

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Донуголь» за 2019 год

Сведения об акционерном Обществе

Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт – угольная компания «Донской уголь».

Юридический адрес: 346513 г. Шахты Ростовской обл., пер. Енисейский, 11

Фактический (почтовый) адрес: 346513 г. Шахты Ростовской обл., пер. Енисейский, 11.

Дата государственной регистрации: 23.09.99 года, основной государственный регистрационный № 1026102769824.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Донуголь» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал Общества на 01.01.2019 год составляет 18 607 тыс. руб., подтвержден 3 797 325 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 4 руб.90 коп.

Ведение реестра акционеров осуществлялось АО «Сервис-Реестр» (г. Москва, ул. Сретенка, д.12).

ОАО «Донуголь» имеет обособленные структурные подразделения, зарегистрированные в ИФНС по г. Красный Сулин Ростовской области:

- База комплектации ОАО «Донуголь», расположенная по адресу Ростовская область, Красносулинский район, п. Молодежный, территория АТБ-3, КПП 614832001;
- Шахта «Шерловская-Наклонная», расположенная по адресу 346396, Ростовская область, Красносулинский район, от Божковское с.п. 2,5 км к югу, х. Грязновка; КПП 614832002.

Дочерними обществами являются:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Донугольтранс" (ООО "Донугольтранс"), ИНН: 6155044308, ОГРН 1066155049080.

Место нахождения: 346513 Россия, Ростовская область, г. Шахты, пер. Енисейский, д.11

Доля ОАО «Донуголь» в уставном капитале лица – 100%.

Основной вид деятельности: Организация перевозок грузов.

Информация об аудиторе

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Донуголь» от 16.05.2019 г. (протокол № 1) аудитором общества утверждено АО «МКД». В соответствии с Договором с АО «МКД» взяло на себя обязательство по оказанию услуг на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2019 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Полное фирменное наименование: АО «МКД» ИНН: 7825004810, ОГРН: 1027810263579.

Место нахождения: юридический адрес - 197044, г. Санкт-Петербург, проспект Большой Сампсониевский, дом 60, литер А, помещение 2Н пом.1054.

Краткая характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

- Основными видами деятельности за отчетный год являлись:
- добыча каменного угля подземным способом;
 - строительство шахты «Шерловская-Наклонная»;
 - передача основных средств в аренду;
 - инвестиционная, коммерческая;
 - другие виды деятельности.

По состоянию на 31.12.2019 года ОАО «Донуголь» имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- 1. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство природных ресурсов Российской Федерации. Зарегистрировано: ФГУ "Ростовский территориальный фонд геологической информации"*
 - Номер: *РСТ-00839-ТЭ*
 - Наименование вида (видов) деятельности: *Промышленная разработка подземным способом угля-антрацита пласта К₂ шахтой "Обуховская №1"*
 - Дата выдачи: *11.10.2000 г.*
 - Дата окончания действия: *31.12.2029 г.*
- 2. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство природных ресурсов Российской Федерации. Зарегистрировано: ФГУ "Ростовский территориальный фонд геологической информации"*
 - Номер: *РСТ-00841-ТЭ*
 - Наименование вида (видов) деятельности: *Промышленная разработка подземным способом пласта угля-антрацита К₂ шахтой "Шерловская-Наклонная"*
 - Дата выдачи: *11.10.2000 г.*
 - Дата окончания действия: *31.12.2029 г.*
- 3. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Нижне-Донское управление Ростехнадзора Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору*
 - Номер: *ПМ - 29 - 001249*
 - Наименование вида (видов) деятельности: *Производство маркишейдерских работ*
 - Дата выдачи: *07.06.2010 г.*
 - Дата окончания действия: *бессрочная.*
- 4. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Северо-Кавказское Федеральное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Южному федеральному округу*
 - Номер: *ВХ-29-006385*
 - Наименование вида (видов) деятельности: *Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности*
 - Дата выдачи: *07.03.2017 г.*
 - Дата окончания действия: *бессрочно.*
- 5. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Северо-Кавказское Федеральное управление*

службы по технологического и экологического надзора Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Южному федеральному округу

- Номер: *ВМ-00-016567*
- Наименование вида (видов) деятельности: *Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения (применение взрывчатых материалов промышленного назначения, хранение взрывчатых материалов промышленного назначения)*
- Дата выдачи: *03.05.2017*
- Дата окончания действия: *Бессрочно*
- 6. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО (Разрешение)*
- Номер: *С-15/02*
- Наименование вида (видов) деятельности: *Разрешение на сброс веществ (за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты.*
- Дата выдачи: *09.01.2016*
- Дата окончания действия: *23.12.2020*
- 7. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО (Разрешение)*
- Номер: *С-15/30*
- Наименование вида (видов) деятельности: *Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ).*
- Дата выдачи: *11.02.2016*
- Дата окончания действия: *06.12.2020*

Информация об органах управления и контроля Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью. Генеральный директор избирается на должность Общим собранием акционеров.

