



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества

«Первоуральский динасовый завод»

за 2020 год

**ЕКАТЕРИНБУРГ**  
2021

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## АКЦИОНЕРАМ

*Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»*

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод» (ОГРН 1026601501563, 623103, Российская Федерация, Свердловская область, город Первоуральск, улица Ильича, дом 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в



нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Директор ООО «Интерправо»**

(квалификационный аттестат № К 004916  
от 16.07.2003г., выдан на неограниченный  
срок)

**И.Б. Фролова**



**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерправо».

Государственный регистрационный номер: 1026602951583.

Юридический адрес: 620141, г.Екатеринбург, ул.Артинская, 15.

Фактический адрес: 620014, г.Екатеринбург, ул.Антон Валека, 15, офис 311.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОПНЗ 12006348355.

**« 29 » марта 2021 года**



**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 20 20 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод" Дата (число, месяц, год) 31 12 2020 Форма по ОКУД 0710001  
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 00187085 ИНН 6625004698  
Вид экономической деятельности Производство огнеупорных изделий по ОКВЭД2 23.20  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС 1 22 67 30  
Совместная российская и иностранная собственность по ОКЕИ 384  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 623103, Свердловская обл. Первоуральск, ул.Ильича, дом 1

Коды		
0710001		
31	12	2020
00187085		
6625004698		
23.20		
1 22 67		30
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/  
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального  
аудитора ООО "ИНТЕРПРАВО"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального  
аудитора  
Основной государственный регистрационный  
номер аудиторской организации/индивидуального  
аудитора

ИНН

6659083320

ОГРН/  
ОГРНИП

1026602951583

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	<b>АКТИВ</b>				
1.1, 1.2, 1.3	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	162	205	247
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1, 2.3, 2.4	Основные средства	1130	883 092	884 434	880 270
2.1, 2.3, 2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1140	411 447	416 287	368 167
3.1, 3.2	Финансовые вложения	1150	588 775	549 157	587 867
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
1.5, 2.2	Прочие внеоборотные активы	1170	10 858	47 066	83 815
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 894 334</b>	<b>1 897 149</b>	<b>1 920 366</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1, 4.2	Запасы	1210	641 695	586 333	604 152
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 934	23 326	24 109
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	1 090 582	1 150 777	1 328 150
3.1, 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	5 000	5 200
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 548 778	1 232 981	977 036
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>3 301 989</b>	<b>2 998 417</b>	<b>2 938 647</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5 196 323</b>	<b>4 895 566</b>	<b>4 859 013</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	243 235	243 235	243 235
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 010	25 010	25 010
	Резервный капитал	1360	36 485	36 485	36 485
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 233 428	3 943 281	3 713 263
	Итого по разделу III	1300	4 538 158	4 248 011	4 017 993
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3, 9	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	110 466	76 093	103 277
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	110 466	76 093	103 277
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	547 699	571 462	737 743
9	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	547 699	571 462	737 743
	<b>БАЛАНС</b>	1700	5 196 323	4 895 566	4 859 013

Руководитель

К.В. Борзов

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 29 » марта 20 21 г.





Открытое акционерное общество  
"Первоуральский динасовый завод"

**Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества на 31 декабря 2020 г.**

руб

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	204 399	161 821
2. Основные средства	1130	884 434 408	883 091 964
3. Незавершенное строительство	1170	46 643 630	10 435 298
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	416 287 327	411 447 577
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <sup>1</sup>	1150,1240	554 157 477	593 775 609
6. Прочие внеоборотные активы	1160,1170	422 500	422 500
7. Запасы	1210	586 332 882	641 695 336
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 326 167	15 934 354
9. Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	1 150 776 684	1 090 581 297
10. Денежные средства	1250	1 232 980 701	1 548 777 724
11. Прочие оборотные активы	1260	0	0
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		4 895 566 175	5 196 323 480
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
14. Прочие долгосрочные обязательства	1420,1450	76 093 367	110 466 243
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	0	0
16. Кредиторская задолженность	1520	571 462 987	547 699 802
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1550	0	0
18. Резервы предстоящих расходов	1540	0	0
19. Прочие краткосрочные обязательства	1430,1550	0	0
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		647 556 354	658 166 045
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		4 248 009 821	4 538 157 435

Исполнительный директор

К.В. Борзов

" 29 " марта 2021 г.





(в ред. Приказов Минфина России  
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,  
от 19.04.2019 № 61н)

## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 20 г.

Организация Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

производство огнеупорных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное

общество / совместная российская и иностранная собственность

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
00187085		
6625004698		
23.20		
1 22 67	30	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 20 г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 19 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	5 133 814	5 541 705
	Себестоимость продаж	2120	( 4 095 092 )	( 4 366 599 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 038 722	1 175 106
	Коммерческие расходы	2210	( 180 007 )	( 168 428 )
	Управленческие расходы	2220	( 342 046 )	( 352 687 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	516 669	653 991
	Доходы от участия в других организациях	2310	652	-
	Проценты к получению	2320	80 702	74 169
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	290 812	119 125
	Прочие расходы	2350	( 329 048 )	( 271 334 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	559 787	575 951
	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	( 121 498 )	( 131 431 )
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	( 87 125 )	( 158 615 )
	отложенный налог на прибыль	2412	( 34 373 )	27 184
	Прочее	2460	( 6 599 )	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	431 690	444 520

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 20 г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 19 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup>		-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	431 690	444 520
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

К.В. Борзов

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.  
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.  
 4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.  
 5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.  
 6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".  
 7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



Утв. приказом Минфина РФ  
от 2 июля 2010 г. № 66н  
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

## Отчет об изменениях капитала за 20 20 г.

Организация Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности производство огнеупорных изделий  
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / совместная российская и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
00187085		
6625004698		
23.20		
1 22 67		30
384		

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>1</sup>	3100	243 235	( - )	25 010	36 485	3 713 263	4 017 993
За 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	445 434	445 434
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	444 520	444 520
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	914	914
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 215 416 )	( 215 416 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 215 416 )	( 215 416 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	3200	243 235	( - )	25 010	36 485	3 943 281	4 248 011
За 20 20 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	432 266	432 266
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	431 690	431 690
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	576	576
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 142 119 )	( 142 119 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 142 119 )	( 142 119 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	3300	243 235	( - )	25 010	36 485	4 233 428	4 538 158



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>1</sup>	20 19 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал — всего</b>					
до корректировок	3400	4 075 299	438 916	( 214 502 )	4 299 713
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	( 57 306 )	5 604	( - )	( 51 702 )
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 017 993	444 520	( 214 502 )	4 248 011
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		3 770 569	438 916	( 214 502 )	3 994 983
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	( 57 306 )	5 604	( - )	( 51 702 )
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 713 263	444 520	( 214 502 )	3 943 281
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	304 730	-	-	304 730
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	304 730	-	-	304 730



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	4 538 158	4 248 011	4 017 993

Руководитель

К.В.Борзов

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 29 » марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ год 2020

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности \_\_\_\_\_ производство огнеупорных изделий

