

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО "Техуглерод" за 2020г. (ИНН 5506047122) (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 20 г. ¹	120 476	(40 522)		()		(4 866)		120 476	(45 388)
	за 20 19 г. ²	120 476	(35 319)	0	()		(5 203)		120 476	(40 522)
в том числе: (здания)	за 20 20 г. ¹	43 834	(11 973)		()		(1 505)		43 834	(13 478)
	за 20 19 г. ²	43 834	(10 468)		()		(1 505)		43 834	(11 973)
(сооружения и передаточные устройства)	за 20 20 г. ¹	60 518	(21 343)		()		(1 856)		60 518	(23 199)
	за 20 19 г. ²	60 518	(19 487)		()		(1 856)		60 518	(21 343)
(машины и оборудование)	за 20 20 г. ¹	16 124	(7 206)		()		(1 505)		16 124	(8 711)
	за 20 19 г. ²	16 124	(5 364)		()		(1 842)		16 124	(7 206)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 г. ¹		()		()		()			()
	за 20 г. ²		()		()		()			()

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 31 декабря _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря _____ 20 19 ____ г. ³	На 31 декабря _____ 20 18 ____ г. ²
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	75 088	79 954	120 268
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	614	614	2 027
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 20 <u> </u> г. ¹	3	(0)		(0)	0	0	x	3	(0)
	за 20 19 <u> </u> г. ¹	3	(0)	0	(0)	0	0	x	3	(0)
в том числе: (сырье и материалы)	за 2020 <u> </u> г. ¹	3	(0)		(0)	0	0	0	3	(0)
	за 20 19 <u> </u> г. ¹	3	(0)	0	(0)	0	0	0	3	(0)

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Итого

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴			На 31 декабря 20 19 ____ г. ²			На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵		
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Всего									

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹			погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	0 0	0 0	0 0	(0) (0)	(0) (0)	(0) (0)	0 0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	61 190 69 996	8 369 8 878	0 0	(16 508) (17 684)	(0) (0)	0 0	53 051 61 190	
в том числе:	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0	0	
(поставщики и подрядчики)	за 20 19 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0	0	
(задолженность перед персоналом организации)	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ¹	39 42	1 524 1 438	0 0	(1 563) (1 441)	(0) (0)	0 0	0 39	
(обязательства перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами)	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ¹	1 346 1 039	5 862 6 147	0 0	(5 894) (5 840)	(0) (0)	0 0	1 314 1 346	
(прочие кредиторы)	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ¹	59 805 68 915	983 1 293	0 0	(9 051) (10 403)	(0) (0)	0 0	51 737 59 805	
(авансы полученные)	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	0 0	0 0	0 0	(0) (0)	(0) (0)	0 0	0 0	
Итого	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	61 190 69 996	8 369 8 878	0 0	(16 508) (17 684)	(0) (0)	x x	53 051 61 190	

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	0	0	0

4. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	1 574	1 319
Отчисления на социальные нужды	522	475
Амортизация	4 866	5 203
Прочие затраты	1 043	1 247
Итого по элементам	8 005	8 244
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 005	8 244

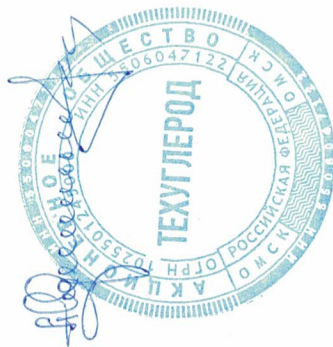
5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	131	200	(135)	()	196
В том числе: (резервы на отпуск)	131	200	(135)	()	196
(резервы по сомнительным долгам)	0	0	(0)	(0)	0

Генеральный директор

09.02.2021г.

Надточий А.Н.



Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год АО «Техуглерод»

1. Общие положения

Полное наименование организации: *Акционерное общество «Техуглерод»* (Далее по тексту – *Общество*).

Общество зарегистрировано городской регистрационной палатой Департамента недвижимости администрации г.Омска 09.04.2002г..

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области за № **1025501245000 09.04.2002г.** свидетельство **серия 55 № 001080098**

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 644024, г. Омск, ул. Пушкина 17 корп.1.

Дочерних и зависимых обществ у АО «Техуглерод» нет.

Уставный капитал Общества составляет 982 520,00 (Девятьсот восемьдесят две тысячи пятьсот двадцать) рублей.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020г. – 1 человек,

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах рублей.

2. Финансово-хозяйственная деятельность организации

2.1. Характеристика деятельности организации за отчетный период.

Основным видом деятельности организации в 2020 году являлась сдача имущества в аренду. Выручка Общества за 2020г. от основного вида деятельности составила **14 106** тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы выручки от реализации услуг.

2.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «Техуглерод»

АКТИВ

2.2.1 Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01» (Приказ Минфина РФ №26н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств Приказ Минфина РФ № 91н.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

Активы, удовлетворяющие критериям отнесения к основным средствам, стоимостью менее 40.000,00 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Сведения о наличии, движении и ином использовании основных средств представлены в Таблицах 1.1, 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.2 Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены Отложенные налоговые активы, начисленные по сформированным «Резервам предстоящих расходов на оплату отпусков», Убыток от реализации ОС 2008-2009, начисление амортизации в БУ

на **31.12.2020г.** – **4 091** тыс. руб.