Генеральный директор ОАО «Донуголь» – Прядильщиков Игорь Николаевич с 19.02.2019 г.

Главный бухгалтер ОАО «Донуголь» – Бондаренко Елена Анатольевна.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 1356 человек.

Совет Директоров Общества:

- Кошман Алексей Анатольевич;
- Дмитриев Александр Николаевич;
- Прядильщиков Игорь Николаевич;
- Воскобойникова Анна Владимировна;
- Бекботов Хусейн Абукарович;

- Албаков Магомед Махмутович;
 - Бондаренко Елена Анатольевна.
- На годовом общем собрании акционеров ОАО «Донуголь» 16.05.2019 г. избран состав Ревизионной комиссии Общества:
- Суханова Ольга Викторовна;
 - Муравьев Виталий Сергеевич;
 - Рябцева Ольга Николаевна.

Основа представления информации в отчетности **Основные положения учетной политики Общества**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2019 г., утвержденной приказом № 236 от 29 декабря 2018 года, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. №153н. Амортизационные отчисления по нематериальным активам определяются по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования линейным способом. Начисление амортизации осуществляется ежемесячно на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». В 2019 г. производилось начисление амортизации исключительного права на товарный знак ОАО «Донуголь» (см. Пояснения 1).

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Начисление амортизации ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования ОС определяется в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается Протоколом технического совета ОАО «Донуголь», утвержденным генеральным директором.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-

производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Учет на счете 10 организуется по субсчетам (однородным группам материалов), а внутри каждого субсчета - по материально-ответственным лицам. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится путем определения фактической себестоимости материала в момент отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Оценка производится согласно п.78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. №119н и осуществляется единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н. Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения, а также по их видам. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов. (см. Пояснения 3)

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н. Принцип «по начислениям» Общество устанавливает на реализацию продукции (товаров, работ, услуг), на реализацию основных средств и прочих активов. На счете 90 «Продажи» определяются финансовый результат от реализации готовой продукции (товаров). Аналитический учет по счету 90 ведется по каждому виду реализуемой продукции (товаров). Доходы, связанные с продажей основных средств, материалов, иных активов, арендой основных средств учитываются как прочие доходы.

Порядок формирования расходов

Порядок ведения расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 33н. Расходами по основным видам деятельности предприятия являются расходы, осуществление которых связано по следующим видам деятельности:

- добыча угля;
- переработка угля;
- обогащение угля
- выборка угля;
- приобретенные товары (уголь).

Калькулирование себестоимости производства осуществляется по каждому виду деятельности (участку, виду работ). По дебету счета 20 "Основное производство" отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также расходы вспомогательных производств. Аналитический учет по счету 20 "Основное производство" ведется по видам затрат и видам выпускаемой продукции (работ, услуг). Учет производственных затрат осуществляется в разрезе структурных подразделений, видов продукции, работ (услуг), по элементам затрат.

Готовая продукция, относящаяся к незавершенному производству, в организации отсутствует.

Коммерческие расходы (издержки обращения) признаются в себестоимости проданной продукции (оказанных услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на счет 90 «Расходы на продажу». К ним, в частности, относятся следующие расходы:

- по доставке продукции на станцию (пристань) отправления,
- погрузке в вагоны, автомобили и другие транспортные средства;
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- на рекламу;
- на представительские расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При списании «Общехозяйственных расходов» Общество применяет метод Директ-костинг. Общехозяйственные расходы закрывались непосредственно за счет полученной выручки с применением счета 90.08 «Управленческие расходы». Расходы на оплату труда сотрудников ДЗЗ, непосредственно не связанные со строительством объектов основных средств, в соответствии с пп.2 п. 2 ст. 253, ст. 255 НК РФ, учитывались в составе текущих расходов как общехозяйственные расходы, связанные с управлением организации.

Порядок формирования резервов

Резервы создаются в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство (п.п. 17 п. 1 Приложения к Приказу Минфина России от 24.12.2010 N 186н).

Резервы по сомнительным долгам признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по каждому сомнительному долгу в сумме, по которой предъявлена претензия, отраженная на счете 76.02 «Расчеты по претензиям».

