

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Завод углеродистых материалов» за 2020 год.**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Завод углеродистых материалов», ОГРН 1147017464660, сокращенное наименование ООО «Завод углеродистых материалов» (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – 634034, Томск г, Белинского ул., д. 53б. Обособленное подразделение расположено по адресу: 652515, Кемеровская обл., Ленинск-Кузнецкий г, Войкова ул., д. 1.

Основными видами деятельности предприятия являются – производство прочих химических продуктов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 226 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 234 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Денисенко Вадим Михайлович.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. На отчетную дату использован курс 1 доллар США – 73,8757 руб., 1 евро – 90,6824 руб.

1.5. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.7. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность. В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости

2.4. При отпуске (внутреннем перемещении) материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.5. С 1 января 2020 года, в связи с внедрением новой программы бухгалтерского учета, внесены изменения в п. 6.2. учетной политики и он применяется в редакции, действующей до 1 июля 2019 года. Счета бухгалтерского учета 15.3 «Приобретение угля, 16.1 «Отклонения в стоимости угля» из рабочего плана счетов исключены.

2.6. В аналитическом бухгалтерском учёте основного сырья (угля) применяются учетные цены без использования счета 15.3. В качестве учетных цен применяются планово-учетные цены, рассчитываемые исходя из планируемых фактических затрат на приобретение. Отклонения от плановой стоимости включаются в себестоимость продукции на конец отчетного периода.

2.7. Бухгалтерский учет прочего сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей ведется по их фактической себестоимости без применения счета 15.

2.8. С 2021 года в Учетную политику вносятся изменения:

2.8.1 В соответствии с применяемым с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы». Так, к управленческим расходам, признаваемым в момент приобретения, будут отнесены канцелярские товары;

2.8.2 Определение величины текущего налога на прибыль будет производиться на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 7,14,20,22,23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования объектов основных средств в целях бухгалтерского учета в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 определяются организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату имеются законсервированные объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату отсутствуют объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.5. В бухгалтерском балансе по состоянию на отчетную дату в составе показателя «Прочие внеоборотные активы» учтены регулярные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния), учет которых ведется на сч.97 «Расходы будущих периодов» в сумме 39 227 тыс. руб.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. Доходами от обычных видов деятельности признавать выручку от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходов от обычных видов деятельности – 637 306 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство реализованной продукции:

себестоимость продаж – 448 434 тыс. руб.

коммерческие расходы – 141 104 тыс. руб.

управленческие расходы – 42 693 тыс. руб.

Прочие доходы (без учета процентов) составили 27 382 тыс. руб.

Прочие расходы составили 34 294 тыс. руб, основную долю в составе которых занимают курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков и отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса.

4.2. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.3. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. По состоянию на 31.12.2020 г. в отношении ООО «Завод углеродистых материалов» велись следующие судебные разбирательства:

5.1.1. Дело №А27-16655/2020 в Арбитражном суде Кемеровской области по исковому заявлению ООО «Завод углеродистых материалов» к обществу с ограниченной ответственностью «Втормет» (ОГРН 1154250016821, ИНН 4250010457) о взыскании денежных средств (Решением Арбитражного суда Кемеровской области от 01.02.2021 г. иск удовлетворен в части взыскания в пользу ООО «Завод углеродистых материалов» 41832,67 руб. неустойки, 9739,70 руб. процентов за пользование чужими денежными средствами, всего 51572,37 руб., 1 941 руб. расходов по государственной пошлине).

5.1.2. Дело № А67-9095/2020 в Арбитражном суде Томской области по исковому заявлению ООО «Сибпроект» (ИНН 4253044285, ОГРН 1194205003410) к ООО «Завод углеродистых материалов» (634034, Томская область, г.Томск, ул. Белинского, д. 53Б, ИНН 7017368130, ОГРН 1147017464660) о взыскании 203 188,74 руб. (Производство по делу прекращено 17.02.2021 г. в связи с отказом истца от иска).

5.1.3. Дело № А27-26387/2020 в Арбитражном суде Кемеровской области по заявлению ООО «Завод углеродистых материалов» к Южно-Сибирскому межрегиональному управлению Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (ОГРН 1024200680723, ИНН 4207052250) о признании недействительным предписания от 09.09.2020 № А-967-в (в результате рассмотрения данного дела риски взыскания денежных средств отсутствуют).

5.1.4. Дело №А67-1080/2021 в Арбитражном суде Томской области по исковому заявлению Общества с ограниченной ответственностью «Сибтранс Уголь» (ИНН 5405053137, ОГРН 1205400013202) к ООО «Завод углеродистых материалов» о взыскании 689 877,04 рублей (дело рассматривается в суде первой инстанции, предположительный срок и результат рассмотрения дела не известен).