по ОКВЭД2

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное

общество / совместная российская и иностранная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
00187085		
6625004698		
23.20		
1 22 67		30
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 2020 г. <sup>1</sup>	За _____ год 2019 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления — всего	4110	5 806 721	6 026 585
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 272 495	5 567 222
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	534 226	459 363
Платежи — всего	4120	( 5 373 955 )	( 5 491 885 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 3 652 148 )	( 3 545 563 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 931 542 )	( 991 651 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 101 798 )	( 166 551 )
прочие платежи	4129	( 688 467 )	( 788 120 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	432 766	534 700



Наименование показателя	Код	За _____ год 2020 г. <sup>1</sup>	За _____ год 2019 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления — всего	4210	207 821	129 942
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 706	11 004
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	109 042	49 425
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 320	514
прочие поступления	4219	74 753	68 999
Платежи — всего	4220	( 178 794 )	( 171 728 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 66 548 )	( 146 828 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 110 556 )	( 24 900 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 1 690 )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	29 027	(41 786)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления — всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код	За _____ год 2020 г. <sup>1</sup>	За _____ год 2019 г. <sup>2</sup>
Платежи — всего	4320	( 153 978 )	( 232 910 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 134 257 )	( 203 078 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( 19 721 )	( 29 832 )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 153 978 )	( 232 910 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>307 815</b>	<b>260 004</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 232 981</b>	<b>977 036</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 548 778</b>	<b>1 232 981</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7 981	( 4 059 )


 Руководитель \_\_\_\_\_ К.В. Борзов  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 29 » \_\_\_\_\_ марта 20 21 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.





ОТКРЫТОЕ ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ  
АКЦИОНЕРНОЕ ДИНАСОВЫЙ  
ОБЩЕСТВО ЗАВОД



ПРОИЗВОДСТВО ОГНЕУПОРОВ С 1932 г.

Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод" (ОАО "ДИНУР")  
ул. Ильича, д. 1, г. Первоуральск, Свердловская область, Россия, 623103

Телефон: (3439) 278-952, Факс: (3439) 278-485

E-mail: info@dinur.su www.dinur.ru ИНН 6625004698/ КПП 668401001

ОКПО 00187085 ОГРН 1026601501563

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ ДИНАСОВЫЙ ЗАВОД» ЗА 2020 ГОД

### ОГЛАВЛЕНИЕ

1	Перечень нормативных ссылок
2	Сведения об организационной структуре Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»
3	Сведения о размере, структуре уставного капитала, сведения о размещенных ценных бумагах, акциях эмитента
4	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»
5	Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, оценке чистых активов. Сведения о наличии добавочного капитала
6	Сведения о наличии лицензий
7	Отраслевая принадлежность
8	Основная хозяйственная деятельность
9	Деятельность, связанная с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств (ОПХ)
10	Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль
11	Положение об Учетной политике на 2020 год, существенные изменения на 2021 год
12	Пояснения к существенным статьям баланса
13	Раскрытие информации о выручке и себестоимости, прочих доходах и расходах
14	Раскрытие информации о забалансовых счетах
15	Событие после отчетной даты
16	Исправление ошибок
17	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики
18	Информация о непрерывности деятельности
19	Сведения об участии Общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности
20	Информация о непрерывности деятельности



## 1. Перечень нормативных ссылок

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (ПБУ 4/99), утвержденное приказом Минфина России от 06.07.99 №43н;

Иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

## 2. Сведения об организационной структуре Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Первоуральский динасовый завод»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ДИНУР»

Место нахождение: 623103 Свердловская область г. Первоуральск, ул. Ильича, 1

Юридический адрес: 623103 Свердловская область г. Первоуральск, ул. Ильича, 1

Адрес страницы в сети интернет: [www.dinur.ru](http://www.dinur.ru)

Тел.: (3439) 278-952, Факс: (3439) 278-485

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер

Зарегистрировано:

Постановлением главы администрации г. Первоуральска от 18.11.1992 г. № 878

Перерегистрировано:

Постановлением главы администрации г. Первоуральска 29.04.1996 г. № 581

Регистрационный номер: серия I - ПИ № 751

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 15 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1026601501563 Межрайонной инспекцией МНС России № 10 по Свердловской области.

Идентификационный номер налогоплательщика: 6625004698

Код причины постановки на учет: 668401001

### Обособленные подразделения

Общество имеет обособленные структурные подразделения (ОПП) – 5 представительств на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Представительства ОАО «ДИНУР» состоят на учете по месту нахождения.

Юридический адрес ОПП:

- 454047, Челябинская область, г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д.18;
- 654038, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Климасенко, д. 19;
- 398042, Липецкая область, г. Липецк, пл. Мира, д. 1 «Г»;
- 455002, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова, д.66;
- 162600, Вологодская область, г. Череповец, ул. Ленина, д. 36 кв.56.

Зарегистрированы:

- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №22 по Челябинской области, согласно уведомлению о постановке на учет от 05.12.2012г. №3209000, присвоен код постановки на учет КПП 746044001;

- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №4 по Кемеровской области, согласно уведомлению о постановке на учет от 25.12.2012г. №3699745, присвоен код постановки на учет КПП 425344001;



- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №6 по Липецкой области, согласно уведомлению о постановке на учет от 22.01.2014г. №2866249, присвоен код постановки на учет КПП 482644001;
- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Челябинской области, согласно уведомлению о постановке на учет присвоен код постановки на учет КПП 745544001;
- Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Вологодской области, согласно уведомлению о постановке на учет от 19.01.2015г. №103691792 присвоен код постановки на учет КПП 352844001.

Представительства не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ОАО «ДИНУР». Ответственность по обязательствам представительств несет ОАО «ДИНУР».

#### **Состав исполнительных органов и органов управления**

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Исполнительный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п.1 ст. 33 Устава открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены п. 44 Устава открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод». В соответствии с п. 49 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ОАО «ДИНУР»

Члены Совета директоров:

1. Гришпун Ефим Моисеевич;
2. Гришпун Вадим Ефимович;
3. Ермолычева Мария Васильевна;
4. Кобелев Дмитрий Борисович;
5. Симоненко Ирина Александровна.

Председатель Совета директоров с 01.08.2011г. – Гришпун Ефим Моисеевич

Едиличный исполнительный орган эмитента:

Исполнительный директор с 01.08.2011г. по 31.01.2021 – Кобелев Дмитрий Борисович

Исполнительный директор с 01.02.2021 – Борзов Константин Владимирович

#### **Ревизионная комиссия**

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний ревизионной комиссии ОАО «ДИНУР» регулируется Положением о ревизионной комиссии ОАО «ДИНУР», утвержденным общим собранием акционеров ОАО «ДИНУР», а также п. 74 Уставом Общества.

С полным текстом Положения о ревизионной комиссии ОАО «ДИНУР» можно ознакомиться по месту нахождения исполнительного органа Общества.

#### **Состав ревизионной комиссии**

В соответствии с п. 74 Устава Общества количественный состав ревизионной комиссии Общества составляет 5 (пять) человек.

Состав ревизионной комиссии избран Общим собранием акционеров ОАО «ДИНУР».