Резерв по созданию предстоящих расходов по расчетам с работниками на оплату отпуска определяется произведением количества дней неиспользованного отпуска на среднедневную сумму расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (38,5%) к фактически начисленной сумме заработной платы по каждому сотруднику за отчетный период) в соответствии со ст. 324.1 НК РФ.

Уровень существенности при исправлении ошибок и изменений в учетной политике

Установлен уровень существенности ошибки в размере 5% от строки 1600 Баланс.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13

июня 1995 г. № 49. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств. Сроки проведения инвентаризации, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказами по организации.

Порядок формирования налогового учета

Учет расчетов по налогу на прибыль, исчисление налога на прибыль в ОАО «Донуголь» осуществляется в соответствии с Главой 25 «Налог на прибыль» НК РФ с учетом дополнений и изменений. Сумма налога на прибыль определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и учитывается на счете 68 субсчет «Расчет налога на прибыль». Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Налоговый учет для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль ведется на бумажных носителях и в электронном виде с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.2» конфигурация УПП. При этом применяется смешанный способ ведения учета по налогу на прибыль как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета, согласно ст. 313, 314 Главы 25 НК РФ.

Дата получения дохода (осуществления расхода) при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления, согласно ст. 271, 272 Главы 25 НК РФ.

В Обществе применялись компьютерные технологии обработки учетной информации, реализованные посредством использования бухгалтерской программы УПП.1С: Предприятие 8.2.

Изменений в учетную политику на следующий отчетный год не предусматривается.

**Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса
Внеоборотные активы**

Информация по статьям бухгалтерского баланса показателей внеоборотных активов раскрыта в Пояснении 2.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает в себя «Расходы будущих периодов» (срок использования более 12 месяцев) и «Расчеты по выданным авансам в связи с приобретением внеоборотных активов»

Таблица 1
(тыс.руб.)

№ п.п.	Наименование расходов	2019	2018	2017
1	Программное обеспечение более 12 мес.	1678	1275	1058
2	Авансы, выданные в связи с приобретением внеоборотных активов	19926	42860	16709
	Итого	21604	44135	17767

Оборотные активы

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включает в себя Расходы будущих периодов» (срок использования 12 месяцев и меньше):

Таблица 2
(тыс.руб.)

№ п.п.	Наименование расходов	2019	2018	2017
1	Программное обеспечение до 12 мес.	651	0	0
	Итого	651	0	0

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Пояснении 4.

Прочие оборотные активы

Таблица 3
(тыс.руб.)

№ п.п.	Наименование расходов	2019	2018	2017
1	Программное обеспечение до 12 мес.	0	163	239
2	НДС, начисленный по отгрузке	1	1	1
	Итого	1	164	240

Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Пояснении 5.
Крупнейшие дебиторы по состоянию на 31.12.2019 г.

Таблица 4
(тыс.руб.)

№ п.п.	Крупные дебиторы (более 5% от общей суммы задолженности)	Сумма задолженности
1	ООО «Шахтостроительный альянс»	6 415
2	ООО «ЭКУТ»	993
3	Coaltech Limited	1 301
4	ПАО «Агрегатный завод»	7 069
5	ООО «КОРУМ РУС»	3 618

22
28

6	ОАО «Кузбассгипрошахт»	2 997
7	ООО НТЦ «Наука и практика»	3 339
8	АО «РН-Ростовнефтепродукт»	1 917
	Итого	27 649

Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Пояснении 5.
Крупные кредиторы (свыше 5%)

Таблица 5
(тыс.руб.)

№ п.п.	Крупные кредиторы (свыше 5%)	Сумма задолженности
1	АО АМЗ «Вентпром»	25 221
2	ООО «МПЗ»	36 094
3	ООО «Новая энергосберегающая компания»	54 250
4	T MACHINERY A.S.	20 144
5	ООО «Беккер Майнинг Системс РУС»	29 805
	Итого	165 514
	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	103786
	в том числе	
6	Расчеты с персоналом по оплате труда	31 860
7	ПАО Сбербанк России (валютный форвард)	69 331

Финансовые вложения

Информация по наличию и движению финансовых вложений раскрыта в Пояснении 3.

**Пояснения к Отчету о финансовых результатах
Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Обществом были получены доходы по следующим видам деятельности (без учета НДС):

Таблица 6
(тыс.руб.)

	2019	2018	2017
Реализация угля АРШ	40 235	273 874	1 070 840
Реализация сортового и более качественного угля	1 997 593	2 286 882	1 065 680
Итого	2 037 828	2 560 756	2 136 520

Расходы, связанные с производством и реализацией готовой продукции, раскрыты в Пояснении 6.

