибыли между участниками Общества.

В 2020 году решений о распределении прибыли Общества за 2020 год на дату составления отчётности не принималось.

6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Указанные в настоящем разделе риски представлены по состоянию на отчетную дату, то есть на 31 декабря 2020 г., и могут не учитывать событий, произошедших после отчетной даты.

Основные риски для деятельности Общества, могут быть объединены в следующие укрупненные группы: финансовые риски, правовые риски, отраслевые риски.

Финансовые риски:

В виду нестабильности на валютных рынках возникают риски, связанные с необоснованным ростом валюты, что, в свою очередь, может негативным образом сказаться на финансовых результатах Общества. Это обусловлено необходимостью приобретения ряда сырьевых позиций, материалов и оборудования за рубежом. Рост курса валюты также неизбежно повлечет за собой рост размера таможенных платежей, что увеличит себестоимость продукции. В сложившейся экономической ситуации возникает риск резко растущей инфляции, который спровоцирует рост себестоимости продукции как следствие - снижение прибыли.

Все перечисленные риски наибольшим образом будут воздействовать на следующие показатели финансовой отчетности: прибыль, размер дебиторской и кредиторской задолженности. ООО «Колтек-Кама» предпринимает все возможные усилия для минимизации действия негативных факторов на финансовые показатели Общества.

Правовые риски:

Российское законодательство в области налогообложения в отдельных случаях допускает достаточно широкое толкование. В последние годы, действия налоговых органов однозначно дали понять, что зачастую, не все моменты, допускающие двойственное толкование, интерпретируются представителями налоговых органов в пользу налогоплательщика. Недобор средств в бюджеты различных уровней вызывает ужесточение контрольных мероприятий со стороны фискальных органов.

Общество полагает, что в целом, его понимание норм налогового законодательства совпадает с позицией налоговых органов, в которых он зарегистрирован в качестве налогоплательщика, однако не может полностью исключать возможности расхождений в этих вопросах. Других существенных для Общества изменений, которые могли повлиять на его деятельность, нет.

Отраслевые риски:

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Общества, являются изменение законодательства, регулирующего дорожное строительство. Например, для поставки на федеральные объекты дорожного строительства (федеральные дороги, объекты РЖД и проч.) необходима соответствующая отраслевая разрешительная документация. Критерии согласования такой разрешительной документации не имеют четких критериев оценки, что затрудняет процесс согласования стандартов организации.

7. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность:

7.1. В 2020 году Обществом получен беспроцентный займ в размере 250 000 руб. от ООО «Колтек-спецреагенты» (39,56% участник ООО «Колтек-Кама»), одобрено протоколом заседания совета директоров ООО «Колтек-Кама» №51 от 25.06.2020 года.

7.2. В 2020 году Общество реализовало 600 кг комплексного модификатора асфальтобетона КМА "КОЛТЕК" в адрес ООО «Колтек-ЭКОХИМ (ИНН 7733866604, 100% участник Колеров В. С.) по цене 85 руб. за 1 кг на общую сумму 51 000 руб., в том числе НДС 20% по дилерскому договору №М-2206/2020 от 26.06.2020, одобрено протоколом заседания совета директоров ООО «Колтек-Кама» №51 от 25.06.2020 года.

7.3. В 2020 году Общество в рамках исполнения дилерского договора №М-2206/2020 от 26.06.2020, одобрено протоколом заседания совета директоров ООО «Колтек-Кама» №51 от 25.06.2020 года перевыставило в адрес ООО «Колтек-ЭКОХИМ (ИНН 7733866604, 100% участник Колеров В. С.) транспортные расходы в размере 15 000 руб.

7.4. В 2020 году Общество продлило действие договора займа, заключенного с Колеровым В. С. (26,44% участник) на срок до 30.06.2021 года, одобрено протоколом заседания совета директоров ООО «Колтек-Кама» №51 от 25.06.2020 года.

7.5. В 2020 году Общество отразило в учете уведомление об уступке права требования КСР/ТР-24-09-2020 от 24.09.2020 в адрес ООО «Колтек-спецреагенты» (39,56% участник ООО «Колтек-Кама»).

8. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества, членах коллегиального исполнительного органа Общества, составе участников Общества:

8.1. Сведения о единоличном исполнительном органе ООО "КОЛТЕК-КАМА":

№ п/п	ФИО	Гражданство	Образование	Должность
1.	Дудченко Александр Владимирович	РФ	Высшее	Генеральный директор

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Наименование организации:	Занимаемая должность:	Период:
ООО «КСТ Экология»	Генеральный директор	04.08.2009 – 28.05.2012
ООО «Колтек Интернешнл»	Директор департамента	03.09.2012 – 31.12.2013
ООО «Колтек-Кама»	Генеральный директор	03.04.2013 – н/в

8.2 Сведения о членах коллегиального исполнительного органа – Совета директоров ООО «КОЛТЕК-КАМА»:

С 27.11.2019 года по 01.04.2020 года членами Совета директоров Общества являлись (протокол общего собрания участников №29 от 27.11.2019 года):

№ п/п	ФИО	Гражданство	Образование	Должность
1.	Баранов Кирилл Юрьевич	РФ	Высшее	Информация не представлена
2.	Дубовик Вадим Викторович	РФ	Высшее	Генеральный директор АО "Модернизации Инновации Развитие" Д.У. Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный "Модернизация Инновации Развитие"
3.	Тарасов Петр Юрьевич	РФ	Высшее	Заместитель Председателя Правления ОАО «МСП Банк»;
4.	Колеров Владимир Сергеевич	РФ	Высшее	Информация не представлена
5.	Мириханов Назиф Музагиданович	РФ	Высшее	Советник Генерального директора ООО «КОЛТЕК-КАМА»;

С 01.04.2020 года по 31.12.2020 года членами Совета директоров Общества являлись (протокол общего собрания участников №32 от 01.04.2020 года):

№ п/п	ФИО	Гражданство	Образование	Должность
1.	Савин Сергей Вячеславович	РФ	Высшее	Информация не представлена
2.	Дубовик Вадим Викторович	РФ	Высшее	Генеральный директор АО "Модернизации Инновации Развитие" Д.У. Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный "Модернизация Инновации Развитие"
3.	Тарасов Петр Юрьевич	РФ	Высшее	Заместитель Председателя Правления ОАО «МСП Банк»;
4.	Колеров Владимир Сергеевич	РФ	Высшее	Информация не представлена
5.	Мириханов Назиф Музагиданович	РФ	Высшее	Советник Генерального директора ООО «КОЛТЕК-КАМА»;

8.3. Сведения о составе участников Общества

Общество	Размер уставного капитала тыс. руб.	Участник/акционер (расшифровываются участники/акционеры с долей в УК более 10%).	Адрес или паспортные данные	Доля в уставном капитале
ООО "КОЛТЕК-КАМА"	323 530	Колеров Владимир Сергеевич	45 99 827633, выдан 88 о/милиции г. Москвы 08.12.1999	38,55%
		ООО "КОЛТЕК-спецреагенты"	Смоленская обл., г. Сафоново, ул. Октябрьская, д. 78	27,45%
		АО "МОДЕРНИЗАЦИЯ ИННОВАЦИИ РАЗВИТИЕ" Д. У. ЗПИФ комбинированный «МОДЕРНИЗАЦИЯ ИННОВАЦИИ РАЗВИТИЕ»	г. Москва, ул. Садовническая, д. 79	34,00%

9. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2020 г.