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерправо»  
ИНН 6659083320 КПП 667801001



Юридический адрес: 620141, г. Екатеринбург, ул. Артинская, 15

Почтовый (фактический) адрес: 620014 г. Екатеринбург, ул. Антона Валека, 15 оф. 311, телефон (343) 358-18-83

Зарегистрировано Инспекцией МНС России по Железнодорожному району г. Екатеринбурга 09.09.2002г. Основной государственный регистрационный номер 1026602951583 (регистрационное свидетельство серии 66 №0218540).

Член СРО «Российский Союз аудиторов». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО «РСА» №11603047241 от 07.10.2016г.

Порядок определения размера вознаграждения согласно договору.

E-mail: [interpravo@interpravo.info](mailto:interpravo@interpravo.info)

**Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:**

- [www.dinur.ru](http://www.dinur.ru);

- корпоративная газета «Огнеупорщик».

**Среднесписочная численность работников**

Среднесписочная численность работников за 2020 год по состоянию на 31.12.2020 г. составила 1 909 человек. Среднесписочная численность работников за 2019 год по состоянию на 31.12.2019 г. составила 2 056 человек.

**3. Сведения о размере, структуре уставного капитала, сведения о размещенных ценных бумагах, акциях эмитента**

Уставный капитал ОАО «ДИНУР» (далее – Общество) составляет 243 234 600 (двадцать сорок три миллиона двести тридцать четыре тысячи шестьсот) рублей.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания налогового периода, изменений в уставном капитале не было.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 6 949 560 (шесть миллионов девятьсот сорок девять тысяч пятьсот шестьдесят) штук номинальной стоимостью 35,0 (тридцать пять) рублей каждая. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-02-30219-D. Дата государственной регистрации – 13.05.1996г.

**Сведения о регистраторе**

Лицо, осуществлявшее в 2020 году ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества:

- Акционерное общество ВТБ Регистратор (АО ВТБ Регистратор). Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23.

**4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»**

В отчетном 2020 году были объявлены и выплачены денежными средствами дивиденды:

1 - в размере 22,00 руб. на 1 обыкновенную акцию - по итогам 9 месяцев 2019 года;

2 - в размере 2,00 руб. на 1 обыкновенную акцию - по итогам 2019 года;

3 - в размере 18,45 руб. на 1 обыкновенную акцию - по итогам 9 месяцев 2020 года.

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров ОАО «ДИНУР» регулируется Положением о Совете директоров ОАО «ДИНУР».

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 55 Устава открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод».

Полный текст Устава Общества размещен в сети интернет по адресу: [www.dinur.ru](http://www.dinur.ru)



**5. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, оценке чистых активов. Сведения о наличии добавочного капитала**

В соответствии с п.1 ст. 35 Закона «Об акционерных обществах» в ОАО «ДИНУР» создан резервный фонд. В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный фонд, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Сформированный резервный фонд на 01.01.2020 года составил 36 485 190 рублей 15% от уставного капитала.

В отчетном году резервный фонд не использовался.

Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации и федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

**6. Сведения о наличии лицензий**

Номер лицензии СВЭ 02068 ТЭ

Дата лицензии 03.10.2005

Дата начала действия лицензии 01.08.2013

Наименование лицензируемого вида деятельности - Разведка и добыча полезных ископаемых, том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств

ГРН 2146684061863

Номер лицензии ВМ-54 004846 ПЕРЕОФОРМ

Дата лицензии 26.11.2015

Дата начала действия лицензии 26.11.2015

Наименование лицензируемого вида деятельности – Применение взрывчатых материалов промышленного назначения. Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения

ГРН 6156658157617

Номер лицензии 4-А/00115

Дата лицензии 09.02.2011

Дата начала действия лицензии 09.02.2011

Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров (за исключением деятельности добровольной пожарной охраны)

ГРН 2169658061010

Номер лицензии СВЕ 07757 ВЭ

Дата лицензии 05.05.2017

Дата начала действия лицензии 05.05.2017

Наименование лицензируемого вида деятельности – Пользование участками недр для целей геологического излучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности

ГРН 2176658750695

Номер лицензии ЛО-66-01-005088

Дата лицензии 30.11.2017

Дата начала действия лицензии 30.11.2017



Наименование лицензируемого вида деятельности – Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)  
ГРН 2186658064756

Номер лицензии 66.01.32.002.Л.000241.11.07

Дата лицензии 08.11.2007

Дата начала действия лицензии 08.11.2007

Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)

ГРН 2196658412730

Номер лицензии ПМ-54-000482

Дата лицензии 19.08.2005

Дата начала действия лицензии 19.08.2005

Наименование лицензируемого вида деятельности – Производство маркшейдерских работ

Номер лицензии 4-Б/01112

Дата лицензии 16.08.2013

Дата начала действия лицензии 16.08.2013

Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию, и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий

Номер лицензии 066 №00191 от 02.03.2012

Дата лицензии 02.03.2012

Дата начала действия лицензии 02.03.2012

Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности

Номер лицензии 66 РПО0001214

Дата лицензии 20.03.2017

Дата начала действия лицензии 20.03.2017

Наименование лицензируемого вида деятельности – Осуществление розничной продажи алкогольной продукции на территории Свердловской области

Номер лицензии 16826

Дата лицензии 16.11.2012

Дата начала действия лицензии 16.11.2012

Наименование лицензируемого вида деятельности – Осуществление образовательной деятельности (профессиональное обучение)

Номер лицензии ВП-54-001686 (КС)

Дата лицензии 10.07.2009

Дата начала действия лицензии 10.07.2009

Наименование лицензируемого вида деятельности – Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (использование, эксплуатация оборудования, работающего под давлением или при нагреве воды)

Номер лицензии ВП-54-002006 (Ж)

Дата лицензии 15.01.2010

Дата начала действия лицензии 15.01.2010



Наименование лицензируемого вида деятельности – Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ)

Номер лицензии ВП-00-012026 (Н)

Дата лицензии 07.10.2010

Дата начала действия лицензии 07.10.2010

Наименование лицензируемого вида деятельности – Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов

Номер лицензии ВП-54-002606 (М)

Дата лицензии 16.05.2011

Дата начала действия лицензии 16.05.2011

Наименование лицензируемого вида деятельности – Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов

Номер лицензии ПРД 6604845

Дата лицензии 05.10.2009

Дата начала действия лицензии 05.10.2009

Наименование лицензируемого вида деятельности – Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте

#### **7. Отраслевая принадлежность**

Коды о видах экономической деятельности по ОКВЭД:

23.20 - производство огнеупорных изделий

01.13 - выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей

01.25 - выращивание прочих плодовых деревьев, кустарников и орехов

01.30 - выращивание рассады

08.99 - добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки

10.71 производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения

16.10 - распиловка и строгание древесины

20.13 - производство прочих основных неорганических химических веществ

24.5 - литье металлов

25.1 - производство строительных металлических конструкций и изделий

25.62 - обработка металлических изделий механическая

35.30.1 - производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

41.20 - строительство жилых и нежилых зданий

43.3 - работы строительные отделочные

47.11 - торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

49.20 - деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки

49.3 - деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

49.4 - деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

52.21.24 - деятельность стоянок для транспортных средств

55.90 - деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания

56.10 - деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

56.29 - деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

56.29.2 - деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях

56.30 - подача напитков

58.13 - издание газет

60.10 - деятельность в области радиовещания



60.20 - деятельность в области телевизионного вещания  
 71.11.1 - деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта  
 72.19 – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие  
 86.21- общая врачебная практика  
 86.90.4 - деятельность санаторно-курортных организаций  
 90.04.3 - деятельность учреждений клубного типа: клубов, дворцов и домов культуры, домов народного творчества  
 91.01 - деятельность библиотек, архивов  
 93.11 - деятельность спортивных объектов

## 8. Основная хозяйственная деятельность

Основные виды деятельности Общества:

- добыча кварцита;
- производство и реализация огнеупорных изделий;
- выполнение работ, оказание услуг основным и вспомогательным производствами;
- выработка и передача тепловой энергии, теплоносителя;
- оказание услуг по водоснабжению, передаче электроэнергии, подаче и уборке вагонов;
- производство и реализация продукции растениеводства, общественного питания;
- оптовая и розничная торговля;
- оказание услуг культуры, спорта, лечебно-профилактических.