Прочие доходы

Информация по видам прочих доходов

Таблица 7
(тыс.руб.)

Вид доходов	2019	2018	2017
Проценты к получению	20	4 931	1 2612
Прочие доходы	25989	223 731	175 998
в том числе:			
Провозные платежи		1 467	16 689

Предоставление вагонов		641	
Продажа материалов	799	9 470	73 212
Продажа металлолома	3189	2 800	8 436
Курсовые разницы		69 009	6 311
Купля-продажа валюты		4 443	25
Аренда основных средств	2176	4 104	2 717
Автоуслуги	409	1 669	200
Результат инвентаризации			270
Продажа и списание основных средств	89	967	79
Эл. энергия	96	72	71
Услуги по хранению имущества		54	386
Оприходование МЦ	1648	1 628	926
Поступления в возмещение убытков	894	10 215	1 047
Резерв по сомнительным долгам	1469		
Списание кредиторской задолженности	535	673	214
Финансирование понесенных расходов	8019	3 133	5 829
Соглашение о прощении долга			35 000
Пересортица сортов ГП	1106	72 920	
Излишки, потери, недостачи ГП	5094	31 795	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	358	7 682	24 331
Прочие доходы	108	989	255

Прочие расходы

Информация по видам прочих расходов

Таблица 8
(тыс.руб.)

Вид расходов	2019	2018	2017
Проценты к уплате	104 128	165 273	181 472
Прочие расходы	131 450	365 020	173 858
в том числе:			
Провозные платежи		1 471	16 875
Предоставление вагонов		640	
Реализация материалов	782	9 069	70 068
Продажа металлолома	1 758	1 158	4 832
Аренда ОС	133	639	1 545
Продажа и списание ОС	55		20
Возмещение убытков к получению (уплате)	263	7 290	
Курсовые разницы	6 990	74 718	6 428
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 540	116	319
Резерв по сомнительным долгам	8 403	9 479	20 765
Эл. энергия	96	72	71
Услуги банка	6 302	11 855	3 918
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	3 571	1 544	12 578
Затраты на консервацию и содержание объектов	6 157	2 396	3 475
Излишки, потери, недостачи ГП	71	1 960	
Пересортица сортов ГП	1 485	99 648	
Транспортный налог	428	272	225
Налог на имущество	21 807	22 773	21 833
Земельный налог	56		

Списание дебиторской задолженности	24	109	11
Прочие. Компенсация морального вреда	10 483	2 499	3 002
Прочие. Соц. выплаты и компенсации	4 691	2 469	1 788
Прочие. Списание ГП в связи с превышением качеств. показателей		104 204	
Прочие. НДС, не принятый к возмещению	20001		
Прочие. Штрафные санкции	21094		
Прочие расходы	7260	10 639	6 105

По данным бухгалтерского учета Общества за 2019 год получена прибыль 145507 тыс. руб.:

Таблица 9

(тыс.руб.)

Прибыль до налогообложения	224 948
Текущий налог на прибыль	(109 160)
Изменение налоговых обязательств	48 922
Изменение налоговых активов	2 748
Прочее. Налоговые санкции	(21 951)
Прибыль отчетного года	145 507

Базовая прибыль на акцию составила 38,32 рублей.

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определена исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода, и составила за 2019 год – 109 160 тыс. руб.

Ниже приводятся данные налогового учета при исчислении текущего налога на прибыль:

Таблица 10

(тыс.руб.)

Доходы от реализации	2 040 803
Расходы, уменьшающие сумму доходов	(1 353 186)
Внерезидентские доходы	1 724 370
Внерезидентские расходы	(1 866 187)
Итого прибыль	545 800
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	0
Налоговая база для исчисления налога	545 800
Сумма исчисленного налога	109 160

Причины образования постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств отражены в ведомости учета разниц за 2019 год.