на **31.12.2019г.** – **4 089** тыс. руб.

2.2.3 Прочие внеоборотные активы

В связи с внесенными изменениями в Приказ Минфина РФ №34н, а так же мнениями, изложенными в письме Минфина от 11.04.11 № 07-02-06/42 в составе прочих внеоборотных активов включены: РБП.

В составе расходов будущих периодов отражена стоимость ноу-хау по производству технического углерода, которые планируется реализовать.

2.2.4 Запасы

Учет запасов (МПЗ) производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 утв. Приказом Минфина РФ № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Сведения о наличии и движении запасов представлены в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.5 Дебиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе на **31.12.2020г.** суммы дебиторской задолженности отражены по строке 1230 развернуто.

В Бухгалтерском балансе на **31.12.2019г.** суммы дебиторской задолженности отражены по строке 1230 развернуто.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки на отчетную дату денежных средств на расчетном счете Общества.

Остаток денежных средств по расчетному счету на **31.12.2020г.** составил **635** тыс. руб.

Остаток денежных средств по расчетному счету на **31.12.2019г.** составил **244** тыс. руб.

ПАССИВ

Показатель по строке 1310 "уставный капитал" отражен в Бухгалтерском балансе на **31.12.2020г.** сформирован в размере **983 тыс. руб.** разделен на 4 840 штук обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимость акций **203 руб.**

Показатель по строке 1370 "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" отражен в Бухгалтерском балансе на **31.12.2020г.** составляет **1 030 000 тыс. руб.**

2.2.8. Займы и кредиты

По состоянию на **31.12.2020г.** займы, кредиты и прочие обязательства отсутствуют.

2.2.9. Кредиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе на **31.12.2020г.** суммы кредиторской задолженности отражены по строке 1520 развернуто.

В Бухгалтерском балансе на **31.12.2019г.** суммы кредиторской задолженности отражены по строке 1520 развернуто.

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности, о просроченной кредиторской задолженности представлены в Таблицах 3.3, 3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.10 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России № 167н.

Показатели по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены начисления по счету 96 «Резервы предстоящих расходов», в связи с формированием оценочных обязательств - Резервов предстоящих расходов на оплату отпусков:

- по состоянию на **31.12.2020г.** в сумме **196 тыс. руб.**

Сведения о движении оценочных обязательств представлены в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ № 32н.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ № 33н.

2.3.1. *Расшифровка выручки*, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2020г.

Наименование	За 2020г. Сумма выручки в тыс. рублей без НДС
Выручка от сдачи имущества в аренду	14 106
ИТОГО	14 106

2.3.2. *Коммерческие расходы*

По строке 2210 Бухгалтерского баланса отражены «Коммерческие расходы» на **31.12.2020г.** составляют **4 866 тыс. руб.** учитываемые на счете 44/5 «Коммерческие расходы» и списываемые ежемесячно на дебет счета 90/7 «Расходы на продажу» в полном размере.

2.3.3 *Прочие доходы и расходы.*

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных по строкам 2340, 2350
- по состоянию на 31.12.2020г. показатель «прочие доходы» отсутствует.

Прочие расходы в тыс. руб.:

Наименование статьи	За 2020г.
Налог на имущество	1 574
Услуги банка	19
Прочие расходы	1
Прочие расходы, не учитываемые	980
Итого	2 574

Сведения о затратах на производство представлены в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Пояснения по заполнению Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утвержденным Приказом Минфина № 11н.

В соответствии с принятой в Организации учетной политикой:

1. Отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

в) финансовые вложения, которые осуществлены на срок не более 15 дней, суммой более 1 миллиона рублей.

3. События после отчетной даты

У Общества не было событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4. Состав аффилированных лиц

4.1. Список аффилированных лиц АО «Техуглерод» по состоянию на 31.12.2020г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	Надточий Андрей Николаевич	Россия, г.Омск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества

В процентном соотношении: юридических лиц – 24%, физических лиц – 76%.

Вознаграждение, управленческому персоналу, в лице Надточего А.Н. выплачивалось в размере 378 тыс. руб., НДФЛ – 49 тыс.руб., страховые взносы – 126 тыс.руб. в соответствии со штатным расписанием, контрактом и положением о премировании.

5. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Доля акций в процентном соотношении : юридических лиц – 24%, физических лиц – 76%.

Базовая прибыль на акцию в 2020г. составила 0,54 рубля.

6. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Временные разницы:

изменение отложенных налоговых активов (ОНА) – 3 тыс. руб.

7. Прочие сведения

У организации на отчетную дату отсутствуют:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности. Общество не имеет.
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения которых не наступили;
- не имела места государственная помощь;
- не имели места обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- не имели места крупные сделки;
- не имели места продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации;
- у организации отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор
АО «Техуглерод»
09.02.2021г.



Надточий А.Н.