Основной вид хозяйственной деятельности, обеспечивший не менее 85 процентов выручки (дохода) Общества за отчетный период – производство огнеупорных изделий.

Таблица №1

№ пп	Наименование показателя	2020 год
1	Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, тыс. руб.	5 133 814
2	Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов), %	89,7
3	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	883 294
4	Средняя заработная плата работников, руб.	38 944

По-прежнему основными потребителями продукции Общества являются черная и цветная металлургия. В 2020 году осуществлялись поставки огнеупорных изделий как на территории России, так и за рубеж.

Готовая продукция реализуется по свободно-отпускным ценам. Свободно-отпускные цены устанавливаются по согласованию с представителями металлургических комбинатов на основании соглашений к договорам поставки.

Данные об инвестициях Общества, осуществленных в отчетном году:

В 2020 году инвестиции в промышленное строительство, реконструкцию и приобретение основных средств составили 79 144 тыс. руб. в том числе:

Таблица №2

Наименование подразделений	Затраты, тыс. руб.	
	2019 год	2020 год
Огнеупорный цех №1	32 340	40 667
Огнеупорный цех №2	53 710	9 771
Вспомогательное производство	29 900	8 877
Строительство жилого дома	21 302	0



Оборудование, не входящее в смету строек	13 840	19 829
Итого:	151 092	79 144

## 9. Деятельность, связанная с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств (ОПХ)

Являясь налогоплательщиком, в состав которого входят подразделения, осуществляющие деятельность, связанную с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств, Общество определяет налоговую базу по указанной деятельности отдельно от налоговой базы по иным видам деятельности. На балансе ОАО «ДИНУР» числятся: столовая, кафе «Динур», ФОК, санаторий-профилакторий «Лесная сказка», Дворец культуры «Огнеупорщик», общежитие, жилфонд, загородный лагерь.

Кафе «Динур» оказывает услуги по питанию, как работникам Общества, так и сторонним лицам, подпадает под определение обслуживающего производства. Как следствие, налоговая база по налогу на прибыль по деятельности ОПХ определяется отдельно и убытки от деятельности ОПХ не учитываются при налогообложении прибыли с учетом положения ст. 275.1 НК РФ. По объектам ОПХ: общежитие, жилфонд, загородный лагерь налоговая база по налогу на прибыль по деятельности ОПХ определяется отдельно и убытки от деятельности ОПХ не учитываются при налогообложении прибыли с учетом положения ст. 275.1 НК РФ.

По итогам работы по объектам ОПХ:

реализация продукции (работ, услуг) обслуживающих производств без учета НДС в 2019 году составила 36 544 649 руб., в 2020 году 31 283 975 руб.;

за 2019 год от деятельности объектов ОПХ получен налоговый убыток в размере 117 283 642 руб., за 2020 год 62 420 716 руб.

## 10. Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль

На 31.12.2020 года числится переплата по налогу на прибыль в размере 18 185 716,43 руб., на 31.12.2019 года числится переплата по налогу на прибыль в размере 10 175 228,94 руб.

На счетах бухгалтерского учета отражены отложенные налоговые активы или отложенные налоговые обязательства.

### Расчет налога на прибыль 2020 г.

1. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации.  
 $D 99.5 / K 68.1 = 87\,124\,500$  руб.
2. Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) рассчитывается как разница между остатками по счету 09 на конец и начало отчетного периода.  
 $D 99.5 / K 09 = 0$  руб.  
 Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) рассчитывается как разница между остатками по счету 77 на конец и начало отчетного периода.  
 $D 99.5 / K 77 = 34\,372\,876,08$  руб.  
 Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств и составляет 34 372 876,08 руб.
3. Расход по налогу на прибыль рассчитывается как сумма текущего налога и отложенного, формируется по счету 99.5 и составляет 121 497 376,08 руб.

## 11. Положение об Учетной политике на 2020 год, существенные изменения на 2021 год

Учетная политика подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовке отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Учетная политика на новый финансовый 2020 год пересмотрена и утверждена приказом Общества №803 от 29.12.2019 г. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности не имеется значительной неопределенно-



сти в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **Основные средства**

В соответствии с Учетной политикой в составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей, используемые для производства продукции и способные приносить экономические выгоды. Лимитом стоимости основных средств в налоговом учете считается имущество стоимостью более 100 000 рублей. Объекты, которые стоят 100 000 рублей и меньше, считаются материалами. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

К объектам ОС применяются сроки полезного использования исходя из Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией предприятия в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

### **Доходные вложения в материальные ценности**

В качестве доходных вложений в материальные ценности, приобретенных (поступивших) для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование), принимаются к бухгалтерскому учету помещения (квартиры) и прочее имущество на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" по первоначальной стоимости исходя из фактически произведенных затрат на приобретение их, включая расходы по доставке, монтажу и установке. Амортизация доходных вложений, предоставляемых во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода, учитывается на бухгалтерском счете 02.0200 «Амортизация доходных вложений» и производится линейным способом.

### **Запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Объекты учета со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью от 4 000 рублей до 40 000 рублей (спецодежда независимо от стоимости), отражаются на счёт 10 «Материалы» без оприходования в состав основных средств, подлежат списанию полностью по мере их отпуска в эксплуатацию с организацией забалансового учета и с закреплением за материально-ответственными лицами по подразделениям завода для обеспечения сохранности и контроля их движения.

Принято для отражения в учете и отчетности:

- по незавершенному производству – фактическая себестоимость,
- по нереализованной готовой продукции – фактическая себестоимость,
- по товарам - розничная продажная цена с применением счета 42 «Торговая наценка».

Учет запасов с 2021 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.



К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые организацией в уставной деятельности.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Формирование фактической стоимости приобретаемых материалов осуществляется с применением сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», сч.16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» в соответствии с Положением Общества.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В целях обеспечения сохранности инструментов, инвентаря, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и надлежащего контроля за их наличием и движением, после передачи в производство, их учет осуществляется обособленно на соответствующих счетах забалансового учета в соответствии с рабочим планом счетов.

Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары» по учетным ценам с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». В качестве учетных цен на товары применяются договорные цены.

Товары, приобретенные для розничной продажи, оцениваются по продажной стоимости с учетом наценок (скидок) с использованием счета 42 «Торговая наценка».

Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся материальные затраты, затраты на оплату труда, начисления от фонда оплаты труда страховых взносов, амортизация, прочие расходы.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Учет выпуска продукции производится без использования сч.40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости (без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»).

Отгруженная готовая продукция, товары, выполненные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Изменения в ПБУ18/02 с 2020 г., внесенные на законодательном уровне, ПНО и ПНА переименовали в постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы. Разницы из-за любых резервов – временные. Поэтому при создании резервов, отсутствующих в налоговом учете, признаем ОНА, который списываем при их использовании.

Временные разницы считаем балансовым методом. Сравниваем не доходы и расходы по бухгалтерскому и налоговому учету, а балансовую стоимость активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учтена при расчете налога. Изменение процедуры не ведет к изменению результатов временные разницы получаются те же. Проводки по начислению ОНО и ОНА делать по состоянию на отчетную дату (п.8 ПБУ18/02).



Альтернативный способ учета: ОНА и ОНО на счете 99 «Прибыли и убытки». На счете 99 начисляем не УРНП, а текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации. Постоянный налоговый расход в учете не отражаем, считаем его как разность между расходом по налогу на прибыль и УРНП (Рекомендации БМЦ, ст. 21 Закона о бухучете).

УРНП-условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Новые показатели в отчете о финансовых результатах. Текущий налог из декларации, ОНА и ОНО собрали в единый показатель-расход по налогу на прибыль. Вычитаем его из прибыли до налогообложения и получаем чистую прибыль.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

#### ***Порядок признания коммерческих и управленческих расходов***

Расходы, учтенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно распределяются по видам деятельности и продукции в соответствии с заводским Положением

С 2021 года расходы, учтенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением на счет 90 «Продажи».

Расходы на продажу готовой продукции и товаров признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, собираются на счет 44 «Расходы на продажу» и списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» согласно заводскому Положению.

#### ***Активы и обязательства в иностранных валютах***

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Показатели Отчета о движении денежных средств отражаются в валюте Российской Федерации – рублях (п.18 ПБУ 23/2011). Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, действующему на отчетную дату (п.19 ПБУ 23/2011, п.8 ПБУ 3/2006).

#### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

#### ***Финансовые вложения***

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений: приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение, в виде инвестиций в капитал совместного предприятия составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.



Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Наличие депозитных счетов отражается на субсчете «Депозитные счета», открытом к счету 55 «Специальные счета в банках». Проценты, начисленные на сумму вклада, являются для организации прочими доходами. Сумма процентов учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 76 «Прочие дебиторы и кредиторы».

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «ДИНУР» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создавался в сумме 81,6 тыс. руб.

#### **Фонды**

В 2020 году ОАО «ДИНУР» не создавал фонды потребления и накопления.

## **12. Пояснения к существенным статьям баланса**

### **Сведения о кредиторской задолженности**

Таблица №3  
(тыс. руб.)

№ пп	Показатели	на начало 2020 года	на конец 2020 года
1	Долгосрочные заемные средства	-	-
2	Кредиторская задолженность краткосрочная, в том числе по группы	571 462	547 700
2.1	расчеты с поставщиками и подрядчиками	259 307	251 578
2.2	авансы полученные	36 928	44 868
2.3	расчеты по налогам и сборам	109 863	85 189
2.4	прочие кредиторы	165 364	166 065

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2020г. по сравнению с началом 2020г. уменьшилась на 23 762,0 тыс. руб. или на 4,2%.

У Общества отсутствуют кредитные договоры и договоры займа.

### **Сведения о дебиторской задолженности**

Таблица №4  
(тыс. руб.)

№ пп	Показатели	на начало 2020 года	на конец 2020 года
1	Краткосрочная дебиторская задолженность	1 148 610	1 089 419
2	Долгосрочная дебиторская задолженность	2 167	1 163
Итого:		1 150 777	1 090 582

Дебиторская задолженность на конец 2020 года уменьшилась по сравнению с началом 2020 года на 60 195 тыс. руб. или на 5,2%. В общей сумме дебиторской задолженности наибольшая задолженность сложилась за товары, работы, услуги, которая составляет 81,1 % (884 280/1 090 582).

### **Сведения о задолженности по уплате налогов**

28



Просроченной задолженности по уплате налогов у Общества нет. ОАО «ДИНУР» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

### 13. Раскрытие информации о выручке и себестоимости, прочих доходах и расходах

В деятельности Общества выделен основной вид деятельности - производство огнеупорных изделий.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают: услуги по предоставлению имущества в аренду, услуги общественного питания, автотранспортные услуги, услуги социальной сферы, коммунальные услуги, услуги торговли и прочие услуги цехов. Выручка (доходы) формируется в результате операций с внешними покупателями.

Таблица №5  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код графы Отчета о фи- нансовых ре- зультатах	Январь- декабрь 2019 г.	Январь- декабрь 2020 г.
Выручка	2110	5 541 705	5 133 814
Себестоимость продаж	2120	(4 366 599)	(4 095 092)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 175 106	1 038 722
Коммерческие расходы	2210	(168 428)	(180 007)
Управленческие расходы	2220	(352 687)	(342 046)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	653 991	516 669
Доходы от участия в других органи- зациях	2310	-	652
Проценты к получению	2320	74 169	80 702
Прочие доходы	2340	119 125	290 812
Прочие расходы	2350	(271 334)	(329 048)
Прибыль (убыток) до налогообло- жения	2300	575 951	559 787

### 14. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Вопросы, касающиеся раскрытия информации о забалансовых счетах, рассмотрены в письме Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности бухгалтерского учета и отчетности Минфина России от 29.12.2009г. «О раскрытии информации забалансовых статей в годовой бухгалтерской отчетности организации». В соответствии с вышеуказанным документом раскрывается следующая информация, а именно, расчеты на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»:

	(в руб.)	
	Сальдо на конец 2019г.	Сальдо на конец 2020г.
КВАРТИРА 2-КОМНАТНАЯ, Пушкина, 24-24	48 790,00	51 660,00
КВАРТИРА 2-КОМНАТНАЯ, 50 Лет СССР, 14а-35	48 664,00	51 706,00
КВАРТИРА 3-КОМНАТНАЯ, Свердлова, 11-6	73 500,00	78 400,00
<b>Итого</b>	<b>170 954,00</b>	<b>181 766,00</b>

Раскрывается следующая информация, представленная ниже, расчеты на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»:

(в руб.)			
Наименование арендованных основ- ных средств	Кадастровый но- мер	Сальдо на конец 2019г.	Сальдо на конец 2020г.
Земельный участок - железнодорож- ный путь до станции Подволошная	66:58:0000000:82	3 309 174,00	3 309 174,00