Ведомость учета постоянных и временных разниц за 2019 год (руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бух прибыли (убытка)	Суммы, учитываемые при определении НО прибыли (убытка)	Разницы, возникшие в отчетном периоде	Примеч.	Сумма (гр 5 х 0,20)	(гр 5)
1	2	3	4	5	6	7	
1	Прочие расходы из прибыли	63 529 272,71	1 031 547,33	-62 497 725,38	постоянная разница	-12 499 545	
2	Резерв по сомнительным долгам	8 403 173,22	1 469 000,00	-6 934 173,22	НОарем. разница	-1 368 836	
	Пересортица сортов ПП		-379 645,32	-379 645,32	НОарем. разница	-75 929	
2	Прочие платежи			0,00	НОарем. разница	0	
3	Расходы по обь. видам деятельности (спецразд.)	2 661 207,52	4 459 973,44	1 798 765,92	НОарем. разница	369 753	
4	Отличия ОС (п.1 ст. 258 НК РФ)		2 779 012,38	2 779 012,38	НОарем. разница	555 802	
	Амортизация ОС (п.1 ст. 258-К РФ)		-3 162 717,47	-3 162 717,47	НОарем. разница	-632 543	
5	Амортизационная премия (расходы на кап. вложения п. 1.1 ст. 259 НК РФ)		45 216 597,80	45 216 597,80	НОарем. разница	9 043 320	
6	Готовая продукция	1 603 443 515,79	1 357 415 848,85	-246 027 666,94	НОарем. разница	-49 205 533	
7	Амортизация основных средств	51 644 424,99		-51 644 424,99	НОарем. разница	-10 328 866	
		январь-декабрь					
	Прибыль	стр.2300 ф2 224 947 684,06	стр.060 Прибыль -545 799 661,28	Разница -320 851 977,22	ГНО ОНО ОЧА	-12 499 545 48 922 521,00 -2 748 331,00	
	Разница				ГНО(УП) Разница	44 989 537	
	Использование чистой прибыли						
	Чистая прибыль	145 607 248,00			НП стр. 180	-109 159 932	

Основные принципы отражения статей отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств представляются обобщенные данные о денежных средствах и денежных эквивалентах с выделенной суммой НДС. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами могут быть признаны, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению. В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);

- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);

- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата. Свернуто отражается также:

- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением равной компенсации от контрагента.

Суммы НДС отражаются в Отчете о движении денежных средств по строкам:

«Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;

«Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

При определении показателя данных строк учитываются также суммы НДС, уплаченные (полученные) в связи с инвестиционными и финансовыми операциями.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчета о движении денежных средств) входят:

- остатки денежных средств в кассе;
- остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счетах;
- краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Информация о связанных сторонах

Дочерняя организация ООО «Донугольтранс» в 2019 году по договору 2/171-10 от 01.10.2010 года оказывала ОАО «Донуголь» услуги по организации и осуществлению погрузки угля в железнодорожные вагоны, тыс. руб.

Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
993	3709	4702	0

ОАО «Донуголь» оказывало дочерней организации ООО «Донугольтранс» в 2019 году по договору аренды №3/004-10 от 01.01.2010 года услуги по предоставлению во временное пользование оборудования.

Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
89	233	322	0

Сведения о размере вознаграждения лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Зарботная плата	2272
Премии	96
Иные виды	
Итого	2368

Сведения о размере вознаграждения членов Совета директоров, являющимися работниками ОАО «Донуголь»

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Зарботная плата	6235
Премии	1674
Иные виды	773
Итого	8682

Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью членов ревизионной комиссии, являющимися работниками ОАО «Донуголь».

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Зарботная плата	690
Премии	198
Иные виды	
Итого	887

Сведения о бенефициарах ОАО «Донуголь»

Паланков Ахмет Магомедович владеет 3 616 482 шт. акций, что составляет 95,24% от общего числа акций.

ОАО «Гуковуголь» владеет акциями в количестве 400 штук (0,01%). По решению арбитражного суда ОАО «Гуковуголь» ликвидировано.

Владельцами 180 374 шт. акций (4,75 %) являются физические лица, 6062 чел. Доля ни одного физического лица, акционера не превышает 1 % от общего числа акций.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности
Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются, как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения цен – оцениваются как низкие, Общество занимает позиции в своем ценовом сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей;

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются, как низкие, т.к. процентные ставки по полученным займам и кредитам поддерживаются кредиторами и приняты в Бюджете на 2019 г.;

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются, как нулевой, так как отсутствует валютный заем. По состоянию на 31.12.2019 г. валютных займов нет.

1.2 Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнением) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам оцениваются как нулевые, так как предоставленные займы отсутствуют в составе доходов предприятия.

1.3 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2019г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки;

б) задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) - оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по займам полученным учтены в Бюджете на 2019г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2. Правовые риски:

2.1 связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются, как высокие, т.к. доля экспорта значительная в общем объеме поставок, большая часть выручки поступает в валюте.

2.2 связанные с изменением таможенного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. существенных изменений в Таможенный кодекс и иные нормативные акты, ухудшающих положение юридических лиц в части таможенного оформления и таможенного контроля, не вносились.

3. Страновые (региональные) риски:

3.1 связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, оперирующего на территории РФ. Возможны дополнительные финансовые затраты из-за прекращения поставок основного оборудования и запасных частей с Украины.