Краткий отчет о финансовых результатах за 2020 год:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.
Выручка, всего:	59 306
<i>в том числе выручка от продажи комплексного модификатора асфальтобетона</i>	58 079
<i>в том числе выручка от продажи порошков резиновых различных фракций</i>	977
<i>в том числе выручка от продажи услуг по переработке</i>	250
Валовая прибыль	19 984
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)) в соответствии с отчетностью	- 17 107
Чистая прибыль, полученная от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год к распределению Участниками Общества	нет

Краткий отчет о движении денежных средств за 2020 год:

Наименование показателя	Поступление, тыс. руб.	Расходование, тыс. руб.
Остаток денежных средств на начало года	41	
Денежный поток от текущих операций	66 697	(66 374)
Денежный поток от инвестиционных операций	0	0
Денежный поток от финансовых операций	250	(506)
Совокупный денежный поток	66 947	(66 880)
<i>в т.ч. денежный поток целевых средств фонда</i>	0	(0)
Остаток денежных средств на конец года	108	

10. Размер и структура капитала Общества.

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.
а) размер уставного капитала	323 530
б) размер резервного капитала, формируемого за счет отчислений из прибыли Общества	62
в) размер резервного капитала, отражающий прирост стоимости активов, выявляемых по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	2 385
г) размер нераспределенной чистой прибыли	(58 836)
д) общая стоимость капитала	267 141

11. Сведения о дебиторской задолженности

Структура дебиторской задолженности Общества с указанием срока обязательств по итогам 2020 г.:

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	4 241 703,65
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-460 625,11
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 706 635,96
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	4 089,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	122 262,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	678,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	27 914,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	25 887,60
Итого по строке:	7 668 545,54

12. Сведения о кредиторской задолженности

Структура кредиторской задолженности Общества с указанием срока исполнения обязательств на 31 декабря 2020 г.:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	85 831 737,34
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	747 622,08
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 826 675,91
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 066 249,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	1 618,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	57 563,84
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	645 263,07
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	258 113,37
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	41 107,38
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70	472 233,87
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	349 850,83
Итого по строке:	92 298 035,43

Прочие сведения о дебиторской и кредиторской задолженности:

Прочих сведений нет.

13. Сведения о состоянии чистых активов Общества.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2020 г. составила **267 141 тыс. руб.**

Стоимость чистых активов Общества (267 142 тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2020 не превышает величину уставного капитала Общества (323 530 тыс. руб.), в связи с чем, у Общества возникает обязанность, предусмотренная п. 4. ст. 30 Федерального Закона №14-ФЗ от 08.02.1998 «Об обществах с ограниченной ответственностью».

За счёт получения прибыли в 2021 году Общество планирует исправить сложившуюся ситуацию и устранить имеющийся риск.

Данная ситуация возникла в связи с невыполнением плана продаж и финансовой модели Общества.

Расчёт чистых активов Общества приведен ниже:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	58 923	65 776	72 628
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	213 965	209 091	194 940
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	16 533	9 639	10 674
Прочие внеоборотные активы	1190	27	39	38
Запасы	1210	80 230	15 570	13 604
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	167	303
Дебиторская задолженность*	1230	7 669	16 198	21 890
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	9 700	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	108	41	219
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	377 455	326 221	314 296
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 390	99	103
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	14 626	11 373	12 007
Кредиторская задолженность	1520	92 298	30 501	31 385
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	110 314	41 973	43 495
Стоимость чистых активов	-	267 141	284 247	270 801

14. Социальные показатели

Наименование показателя	2020 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	32
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	25680
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	0
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	25680

15. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Колтек-Кама» может производить операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг,
- приобретение и продажа основных средств и других активов,
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду,
- финансовые операции, включая получение и предоставление займов,
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы,
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств,
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
ООО "Колтек-Спецреагенты"	1. Бенефициарным владельцем (100 %) ООО "Колтек-Спецреагенты" является Колеров В. С. 2. Оказывает существенное влияние на компанию	27,45%	нет
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОДЕРНИЗАЦИЯ ИННОВАЦИИ РАЗВИТИЕ» Д. У. ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА ДОЛГОСРОЧНЫХ ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ «МОДЕРНИЗАЦИЯ ИННОВАЦИИ РАЗВИТИЕ»	1. Оказывает существенное влияние на компанию	34%	нет
Колеров Владимир Сергеевич	1. Колерову В. С. в совокупности принадлежит более 50 % доли в уставном капитале ООО "Колтек-Кама". 2. Оказывает существенное влияние на компанию.	38,55%	нет

Перечень сделок со связанными сторонами в 2020 году:

В 2020 году ООО «Колтек-Кама» начислило проценты по займу, полученному от Колерова В. С. (договор № б/н от 18.11.2014 под 8,5 % годовых, срок погашения 30.06.2021) в сумме 1 470 тыс. руб., в том числе переоценка обязательств, выраженных в валюте.