Земельный участок - автостоянка	66:58:0111013:23	15 315 396,00	15 315 396,00
Земельный участок - автостоянка /расширение/	66:58:0111013:51	7 926 578,00	7 926 578,00
Земельный участок - шламоотстойник	66:58:0111013:4894	6 487 281,20	6 487 281,20
Земельный участок - насосная на питьевом пруду	66:58:0111001:1976	4 476 446,00	4 476 446,00
Земельный участок - питьевой пруд	66:58:0111001:0091	1,00	1,00
Земельный участок - шламовые прудки	66:58:0111013:45	42 875 179,00	42 875 179,00
Земельный участок - колодцы водовода №1	66:58:0000000:118	8 021,16	8 021,16
Земельный участок - колодцы водовода №2	66:58:0000000:117	5 347,44	5 347,44
Земельный участок - физкультурно-оздоровительный комплекс	66:58:0111005:169	16 929 619,00	16 929 619,00
Земельный участок - стадион	66:58:0111005:63	16 635 854,00	16 635 854,00
Земельный участок - ДК "Огнеупорщик"	66:58:0111005:166	26 937 886,00	26 937 886,00
Земельный участок - парк ДК "Огнеупорщик"	66:58:0111005:165	3 516,50	3 516,50
Земельный участок - кафе "ДИНУР"	66:58:0111013:8	5 730 450,00	5 730 450,00
Земельный участок - пожарное депо	66:58:0111013:6	699 326,00	699 326,00
Земельный участок - дом техники	66:58:0111013:9	2 529 580,00	2 529 580,00
Земельный участок - Водоочистная станция	66:58:0111014:10	4 268 786,00	4 268 786,00
Земельный участок - цех по производству шлакоблоков /склад/	66:58:0111013:5	8 604 539,00	8 604 539,00
Земельный участок - ж/д тупик /Ревда/	66:21:0101001:496	17 909 329,72	17 909 329,72
Земельный участок - отвалы карьера "Южный"/Ревда/	66:21:1204001:29	213 758,00	213 758,00
Земельный участок - карьер "Южный" /Ревда/	66:21:1204001:23	480 588,24	480 588,24
Земельный участок - Общежитие	66:58:0111013:12	27 039 514,00	27 039 514,00
Земельный участок - карьер "Северный" /Первоуральск/	66:58:0111013:65	586,00	586,00
	66:58:0111005:156	28 500,00	28 500,00
	66:58:0111005:157	82 813,00	82 813,00
	66:58:0111013:64	61 653,00	61 653,00
Земельный участок - цех по производству шлакоблоков /склад/	66:58:0111013:5	8 604 539,00	8 604 539,00
Нежилое помещение №1 в здании поста ЭЦ, 14,2 кв.м.	инв. № 01004421	0,00	0,00
Участок железнодорожного пути общего пользования протяженностью 0,113 км		0,00	0,00
Оптические волокна на участке от Ильича,2 до ул. Ильича,31, ул. Ильича, 15А, ул. Сантехизделий,36 г. Первоуральск (3 шт.)		0,00	0,00
Квартира 2-х комнатная с мебелью и бытовой техникой, 53,9 кв.м.	74:01-33:028-2002:0314	1 637 190,94	1 637 190,94
Квартира 2-х комнатная с мебелью и бытовой техникой, 43,3 кв.м.	48-48/001-48/001/092/2015-35/1	1 525 238,17	1 525 238,17
Нежилое помещение №11, общая площадь 13,7 кв.м.		348 607,87	348 607,87
Нежилое помещение №222, общая площадь 33,9 кв.м.	42:30:0412014:1395-42/006/2018-1	252 204,47	252 204,47
Нежилое помещение - офис №114 общая площадь 35,5 кв.м.	74-74-01/273/2012-188	851 999,29	851 999,29
Помещение №6 (площадь 7,7 кв.м.) и помещение №7 (площадь 9,9 кв.м.)	74-74-33/459/2013-40	335 210,83	335 210,83
Итого		222114712,84	222114712,84



## 15. Событие после отчетной даты

Ныне действующие правила обязывают включать в бухгалтерскую отчетность информацию о событиях после отчетной даты, случившихся до даты подписания отчетности (пункт 27 ПБУ 4/99).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (пункт 3 ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности таких событий не было.

## 16. Исправление ошибок

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (ред. От 02.04.2013) (введен в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н) Общество отражает ретроспективным методом показатели бухгалтерской отчетности. В связи с некорректным раскрытием информации в предыдущие налоговые периоды, ошибка предшествующего отчетного периода отражается так, как будто никогда не была допущена. По итогам 2020 года не возникало ошибок такого характера.

## 17. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики Общества

ОАО «ДИНУР» ведет учет налога на прибыль с начала 2020 года в соответствии с новым порядком, руководствуясь Рекомендацией Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль», формируя таким образом данные для бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год в качестве сравнительных приводятся скорректированные данные за 2019 год. Для целей корректировки сравнительных данных Общество определило сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по состоянию на начало 2019 года в соответствии с Рекомендацией Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль». Сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год, представляемая в отчете о финансовых результатах за 2020 год в качестве сравнительного показателя, определяется как изменение сумм отложенных налоговых активов и обязательств за 2019 год, рассчитанных по новым правилам. Информация о корректировках сравнительных данных представлена в разделе 2 отчета об изменениях капитала за 2020 год.

Изменение показателей баланса на 31.12.2019 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31.12.2019 до исправлений	Исправления	на 31.12.2019 после исправлений
Отложенные налоговые активы	1160	7 893	-7 893	0
Итого по разделу I	1100	1 905 042	- 7 893	1 897 149
Баланс	1600	4 903 459	- 7 893	4 895 566
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 994 983	- 51 702	3 943 281
Итого по разделу III	1300	4 299 713	- 51 702	4 248 011
Отложенные налоговые обязательства	1420	32 284	43 809	76 093
Итого по разделу IV	1400	32 284	43 809	76 093
Баланс	1700	4 903 459	- 7 893	4 895 566



## Изменение показателей баланса на 31.12.2018 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 до исправлений	Исправления	на 31.12.2018 после исправлений
Отложенные налоговые активы	1160	6 908	- 6 908	0
Итого по разделу I	1100	1 927 274	- 6 908	1 920 366
Баланс	1600	4 865 921	- 6 908	4 859 013
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 770 569	- 57 306	3 713 263
Итого по разделу III	1300	4 075 299	- 57 306	4 017 993
Отложенные налоговые обязательства	1420	52 879	50 398	103 277
Итого по разделу IV	1400	52 879	50 398	103 277
Баланс	1700	4 865 921	- 6 908	4 859 013

## Изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2019 год до исправлений	Исправления	за 2019 после исправлений
Налог на прибыль	2410	(137 035)	5 604	(131 431)
в т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	21 580	5 604	27 184
Чистая прибыль (убыток)	2400	438 916	5 604	444 520
Совокупный финансовый результат периода	2500	438 916	5 604	444 520

Информация о корректировках сравнительных данных представлена в Разделе 2 «Отчета об изменениях капитала» за 2020 год.

**18. Информация о непрерывности деятельности**

В соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», Общество раскрывает в данном разделе информацию о возможных финансовых рисках общества в 2020 году.

**Риски, связанные с изменением спроса на продукцию**

Меры по снижению рисков: активная маркетинговая политика, заключение долгосрочных контрактов на поставку огнеупорной продукции, расширение рынка сбыта, разработка и внедрение на рынок новых видов продукции, проведение гибкой ценовой политики, снижение издержек производства.