3.2 связанные с экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) - оцениваются, как низкие, так как уровень зарплаты сотрудников превышает средний по региону и Ростовской обл.

3.3 связанные с социальной ситуацией (отсутствие притока молодых специалистов, отсутствие на рынке труда квалифицированных специалистов основных профессий) – оцениваются как средние, так как в регионе недостаточно развита база для

профессионального обучения, подготовки в учебных заведениях молодых специалистов, а также наличие квалифицированных специалистов основных профессий.

4. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются, как низкие, так как ОАО «Донуголь» соблюдает свои обязательства по договорам.

5. Экологические риски.

В связи с ужесточением в настоящее время в России природоохранного законодательства и позиции государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения возможно ухудшение финансовых показателей из-за оттока средств на природоохранные мероприятия, роста требований к технике безопасности, роста требований со стороны Роспотребнадзора и Росприроднадзора. Риски оцениваются как низкие.

5. Обществу свойственны риски, связанные с деятельностью, возникновение у рабочих профессиональных заболеваний в связи с длительным воздействием на организм физических нагрузок, связанных с параметрами вредных факторов производственной среды и трудового процесса.

Перспективы развития

Текущее, а также перспективное ведение горных работ в период до 2029 года по шахте «Шерловская-Наклонная» будет осуществляться на основании разработанных ООО «Ростовгипрошахт»: Технического проекта «Вскрытие, подготовка и отработка шахтой «Шерловская-Наклонная» ОАО «Донуголь» запасов угля пласта k_2 ниже изогипсы -500 м в северо-восточной части шахтного поля шахты «Обуховская №1» ОАО «Донуголь». Корректировка №1», (проект П4693) и проектной документации «Техническое перевооружение при вскрытии, подготовке и отработке запасов выемочного столба лавы № 506 шахты «Шерловская-Наклонная» ОАО «Донуголь» по пласту k_2 ниже изогипсы -500 м в северо-восточной части шахтного поля шахты «Обуховская № 1» ОАО «Донуголь» (проект П4682), согласно которым в 2020 году будет вестись отработка выемочного столба лавы № 506 и подготовка горными работами выемочного столба лавы № 508.

В рамках реализации проекта П4693 в 2020 году будут продолжено начатое в 2019 году проведение нового воздухоподающего наклонного ствола шахты (ВПНС №2) и работы по строительству новой вентиляторной установки главного проветривания шахты АВР-22, которые, наряду с другими запроектированными объектами инфраструктуры шахты обеспечат возможность отработки запасов угля до горизонта -750 м (глубина горных работ – 950 м).

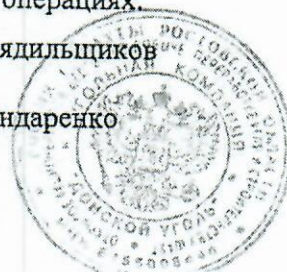
В 2020 году планируется приступить к откачке воды из затопленных вертикальных стволов шахты «Обуховская № 1», работам по их восстановлению, завершить разработку заказанной ООО «Кузбассгипрошахт» проектной документации на возобновление и завершение строительства этой шахты, а также начать строительство дополнительного участка железнодорожного пути необщего пользования ОАО «Донуголь» при станции Божковская СКЖД, который позволит увеличить объёмы отгрузки угольной продукции железнодорожным транспортом и сократить время использования локомотивов СКЖД и железнодорожных путей станции Божковская на маневровых операциях.