Общество может осуществлять следующие виды выплат основному управленческому персоналу:

- долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу.
- краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу,

В состав основного управленческого персонала входят:

Ф. И. О.	Основной управленческий персонал
Дудченко А. В.	генеральный директор
Мириханов Н. М.	советник генерального директора в 2020 году член совета директоров с 27.11.2019 по 01.04.2020/ председатель совета директоров с 01.04.2020
Колеров В. С.	член совета директоров
Баранов К. Ю.	председатель совета директоров с 27.11.2019 по 01.04.2020
Горшков Д. В.	член совета директоров до 27.11.2019
Дубовик В. В.	член совета директоров с 27.11.2019
Савин С. В.	член совета директоров с 01.04.2020
Тарасов П. Ю.	член совета директоров

В 2020 году долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

В 2020 году вознаграждений членам совета директоров не выплачивалось.

В 2020 году были выплачены краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу, за исключением выплат членам совета директоров.

Виды краткосрочных выплат основному управленческому персоналу, выплаченные в 2020 году:

- Заработная плата - выплачена основному управленческому персоналу,
- Компенсация услуг связи и питания - выплачена основному управленческому персоналу,
- Налог на доходы физических лиц (НДФЛ 13%) - перечислен в бюджет,
- Страховые взносы - перечислены в внебюджетные фонды.

В 2020 году ООО «Колтек-Кама» выплатило основному управленческому персоналу, за исключением выплат членам совета директоров, 5 923 тыс. руб.

16. Информация о внеоборотных активах, займах, запасах, затратах, прочих доходах и расходах, забалансовых счетах.

Уровень существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности составляет 5 % и более от валюты баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой, показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится на 5 % и более.

В 2020 году изменения в учетную политику не вносились.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учёта, установленных федеральными стандартами нет.

Вступительные и сравнительные данные:

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были скорректированы.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2018 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2018 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	92 889	194 940	+ 102 051	переквалификация активов из оборотных во внеоборотные
Незавершенные капитальные вложения	1151	0	102 051	+ 102 051	переквалификация активов из оборотных во внеоборотные
Запасы	1210	115 655	13 604	- 102 051	переквалификация активов из оборотных во внеоборотные

В состав внеоборотных активов входят:

1. Нематериальные активы,
2. Основные средства:
 - оборудование, используемое для производства КМА,
 - оборудование не введенное в эксплуатацию,
 - капитальные вложения,
3. Отложенные налоговые активы,
4. Прочие внеоборотные активы.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов».

В составе нематериальных активов отражены патенты.

Срок полезного использования определен на основании срока действия патентов.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Проверка нематериальных активов на обесценивание определяется комиссией, утвержденной приказом генерального директора, перед составлением годовой отчетности. Ежегодная проверка сроков полезного использования нематериальных активов и порядка начисления амортизации осуществляется ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы (расшифровка строки 1110)	2020 год			2019 год		
	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Евразийский патент "Модификатор асфальтобетонной смеси" Дата регистрации передачи права 21.08.2014	20 283	8 962	11 321	20 283	7 547	12 736
Исключительное право на изобретение "Асфальтобетонная смесь"	20 283	9 500	10 783	20 283	7 959	12 324
Исключительное право на изобретение "Модификатор асфальтобетонной смеси "	15 212	6 622	8 590	15 212	5 548	9 664
Исключительное право на изобретение "Модификатор асфальтобетонной смеси гранулированный"	45 637	17 408	28 229	45 637	14 585	31 052
Итого	101 415	42 492	58 923	101 415	35 639	65 776

Основные средства

В соответствии с пунктами 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).

Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации (в соответствии с ПБУ 6/01), которая определяется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации (по сроку полезного использования объекта). В соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет	
	От	До
Здания	2	77
Сооружения	2	69
Машины и оборудование	1	19
Офисное оборудование	2	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	5
Другие ОС	1	5

Для отдельных объектов основных средств (в том числе для объектов, в отношении которых осуществляется реконструкция, модернизация) возможен иной порядок установления срока полезного использования - исходя из ожидаемого срока

использования данного объекта на основании распоряжения руководителя или комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации этого имущества предыдущими собственниками.

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

На балансе Общества учтены основные средства (счет 08), не введенные в эксплуатацию. Данное оборудование требует финансовых вложений, после осуществления которых, планируется использование оборудования для организации собственного производства.

Расшифровка строки 1150	2020 год			2019 год		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства (используемые в основной деятельности)						
Линия дробления резины в составе: Гранулятор тонкой фракции(дробилка)ELDAN оборудование для измелече			0			0
Комплектная трансформаторная подстанция	1 487	396	1 090	1 487	99	1 388
ОПУ производства гранулированного КМА			0			0
Прочие основные средства	13 505	5 458	8 046	12 296	4 721	7 576
Итого	14 991	5 855	9 137	13 783	4 820	8 963
Основные средства (незавершенные капитальные вложения)						
Бункер (оборудование для измельчения резины)	150		150			0
Бункер приемный	85		85			0
Вакуумный конвеер PIAВ IS 3302	83		83			0
Вентилятор взрывозащищенный	160		160	160		160
Вентилятор возврата крошки (система пневмотранспорта ВВД-5600)	190		190	190		190
Вентилятор ВЦ	110		110	110		110
Вентилятор подъема крошки - 1	185		185	185		185
Вентилятор подъема крошки (система пневмотранспорта ВВД-5600)	210		210	210		210
Виброрейка (оборудование для измельчения резины, узел магнитной сепарации)	500		500			0
Весы электронные ТВМ-150.2-А3	0		0	35		35
Вибросито нестандартное	500		500	500		500
Градирия нестандартная	600		600	600		600
Гранулятор тонкой фракции (дробилка) ELDAN	0		0	11 150		11 150
Дозатор ДФ СБ "Гермес"	250		250	250		250
Дозатор подвесной с площадкой обслуживания и конвейером спиральным	7800		7 800	7 800		7 800
Загрузочное устройство ЗУ-75-Н-П-Р	50		50			0
Измельчитель роторный RAPID GK 205-L	160		160			0
Компрессор винтовой CENESIS-1500	160		160			0
Мелотерка СО-124А	30		30	30		30

Модуль нижней заслонки	50		50			0
Насадка загрузочная	32,5		33	0		0
Оборудование для измельчения резины ДНВ-400 (шредер первого уровня)			0	4 100		4 100
Оборудование для измельчения резины ДРН-700 (дробилка ножевая)			0	3 800		3 800
Оборудование для измельчения резины узел магнитной сепарации			0	3 950		3 950
Переходник к головке экструдера	2000		2 000	2 000		2 000
Площадка обслуживания	82		82			0
Питатель подачи крошки с циклона			0	100		100
Питатель подачи крошки с циклона -2			0	110		110
Питатель подачи крошки с циклона -3			0	120		120
Разгрузочное устройство РУ-75-Н-М-45-В-Ф-1,5	50		50			0
Растариватель бигбегов	4 150		4 150	4 150		4 150
Резервуар технологический РТ-150	50		50			0
Сито вибрационное СВ2-1, 2-К-344ч в углеродистом исполнении (сетка 32 3 мм; 1,0 мм)	0		0	20		20
Смеситель Торнадо 300к	7 300		7 300	7 300		7 300
Смеситель шнековый горизонтальный р/об 150 л	160		160			0
Смеситель шнековый горизонтальный р/об 300 л	160		160			
СУ "Трасса" с доработкой	33,5		34			0
Тележка	0		0	31		31
Транспортер ТА к дозатору "Гермес"	150		150	150		150
Узел грануляции с виброситом BD PLAST BD OC2	8 000		8 000	8 000		8 000
Шнек (Оборудование для измельчения резины)	70		70			
Экструдер	47 000		47 000	47 000		47 000
Итого	80 511	0	80 511	102 051	0	102 051
Основные средства (основные средства, не введенные в эксплуатацию)	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Итого	6 380		6 380	28 157		28 157
Капитальные вложения	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Земельные участки	38 556	-	38 556	38 556	-	38 556
Линия по производству КМА КОЛТЕК	10 561		10 561			0
Линия по производству порошка	37 456		37 456			0
Капитальные вложения, направленные на создание производственных площадей (завода)	31 364	-	31 364	31 364	-	31 364
Итого	117 937	0	117 937	69 920	0	69 920
Всего:	219 819	5 855	213 965	213 910	4 820	209 091