**Отраслевые риски**

Преимущественно зависят от процессов, происходящих в отраслях кампаний-потребителей огнеупорной продукции, к таким относятся: черная и цветная металлургия, промышленность строительных материалов, машиностроение и др. Объем производства и поставок огнеупоров находятся в прямой зависимости от изменений конъюнктуры рынков продукции отраслей-потребителей. Уменьшение масштабов производства в этих отраслях влечёт за собой и снижение в потреблении огнеупорных материалов. В свою очередь, падение объемов продаж сказывается на динамике поступления выручки Общества.

**Финансовые риски**

а) риск, связанный с потерями реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке/задержке платежа;

б) риск увеличения стоимости сырья, закупаемого на внутреннем рынке за рубли, но цены на которое определяется из расчета мировых цен в у.е.;



в) риск увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за увеличения цен на сырье, энергоносители, транспортные расходы, железнодорожные перевозки, заработную плату и т.п.

Риски связаны, прежде всего, с изменениями цен на сырье и снижением курса рубля по отношению к остальным валютам, а также включают риск неплатежей потребителей продукции. Кроме того, на деятельность Общества оказывает влияние мировая экономическая ситуация, а также зависимость российской экономики от колебания мировых цен на нефть и газ.

Фактором риска, связанным с возможным изменением цен на продукцию и услуги Общества на рынке, является прямая зависимость цены на огнеупорную продукцию от цен на сырье, в связи с чем цена поставщиков является главным фактором, влияющим на изменение цены ОАО «ДИНУР». Так же на изменение цены оказывают непосредственное влияние тарифы на электроэнергию, газ, железнодорожные перевозки. К изменению цены на продукцию ОАО «ДИНУР» может привести изменение платежеспособного спроса со стороны потребителей, которые, в свою очередь, зависят от экономической конъюнктуры в стране и на мировых рынках.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в РФ, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции. Общество оценивает риск как выше среднего и осуществляет оптимизацию своих издержек, принимает меры по оптимизации погашения дебиторской задолженности.

**19. Сведения об участии Общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.**

Судебных процессов, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, не было.

**20. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2020 году Обществом деятельность (часть деятельности) не прекращалась.

Исполнительный директор



К.В. Борзов

Главный бухгалтер

Н.Г. Шубина



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**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	11 800	( 11 595 )	-	( - )	-	( 43 )	-	-	-	11 800	( 11 638 )
	5110	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	11 800	( 11 553 )	-	( - )	-	( 42 )	-	-	-	11 800	( 11 595 )
в том числе: патенты на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1 267	( 1 062 )	-	( - )	-	( 43 )	-	-	-	1 267	( 1 105 )
	5111	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1 267	( 1 020 )	-	( - )	-	( 42 )	-	-	-	1 267	( 1 062 )
исключительное право на использование технологии производства	5102	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	10 433	( 10 433 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	10 433	( 10 433 )
	5112	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	10 433	( 10 433 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	10 433	( 10 433 )
программы ЭВМ, базы данных	5103	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	100	( 100 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	100	( 100 )
	5113	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	100	( 100 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	100	( 100 )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 18</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	1 267	1 267	1 267
в том числе: патенты на изобретение, промышленный образец, полезную модель (вид нематериальных активов)	5121	1 267	1 267	1 267

48



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5130	11 053	11 053	11 053
в том числе:исключительное право на использование технологии		10 433	10 433	10 433
патенты на изобретение, промышленный образец,полезную модель (вид нематериальных активов)	5131	520	520	520
программы ЭВМ, базы данных (вид нематериальных активов)	5132	100	100	100

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )



## 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: патенты на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5191	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-



## 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	2 408 385	( 1 523 951 )	114 571	( 11 069 )	11 044	( 115 888 )	-	-	2 511 887	( 1 628 795 )
	5210	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	2 305 857	( 1 425 587 )	114 644	( 12 116 )	12 106	( 110 470 )	-	-	2 408 385	( 1 523 951 )
в том числе:	5201	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	455 031	( 203 924 )	280	( - )	-	( 11 447 )	-	-	455 311	( 215 371 )
Здания	5211	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	436 979	( 194 880 )	18 105	( 53 )	46	( 9 090 )	-	-	455 031	( 203 924 )
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	184 293	( 82 892 )	26 497	( - )	-	( 7 429 )	-	-	210 790	( 90 321 )
	5212	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	171 499	( 77 496 )	12 819	( 25 )	22	( 5 418 )	-	-	184 293	( 82 892 )
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1 592 830	( 1 122 659 )	85 975	( 5 490 )	5 490	( 88 465 )	-	-	1 673 315	( 1 205 634 )
	5213	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1 522 105	( 1 041 989 )	77 875	( 7 150 )	7 150	( 87 820 )	-	-	1 592 830	( 1 122 659 )
Транспортные средства	5204	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	117 009	( 94 439 )	950	( 5 386 )	5 361	( 6 271 )	-	-	112 573	( 95 349 )
	5214	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	119 215	( 91 921 )	1 538	( 3 744 )	3 744	( 6 262 )	-	-	117 009	( 94 439 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	28 175	( 20 037 )	869	( 193 )	193	( 2 276 )	-	-	28 851	( 22 120 )
	5215	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	25 012	( 19 301 )	4 307	( 1 144 )	1 144	( 1 880 )	-	-	28 175	( 20 037 )
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	31 047	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	31 047	( - )
	5217	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	31 047	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	31 047	( - )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	458 656	( 42 369 )	7 204	( 3 454 )	35	( 8 625 )	-	-	462 406	( 50 959 )
	5230	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	402 339	( 34 172 )	68 506	( 12 189 )	4	( 8 201 )	-	-	458 656	( 42 369 )
в том числе:	5221	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	458 656	( 42 369 )	7 204	( 3 454 )	35	( 8 625 )	-	-	462 406	( 50 959 )
жилфонд	5231	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	402 339	( 34 172 )	68 506	( 12 189 )	4	( 8 201 )	-	-	458 656	( 42 369 )

46



## 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 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	47 066	88 020	( 9 657 )	( 114 571 )	10 858
	5250	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	83 815	149 560	( 3 159 )	( 183 150 )	47 066
в том числе:	5241	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	35 741	0	( 8 964 )	( 26 777 )	0
Здания, сооружения	5251	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	74 616	60 555	( 0 )	( 99 430 )	35 741
Машины и оборудование	5242	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	11 325	86 201	( 693 )	( 85 975 )	10 858
	5252	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	9 199	83 160	( 3 159 )	( 77 875 )	11 325
Транспортные средства	5243	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	-	950	( - )	( 950 )	-
	5253	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	-	1 538	( - )	( 1 538 )	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 227	27 030
в том числе:	5261		
печь РКЗ-4 № 3	5261	1 430	-
периодическая камерная печь № 8	5263	4 797	-
наружные электросети	5265	-	1 456
здание профилактория ул. Сантехизделий, 36	5266	-	18 105
благоустройство (территория профилактория)	5267	-	4 163
прочие объекты	5268	-	3 306
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5269	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	15 036	15 036	15 036
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	222 115	222 115	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	75 336	98 836	70 902
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	549 157	-	167 976	( 128 358 )	-	-	-	588 775	-
	5311	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	587 867	-	38 031	( 76 741 )	-	-	-	549 157	-
в том числе: паи в уставном капитале	5302	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	202 582	-	-	( 2 )	-	-	-	202 580	-
	5312	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	202 582	-	-	( - )	-	-	-	202 582	-
акции	5303	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	2 000	-	2 125	( - )	-	-	-	4 125	-
	5313	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	2 000	-	-	( - )	-	-	-	2 000	-
облигации	5304	за 2020 г.	275 925	-	158 351	( 128 356 )	-	-	-	305 920	-
	5314	за 2019 г.	334 535	-	18 131	( 76 741 )	-	-	-	275 925	-
займы	5305	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	68 650	-	7 500	( - )	-	-	-	76 150	-
	5315	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	48 750	-	19 900	( - )	-	-	-	68 650	-
Краткосрочные - всего	5306	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	5 000	-	15 000	( 15 000 )	-	-	-	5 000	-
	5316	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	5 200	-	20 000	( 20 200 )	-	-	-	5 000	-
в том числе: займы	5307	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	5 000	-	15 000	( 15 000 )	-	-	-	5 000	-
	5317	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	5 200	-	20 000	( 20 200 )	-	-	-	5 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	554 157	-	182 976	( 143 358 )	-	-	-	593 775	-
	5310	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	593 067	-	58 031	( 96 941 )	-	-	-	554 157	-