Генеральный директор

И.Н. Прядильщиков

Главный бухгалтер

Е.А. Бондаренко



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	46	(34)	-	-	-	(6)	-	-	46	(40)
	5110	за 2018 г.	46	(29)	-	-	-	(5)	-	-	46	(34)
в том числе:	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5131	-	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	
нематериальных активов - всего	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	
в том числе:							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	3 857 894	(2 544 105)	657 711	(1 603)	1 549	(389 637)	-	4 514 002	(2 932 193)
	5210	за 2018 г.	3 441 580	2173591661	440 941	(24 627)	24 627	(395 140)	-	3 857 894	(2 544 105)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019 г.	1 856 387	(1 549 627)	209 679	(1 167)	1 167	(244 895)	-	2 064 899	1793354734
	5211	за 2018 г.	1 632 365	(1 287 950)	244 679	(20 657)	20 657	(292 334)	-	1 856 387	(1 549 627)
	5202	за 2019 г.	1 313	(1 189)	-	-	-	(35)	-	1 313	(1 224)
	5212	за 2018 г.	1 321	(1 234)	80	(88)	88	(43)	-	1 313	(1 189)
	5203	за 2019 г.	1 806 730	(918 593)	414 559	(105)	51	(124 460)	-	2 221 184	(1 043 002)
	5213	за 2018 г.	1 655 112	(817 459)	151 618	-	-	(101 134)	-	1 806 730	(918 593)
Транспортные средства	5204	за 2019 г.	67 769	(20 585)	33 001	(331)	331	(14 309)	-	100 439	(34 563)
	5214	за 2018 г.	30 763	(18 784)	40 888	(3 882)	3 882	(5 682)	-	67 769	(20 585)
Здания	5205	за 2019 г.	120 426	(54 111)	-	-	-	(5 938)	-	120 426	(60 049)
	5215	за 2018 г.	120 426	(48 165)	-	-	-	(5 946)	-	120 426	(54 111)
Земельные участки	5206	за 2019 г.	5 269	-	472	-	-	-	-	5 741	-
	5216	за 2018 г.	1 593	-	3 676	-	-	-	-	5 269	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2: 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 2019 г.	1 541 139	559 039	-	(657 711)	1 442 467
	5250	за 2018 г.	1 516 635	465 445	-	(440 941)	1 541 139
в том числе:							

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	157 146	140 512
в том числе:			
Конвейер ленточный ЗЛ1200 зав. 41	5261	3 483	9 576
Конвейер ленточный ЗЛП1000 зав. № 42	5262	4 876	-
Восточный конвейерный ходок	5263	51 603	39 200
Центральный конвейерный уклон	5264	57 440	51 276
Конвейер ленточный шахтный КЛШ1000 зав. №2832-1	5265	6 877	-
Силовая сеть тепловосоружения комплекса АРШ	5266	317	-
Внутриллощадочное освещение	5267	1 000	-
Система видеонаблюдения на АБК шахте "Обуховская №1"	5268	90	332
Конвейер ленточный ЗЛП1000 С-02К 2х132кВт зав № 27	5269	4 067	-
Система видеонаблюдения шахты "Шерловская-Наклонная"		189	254
Система видеонаблюдения на базе комплектации		127	-
Конвейер ленточный ЗЛП 1000А		2 192	-
Электроосвещение горных выработок		152	435
Монорельсовая дорога "Монотранс" на поверхности и в горных выработках		12 534	10 090
Трубопровод водоотлива, водоотливная установка		2 034	9 876

Пруд-накопитель шахтных вод		271	-
Противопожарная защита и комплексное обеспыливание в горных выработках		1 740	-
Система видеонаблюдения ст. Божовская.		82	-
Силовая сеть 6/0,69кВ		3 922	7 397
Подстанция 110кВ с разделительными трансформ-ми		3 230	-
Весы автомобильные модели Титан-ВА-120-С-4 серии "Стандарт"		770	-
Автоматическая пожарная сигнализация ш. "Шерловская-Наклонная"		149	135
Конвейер ленточный шахтный КЛШ1000 (2*132 кВт)		-	8 433
Конвейер ленточный ЗЛТ-1000 С-02К 2х132кВт зав № 29		-	2 459
Система видеонаблюдения (офис)		-	28
Подземная телефонная сеть		-	532
Телефонная и диспетчерская связь		-	466
Конвейер СПР шахтный скребковый передвижной №2 зав № 31		-	22
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1 796	2 328
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	205	205	1 541 389
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	10	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
в том числе:	5311	за 2018 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
Взнос в уставный капитал дочерних организаций	5302	за 2019 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5315	за 2019 г.	-	-	28267	-	-	-	10	-
депозитный счет	5316	за 2018 г.	75 500	-	-	(75 500)	-	-	28267	-
предоставленные займы	5307	за 2019 г.	-	-	28267	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2018 г.	10 500	-	-	(10 500)	-	-	28267	-
		за 2019 г.	65 000	-	-	(65 000)	-	-	-	-
		за 2018 г.	10	-	28267	(75 500)	-	-	28277	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	в том числе:	Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	в том числе:	Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	в том числе:
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-	-	-	-
	5329	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	1 141 098	-	12 672 769	(11 979 328)	-	X	1 834 539	-	
в том числе:	5420	за 2018 г.	791 361	-	10 187 509	(9 837 772)	-	X	1 141 098	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	307 943	-	671 335	(692 474)	-	-	286 804	-	
Готовая продукция	5421	за 2018 г.	190 698	-	598 206	(480 961)	-	1 205 720	307 943	-	
	5402	за 2019 г.	833 155	-	5 851 236	5 137 307 473	-	5 141 472	1 547 084	-	
Товары для перепродажи	5422	за 2018 г.	597 487	-	4 641 556	440 588 780	-	3 240 076	833 155	-	
	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2019 г.	-	-	49 177	(49 177)	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2018 г.	3 176	-	184 760	(187 935)	-	-	-	-	
	5405	за 2019 г.	-	-	6 035 025	(6 035 025)	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5425	за 2018 г.	-	-	4 594 842	(4 594 842)	-	-	-	-	
	5406	за 2019 г.	-	-	65 040	(65 040)	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5426	за 2018 г.	-	-	117 370	(117 370)	-	-	-	-	
	5407	за 2019 г.	-	-	956	(305)	-	-	651	-	
	5427	за 2018 г.	-	-	50 775	(50 775)	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-	-	-	-
	5446	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление						выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	190 775	(29 801)	206 676	358	(90 998)	-	(6 657)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2018 г.	154 523	(22 731)	125 665	7 683	(97 096)	(7 070)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	24 294	-	1 817	226	(17 431)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	66 113	-	27 860	983	(30 165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2019 г.	100 368	(29 801)	176 989	132	(28 104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019 г.	190 775	(29 801)	206 676	6 700	(38 827)	(7 070)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2018 г.	154 523	(22 731)	125 665	7 683	(97 096)	(7 070)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