В связи с действием фактора сезонности, временным прекращением выпуска готовой продукции в целях обеспечения сохранности и исправности основных средств в период простоя в текущем году на консервации находились следующие основные средства:

Перечень основных средств на консервации
Генератор ЕСТ 7000
Комплект оборудования по прессованию тротуарной плитки
МиксерMixMatic M250
Насос перистальтический
УкладчикPlanoMaticP215
Электропогрузчик

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

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 развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Отложенные налоговые активы (расшифровка строки 1180)	2020 год	2019 год	2018 год
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
Внеоборотные активы	3 308		
Нематериальные активы	6 624	5 253	3 883
Основные средства	1	1	1
Расходы будущих периодов	4 384	4 384	4 202
Убыток текущего периода	2 216		2 588
Итого	16 533	9 639	10 674

Расшифровка строки 1420 (Отложенные налоговые обязательства)	2020 год	2019 год	2018 год
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
Внеоборотные активы	3 308		
Готовая продукция	33	51	37
Материалы			17
Основные средства	49	49	49
Полуфабрикаты			0
Итого	3 390	99	103

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы (расшифровка строки 1190)	2020 год	2019 год	2018 год
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
ОСАГО Toyota Nilux			3
Право на использование СБИС Торги и Расширенные сведения	1	3	
Права на программы для ЭВМ Kaspersky			
Программное обеспечение Win Pro 7 Russian (право на использование)			1
Программное обеспечение Win Std 2008 (право на использование)			3
РБП на абонентское обслуживание по тарифу ПО "Контур-Экстерн"			2
РБП на использование ПО "Контур-Экстерн"			8
РБП на использование ПО "Контур-Экстерн" 05.2019	2	6	
РБП на использование ПО "Контур-Экстерн" 05.2019 *	7	27	
РБП на страхование автомашины TOYOTA			
РБП на страхование автомашины автобус ПАЗ			5
РБП на страхование автомашины ПОГРУЗЧИК			1
РБП на страхование автомашины ПОГРУЗЧИК КАСКО	17		18
Итого	27	39	38

В состав оборотных активов входят:

1. Запасы,
2. Дебиторская задолженность,
3. Финансовые вложения,
4. Денежные средства.

Запасы

Расшифровка строки 1210 (Запасы)	2020 год	2019 год	2018 год
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
Сырье и материалы	73 351	7 909	8 422
Незавершенное производство	452		
Полуфабрикаты	408		
Готовая продукция	1 928	2 521	2 301
Товары	4 091	5 140	2 881
Итого	80 230	15 570	13 604

Финансовые вложения

Расшифровка строки 1240 (Финансовые вложения)	2020 год	2019 год	2018 год
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
Краткосрочный депозит (ПАО Сбербанк)	-	9 700	
Итого	-	9 700	-

Денежные средства

Расшифровка строки 1250 (Денежные средства)	2020 год	2019 год	2018 год
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
АКБ СПУРТ ПАО (расчётный счет)			
ПАО Сбербанк	108	41	219
Итого	108	41	219

В состав долгосрочных и краткосрочных обязательств входят:

1. Заёмные средства,
2. Кредиторская задолженность,
3. Отложенные налоговые обязательства

В состав заёмных средств (строка 1510) входят:

1. заёмные средства, полученные по договору займа с Колеровым В. С. от 18.11.14 на сумму 128 065 долл. США

В эквиваленте на дату отчета (31.12.2020) рублевое покрытие составило 9 461 тыс. руб. основная сумма долга, и 4 915 тыс. руб. - проценты по займу.