40



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	586 333	( - )	4 355 323	( 4 299 961 )	-	-	х	641 695	( - )
	5420	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	604 152	( - )	4 654 242	( 4 672 061 )	-	-	х	586 333	( - )
в том числе: сырьё и материалы	5401	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	284 434	( - )	2 886 865	( 189 601 )	-	-	( 2 734 933 )	246 765	( - )
	5421	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	288 836	( - )	3 093 271	( 169 760 )	-	-	( 2 927 913 )	284 434	( - )
затраты в незавершённом производстве	5402	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	97 595	( - )	1 392 153	( 150 536 )	-	-	( 1 217 422 )	121 790	( - )
	5422	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	67 025	( - )	1 524 155	( 80 390 )	-	-	( 1 413 195 )	97 595	( - )
готовая продукция	5403	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	127 100	( - )	14	( 3 928 291 )	-	-	3 940 982	139 805	( - )
	5423	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	180 404	( - )	20	( 4 385 241 )	-	-	4 331 917	127 100	( - )
товары	5404	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1 657	( - )	76 291	( 31 533 )	-	-	-	46 415	( - )
	5424	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1 531	( - )	36 796	( 36 670 )	-	-	-	1 657	( - )
расходы будущих периодов	5405	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	75 547	( - )	-	( - )	-	-	11 373	86 920	( - )
	5425	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	66 356	( - )	-	( - )	-	-	9 191	75 547	( - )

14



#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	160 017	176 052	318 237
в том числе: сырьё и материалы	5441	160 017	176 052	318 237
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

42



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. 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 долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание резерва сомни- тельных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>б</sup>	восста- новление резерва	списание за счет резерва сомнитель- ных долгов				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	2 167	( - )	0	-	( 1 004 )	( - )	-	-	( - )	-	1 163	( - )
	5521	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	2 407	( - )	450	-	( 690 )	( - )	-	-	( - )	-	2 167	( - )
в том числе: целевой заем	5502	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	2 167	( - )	0	-	( 1 004 )	( - )	-	-	( - )	-	1 163	( - )
	5522	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	2 407	( - )	450	-	( 690 )	( - )	-	-	( - )	-	2 167	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1 148 880	( 270 )	1 074 611	-	( 1 133 692 )	( 298 )	4	266	-	( 82 )	1 089 501	( 82 )
	5530	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1 326 019	( 276 )	1 136 186	-	( 1 310 318 )	( 3 007 )	-	10	-	( 4 )	1 148 880	( 270 )
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1 046 727	( 270 )	883 368	-	( 1 045 698 )	( 35 )	4	266	-	( 82 )	884 362	( 82 )
	5531	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1 161 653	( 276 )	1 044 639	-	( 1 156 560 )	( 3 005 )	-	10	-	( 4 )	1 046 727	( 270 )
авансы выданные	5512	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	75 343	( - )	154 115	-	( 69 429 )	( 263 )	-	-	-	( - )	159 766	( - )
	5532	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	151 549	( - )	68 285	-	( 144 489 )	( 2 )	-	-	-	( - )	75 343	( - )
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	26 810	( - )	37 128	-	( 18 565 )	( 0 )	-	-	-	( - )	45 373	( - )
	5533	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	12 817	( - )	23 262	-	( 9 269 )	( - )	-	-	-	( - )	26 810	( - )
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1 151 047	( 270 )	1 074 611	-	( 1 134 696 )	( 298 )	4	266	x	( 82 )	1 090 664	( 82 )
	5520	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1 328 426	( 276 )	1 136 636	-	( 1 311 008 )	( 3 007 )	-	10	x	( 4 )	1 151 047	( 270 )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря <u>20 18</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	212 263	212 181	348 548	348 278	283 325	283 049
в том числе: покупатели и заказчики	5541	212 263	212 181	348 548	348 278	283 325	283 049

## 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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	571 462	495 410	-	( 518 273 )	( 900 )	-	547 699
	5580	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	737 743	541 292	-	( 706 502 )	( 1 071 )	-	571 462
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	259 308	247 199	-	( 254 422 )	( 507 )	-	251 578
	5581	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	392 055	258 115	-	( 390 752 )	( 110 )	-	259 308
персонал организации	5562	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1 434	1 218	-	( 1 434 )	( 0 )	-	1 218
	5582	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	2 038	1 434	-	( 1 411 )	( 627 )	-	1 434
внебюджетные фонды	5563	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	24 471	23 530	-	( 24 471 )	( - )	-	23 530
	5583	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	24 104	24 471	-	( 24 104 )	( - )	-	24 471
по налогам и сборам	5564	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	85 391	61 658	-	( 85 391 )	( - )	-	61 658
	5584	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	105 338	85 391	-	( 105 338 )	( - )	-	85 391
авансы полученные	5565	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	36 928	44 426	-	( 36 093 )	( 393 )	-	44 868
	5585	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	38 339	36 541	-	( 37 618 )	( 334 )	-	36 928
прочие кредиторы	5566	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	163 930	117 379	-	( 116 462 )	( - )	-	164 847
	5586	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	175 869	135 340	-	( 147 279 )	( - )	-	163 930
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	571 462	495 410	-	( 518 273 )	( 900 )	х	547 699
	5570	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	737 743	541 292	-	( 706 502 )	( 1 071 )	х	571 462

44



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	117 360	115 121	175 651
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	117 360	115 121	175 651

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>1</sup>	За 20 19
Материальные затраты	5610	2 785 203	2 976 701
Расходы на оплату труда	5620	898 241	961 649
Отчисления на социальные нужды	5630	308 726	324 801
Амортизация	5640	124 556	118 714
Прочие затраты	5650	261 840	373 620
Итого по элементам	5660	4 378 566	4 755 485
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	275 493	109 622
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	36 915	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	22 607
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 617 144	4 887 714

45



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: резерв на вознаграждение за выслугу лет	5701	-	-	( - )	( - )	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	5910	-	-	( - )	-
20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	5920	-	-	( - )	-

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

14