39
56

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	1 809 117	682 331	-	(37 879)	-	(938 002)	1 515 587
в том числе:	5571	за 2018 г.	1 796 784	621 115	84 318	(673 110)	-	-	1 809 117
кредиты	5552	за 2019 г.	871 115	655 332	-	(37 879)	-	-	1 488 568
займы	5572	за 2018 г.	923 110	621 115	-	(673 110)	-	-	871 115
	5553	за 2019 г.	938 002	27 000	-	-	-	-	1 488 568
	5573	за 2018 г.	873 684	-	64 318	(777 388)	-	(938 002)	27 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	371 173	538 182	120 558	(445 845)	(534)	938 002	938 002
в том числе:	5580	за 2018 г.	388 909	237 288	95 311	(349 662)	(673)	-	1 521 536
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	207 644	285 446	-	(133 183)	(77)	-	371 173
	5581	за 2018 г.	294 404	153 951	-	(240 512)	(199)	-	359 830
авансы полученные	5562	за 2019 г.	49 467	8 417	-	(46 240)	(457)	-	207 644
	5582	за 2018 г.	15 784	46 848	-	(12 492)	(473)	-	11 187
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	75 046	32 711	15 581	(26 504)	-	-	49 457
	5583	за 2018 г.	51 078	30 081	293	(6 406)	-	-	96 834
кредиты	5564	за 2019 г.	9 912	109 049	104 976	(212 041)	-	-	75 046
	5584	за 2018 г.	4 520	95 018	-	(89 626)	-	-	11 896
займы	5565	за 2019 г.	-	27 000	-	(27 000)	-	938 002	9 912
	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	938 002
прочая	5566	за 2019 г.	29 104	75 559	-	(877)	-	-	371 173
	5586	за 2018 г.	23 123	6 608	-	(626)	(1)	-	359 830
Итого	5550	за 2019 г.	2 180 290	1 220 513	120 558	(483 724)	(534)	X	2 180 290
	5570	за 2018 г.	2 185 703	858 403	159 629	(1 022 772)	(673)	X	2 180 290

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Всего	в том числе:	Всего	в том числе:
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-
	5593	-	-	-	-
Итого		-	-	-	-

40
56

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	859 358	722 891
Расходы на оплату труда	5620	608 596	493 245
Отчисления на социальные нужды	5630	269 228	223 494
Амортизация	5640	374 683	385 324
Прочие затраты	5650	211 889	306 986
Итого по элементам	5680	2 323 754	2 131 940
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(720 443)	(336 966)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 603 311	1 794 974

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 114	74 225	(71 508)	-	35 831
в том числе:						
Страховые взносы с отпуска	5701	9 205	23 377	(22 622)	-	9 960
Отпуск резерв	5702	23 909	50 848	(48 886)	-	25 871

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	205	205	1 541 389
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2019 г.		за 2018 г.	
	Код			
Получено бюджетных средств - всего	5900	8 019		3 133
в том числе:				
на текущие расходы	5901	8 019		3 133
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	На конец года
за 2019 г.	5920	-	-	-
за 2018 г.	5911	-	-	-
в том числе:	5921	-	-	-
за 2019 г.				
за 2018 г.				

Генеральный директор



И.Н. Прядильщиков

Главный бухгалтер



Е.А. Бондаренко