В эквиваленте на дату отчета (31.12.2019) рублевое покрытие составило 7 928 тыс. руб. основная сумма долга, и 3 445 тыс. руб. - проценты по займу.

В эквиваленте на дату отчета (31.12.2018) рублевое покрытие составило 8 897 тыс. руб. и 3 110 тыс. руб. – проценты по займу по строке 1410.

В эквиваленте на дату отчета (31.12.2017) рублевое покрытие составило 7 377 тыс. руб. и 1 951 тыс. руб. – проценты по займу по строке 1410.

В эквиваленте на 31.12.2016 рублевое покрытие составило 7 768 тыс. руб. и 1 395 тыс. руб. – проценты по займу.

2. заёмные средства, полученные по договору беспроцентного займа №КСР/3-07-07-2020 от 07.07.2020 года, заключенному с ООО «Колтек-спецреагенты» (39,56% участник ООО «Колтек-Кама»), одобрено протоколом заседания совета директоров ООО «Колтек-Кама» №51 от 25.06.2020 года, в размере 250 тыс. руб.

По своему составу затраты делятся:

Расшифровка затрат	2020 год	2019 год	2018 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Материальные расходы	31 990	80 697	21 882
Амортизация	978	592	9
Оплата труда	4 786	4 746	5 928
Страховые взносы	1 168	1 462	1 480
Пошлины для поддержания в силе патента			135
Хозяйственные расходы		51	19
Охранные услуги	400	400	
Ремонт и содержание ОС		80	
Транспортные расходы			
Услуги по переработке КМА по давальческой схеме		9 043	6 694
Итого строка 2120:	39 322	97 071	36 146
Амортизация	6 852	7 328	7 993
Аренда основных средств и оборудования			
Аренда помещения	1 086	1 085	1 184
Аудиторские услуги			153
ГСМ и ТО для погрузчика	434		
Дератизация	27	29	19
Единовременное списание при принятии к учету	316	437	121
Земельный налог	1 081	1 083	1 066
Информационно-консультационные услуги	475	584	451
Канцелярские расходы	33	57	18
КАСКО	43	18	13
Командировочные расходы	428	734	379
Материальные расходы		7	
Налоги на имущество			167
Налоги и сборы	5	1	2
Нотариальные услуги	3	8	
Обязательное и добровольное страхование имущества	3	3	
Оплата труда	16 519	19 997	12 134
ОСАГО		7	13
Охрана труда	2	18	51
Программное обеспечение		4	8
Прочие расходы			
Расходы на продажу	2	7	86
Ремонт и обслуживание электросетей	90	37	
Ремонт основных средств и инвентаря	0	80	
Ремонт крыши		1	
Сертификация продукции	41		
Страховые взносы	3 323	4 969	3 151
Суточные	57	150	72
Транспортный налог			19
Транспортные расходы			10
Услуги ответственного хранения			76
Услуги по доставке документов и грузов	38	42	20
Услуги по обслуживанию офисной техники			
Утилизация отходов			1
Хозяйственные расходы	537	16	0
Электроэнергия расходы	1 237	1 012	431
Юридические услуги	894	480	615
Итого строка 2220:	33 526	38 193	28 256
Всего затрат:	72 848	135 265	64 402

Прочие доходы включают в себя:

Расшифровка строки 2340 (Прочие доходы)	2020 год	2019 год	2018 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Возмещаемые транспортные расходы	461	342	31
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		1	867
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3	3	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	374	29	10
Доходы от перепродажи сырья и материалов	0	231	28
Доходы от перепродажи товаров	591	2 228	5 681