Иные существенные события после отчетной даты отсутствуют, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. Участниками общества на отчетную дату являются:

- Денисенко Вадим Михайлович, ИНН 701725488523, доля участия – 82 %;
 - Новосельцев Игорь Константинович, ИНН 701900416637, доля участия – 18%;
- взаимоотношений нет.

Взаимодействий в получении денежных средств с участниками не происходило, кроме выплаты дивидендов. Заработная плата участника Денисенко Вадима Михайловича за 2020 год

составила 1 406 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ Денисенко Вадим Михайлович.

7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

7.1. В отчетном периоде предприятие пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, были включены в стоимость инвестиционного актива – приобретение залогового имущества по договору уступки №1 от 26.12.2019 года, заключенного между «Газпромбанк» (АО) и Предприятием.

7.2. В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по займам (кредитам) в общей сумме 2 391 тыс. руб.

7.3. В течение отчетного периода был погашен займ в размере 38 532 тыс.руб.

Задолженность по кредитам и займам на конец отчетного периода составила 66 557 тыс. руб.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

8.1. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые товары не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги).

Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

9. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

По состоянию на 31 декабря отчетного года, организация:

Не выдавала обеспечений, в форме поручительств, третьим лицам по обязательствам других организаций.

Не выдавала обеспечения под собственные обязательства.

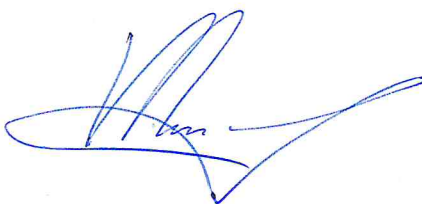
Не передавала в залог имущество.

Не получала, будучи организацией - кредитором (заимодавцем), обеспечения в форме поручительств третьих лиц.

Не является стороной срочной сделки.

ПРИЛОЖЕНИЯ: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год в табличной форме.

30 апреля 2021 года



Денисенко В.М.

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	2 638	118 299	(2 000)	(111 047)	7 891
	5250	за 2019г.	-	2 638	-	-	2 638
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	77	-
в том числе: Водопровод системы охлаждения г.п.	5261	77	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	70 865	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	38 824	38 824	38 824
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	37 067	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	11 406	-	305 284	(307 001)	-	-	-	9 689	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	1 302	-	565 435	(562 466)	-	-	-	4 271	-
	5425	за 2019г.	6 630	-	623 864	(629 192)	-	-	-	1 302	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	144 848	(141 104)	-	-	-	3 745	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	198 794	(1 145)	24 340	-	(166 507)	-	(109)	-	15 022	8 185	79 834	(1 174)
	5530	за 2019г.	-	-	198 794	-	-	-	-	-	-	-	198 794	(1 145)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	141 258	(1 145)	3 039	-	(118 057)	-	-	-	-	-	26 239	(1 170)
	5531	за 2019г.	-	-	141 258	-	-	-	-	-	-	-	141 258	(1 145)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	12 705	-	12 950	-	(11 149)	-	-	-	-	-	14 506	(4)
	5532	за 2019г.	-	-	12 705	-	-	-	-	-	-	-	12 705	-
Прочая	5513	за 2020г.	44 831	-	8 350	-	(37 300)	-	(109)	-	15 022	8 185	39 089	-
	5533	за 2019г.	-	-	44 831	-	-	-	-	-	-	-	44 831	-
Итого	5500	за 2020г.	198 794	(1 145)	24 340	-	(166 507)	-	(109)	X	X	X	79 834	(1 174)
	5520	за 2019г.	-	-	198 794	-	-	-	-	X	X	X	198 794	(1 145)

	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	90 954	57 692	16 302	(98 391)	-	-	-	-	66 557
	5585	за 2019г.	-	88 923	2 031	-	-	-	-	-	90 954
прочая	5566	за 2020г.	24 165	49 047	7	(8 397)	-	-	15 022	253	80 096
	5586	за 2019г.	-	24 165	-	-	-	-	-	-	24 165
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	190 185	157 853	20 810	(158 934)	(281)	X	X	X	232 841
	5570	за 2019г.	-	188 151	2 035	-	-	X	X	X	190 185

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	367 489	467 625
Расходы на оплату труда	5620	78 296	75 323
Отчисления на социальные нужды	5630	20 374	22 372
Амортизация	5640	3 028	2 707
Прочие затраты	5650	206 517	174 419
Итого по элементам	5660	675 704	742 446
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23 419)	(2 908)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 908
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	652 285	742 446

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 302	9 144	(17 977)	(21)	7 448
в том числе:	5701	-	-	-	-	-