НДС при безвозмездной передаче (сч. 68.02)			-21
Необлагаемые доходы(расходы) (сч. 68.02)	-471	-39	102 039
Изменение номенклатуры			
Курсовые разницы	1 878	1 597	611
Прочие внереализационные доходы (расходы)	734	116	190
Итого по строке 2340:	3 570	4 507	109 436

Прочие расходы включают в себя:

Расшифровка строки 2350 (Прочие расходы)	2020 год	2019 год	2018 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Возмещаемые транспортные расходы	493	521	87
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств			305
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3	3	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)			
Доходы от перепродажи сырья и материалов		204	26
Доходы от перепродажи товаров	787	3 742	7 952
Изменение номенклатуры			
Курсовые разницы	3 532	551	2 251
НДС при безвозмездной передаче			
Необлагаемые доходы(расходы)	2 286	263	103 268
Пени и штрафы по налогам			
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 072	68	21
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам			
Расходы на услуги банков	36	48	42
Расходы по вознаграждению за поиск контрагентов			
Сертификация продукции			8
Техническое обслуживание автотранспорта	112	342	649
Транспортно-экспедиторские услуги		2 198	1 112
Хозяйственные расходы		131	78
Итого по строке 2350:	9 320	8 070	115 799

Проценты к получению включают в себя проценты, начисленные по краткосрочным депозитам в ПАО Сбербанк на сумму 52 тыс. руб.

Проценты к уплате включают в себя проценты, начисленные по договору займа с Колеровым В. С. от 18.11.14 (на сумму 128 065 долл. США) на общую сумму 1 470 тыс. руб., в том числе переоценка обязательств, выраженных в валюте.

Внебалансовые счета содержат:

1. Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

- зарегистрированное обременение права земельного участка и зданий сооружений, приобретенных по договору купли-продажи недвижимого имущества от 20.11.2014 года – 40 256 тыс. руб. Обременение будет снято после погашения остатка кредиторской задолженности ООО «КамЭкоТех» а сумме 9 449 тыс. руб.

2. Счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». Учтены материальные ценности, списанные с балансовых счетов по правилам бухгалтерского учета в момент передачи в эксплуатацию, но фактически находящиеся в пользовании. Данные материальные ценности учитываются Обществом за балансом в целях контроля за их сохранностью до полной их ликвидации.

Счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»	2020 год	2019 год	2018 год
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
Спецодежда	211	208	78
Спецоснастка	136	162	139
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	706	622	356
Итого	1 053	992	573

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв на оплату предстоящих отпусков не создавался.

События после отчётной даты, по нашему мнению, отражены в пункте 4.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год 32 человек.

Государственная помощь отсутствует.

Влияние коронавирусной инфекции на деятельность ООО «Колтек-Кама» не существенное (дополнительные документы, отчеты, запросы госорганов и проч.)

В Отчёте о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены:

Расшифровка отчёта о движении денежных средств в части прочих потоков	2020 год	2019 год	2018 год
Прочие поступления денежных потоков от текущих операций	5165	0	6 107
суммы НДС, исчисленные к уплате за минусом сумм НДС, исчисленные к возмещению	5165		6 107
Прочие платежи денежных потоков от текущих операций	2596	12 369	3 076
Возврат покупателям			98
Исполнительный лист (алименты)			8
Расчеты по налогам и сборам	2078	10 854	
НДС по импорту	482		
Выдано в подотчёт		1 438	1 033
Таможенные авансовые платежи (полиуретан)			1 581
Услуги банка	36	47	318
Штрафы ГИБДД			8
Материальная помощь		30	30
Прочие поступления денежных потоков от финансовых операций	250	0	0
получение беспроцентного займа между юр. лицами	250		
Прочие платежи денежных потоков от финансовых операций	506	1 450	2 018
Пошлины за поддержание в силе патента	185	171	129
Лизинговый платеж	321	1 279	1 889

Генеральный директор
ООО «Колтек-Кама»

_____ Дудченко А. В.

15 февраля 2021 года