ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СМИТС ХАЙМАНН РУС» ЗА 2020 г.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Смитс Хайманн Рус» (далее «Общество») входит в группу компаний Смитс Детекшн (Smiths Detection) – разработчика и производителя рентгено-телевизионных инспекционно-досмотровых систем и оборудования, используемого для идентификации взрывчатых и химических веществ, оружия и контрабандных товаров.

Регистрационный адрес Общества: 193079, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., д. 104, корп. 25, литера АЖ, пом.4-Н. Общество имеет обособленное подразделение без образования юридического лица в г. Домодедово Московской области.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 21 сентября 2005 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва за № 1057748301929.

Учредителем Общества, владеющим 100% его уставного капитала, является Смитс Детекшн Германия ГмбХ (Smiths Detection Germany GmbH) – компания, зарегистрированная по законодательству Федеративной Республики Германия (регистрационный номер HRB 8300) и расположенная по адресу: Германия, 65205, Висбаден, Им Херцен, 4. До 2 сентября 2020 компания-учредитель называлась Смитс Хайманн ГмбХ. Запись об изменении наименования учредителя внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Российской Федерации 21 декабря 2020 года.

Руководство деятельностью Общества осуществлялось единственным участником, Генеральным директором и Советом директоров в рамках их полномочий и компетенции согласно Уставу Общества.

В Совет директоров Общества с 01 января 2019 г. и до 21 января 2020 г. входили следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Основное место работы
1	Тилен Антониус Адрианус	Вице Президент по региону Европа и Африка, Smiths Detection
2	Пэйн Стюарт	Финансовый директор по технологиям, развитию и сервису Smiths Detection

Решением Единственного Участника от 22 января 2020 года состав Совета директоров изменён.Совет директоров в период с 22 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Основное место работы
1	Тилен Антониус Адрианус	Вице Президент по региону Европа и Африка, Smiths Detection
2	Кинг Лиам Питер	Финансовый директор по глобальным финансовым сервисам, Smiths Detection UK Limited

Председатель Совета Директоров в 2019 г. и в 2020 г. не избирался.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Ткач Виктория Григорьевна.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 26 человек (31 декабря 2019 г. – 26 человек; 31 декабря 2018 г. – 30 человек).

Общество осуществляло свою деятельность в 2020 г. на основании следующей лицензии:

№ п/п	Вид деятельности	Номер	Лицензирующий орган	Срок действия
1	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	№ 77.99.15.002.Л. 000068.04.07 от 13.04.2007	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Бессрочно

Основным видом деятельности Общества в 2020 г. являлось сервисное обслуживание оборудования Смитс Детекшн на территории Российской Федерации и в других странах, продажа импортного оборудования производства Смитс Детекшн и продажа запасных частей.

Общество занимается установкой в местах эксплуатации, гарантийным и послегарантийным ремонтом, техническим обслуживанием, предоставлением в аренду оборудования, произведённого компаниями группы Смитс Детекшн. Пользователями оборудования являются субъекты транспортной инфраструктуры и коммерческие организации. Оборудование соответствует специальным требованиям, предъявляемым в гражданской авиации и таможенном секторе, а также в других областях, где требуется обеспечение безопасности и обнаружение скрытых объектов.

Общество имеет в своем составе достаточное количество высококвалифицированных специалистов с большим опытом установки и обслуживания инспекционно-досмотровых комплексов, разработанных и произведенных Smiths Heimann S.A.S., Франция, (в 2020г. переименовано в Smiths Detection France SAS) и Smiths Heimann GmbH, Германия, (Smiths Detection Germany GmbH с 02.09.2020).

Деятельность Общества была значительно сокращена в связи с ограничениями, введенными из-за эпидемии коронавируса. Тем не менее, Общество принимало участие в международных проектах, реализуемых компаниями группы Смитс Детекшн в Азербайджане. Инженеры выезжали в Грецию и Финляндию для ремонта и техобслуживания оборудования.

По контрактам со службами безопасности аэропортов Домодедово и Пулково выполнялись работы по техническому обслуживанию и планово-предупредительному ремонту рентгено-телевизионного оборудования производства компаний группы Смитс Детекшн и Морфо Детекшн, обеспечивающих безопасность аэропортов и авиаперелётов. В аэропортах Внуково и Шереметьево обслуживание оборудования происходило в рамках контрактов с ООО «Вандерланде Индастрис».

В аэропорту Платов города Ростова-на-Дону осуществлялось техническое и гарантийное обслуживание компьютерных томографов досмотра багажа, введенных эксплуатацию в феврале 2018 года.

Продажа готового оборудования не входит в сферу деятельности Общества, но в исключительных случаях импорт и реализация приборов производства компаний группы Смитс производится в интересах покупателей. В таких случаях Общество несёт

гарантийные обязательства и осуществляет гарантийное обслуживание 12 или 24 месяца в зависимости от условий поставки. В 2020 году продажа готового оборудования не осуществлялась, по состоянию на 31 декабря 2020 года гарантийные обязательства отсутствуют.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Распространение вируса COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности, что в совокупности с другими факторами повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

Деятельность Общества не прерывалась. Анализ финансового состояния Общества, уровень ликвидности и, при необходимости, доступ к долговому финансированию на отчетную дату показывает отсутствие существенного влияния указанных выше факторов на финансовую устойчивость Общества. Исходя из проведенного анализа руководство Общества считает, что неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества отсутствуют.

По результатам анализа возможных вариантов развития ситуации и её последствий для экономической среды и деятельности Общества, Руководство Общества разработало и реализовало ряд мероприятий, направленных на обеспечение нормальной операционной деятельности, в перечень которых входит в том числе:

- организационные мероприятия по обеспечению своевременного реагирования на угрозы, вызванные коронавирусной инфекцией и принятию необходимых мер по защите сотрудников;
- перевод значительной части сотрудников административных функций, а также сотрудников отделов продаж и закупок, чье присутствие в офисе организации не является необходимым, на режим удаленной работы;
- обучение сотрудников соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;

- закупка материалов для целей обеспечения соблюдения требований распоряжений государственных органов в отношении необходимости ношения индивидуальных средств защиты, использования антисептиков.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и доходных вложений в материальные ценности, которые оценены по амортизированной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605
За 1 фунт стерлингов Соединённого Королевства	100,0425	81,1460	88,2832

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены неотделимые улучшения в арендованные объекты недвижимости, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, сооружения и транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Неотделимые улучшения арендованных объектов недвижимости	15 – 25
Машины и оборудование	2 – 20
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 7
Сооружения	10 – 25
Транспортные средства	3 – 5

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса, а также по объектам, переведенным на консервацию на срок более 3-х месяцев по решению руководителя Общества.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (приобретение программного обеспечения, расходы на страхование и прочее), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе долгосрочных расходов будущих периодов Общество отражает ту часть затрат, которая относится к периодам, начинающимся после года, следующего за отчетным. Такие затраты показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, следующему за отчетным, отражены по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Затраты по незавершенным проектам

Затраты по незавершенным проектам оценены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по методу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью, или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Представление информации о наличии и движении запасов

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включает изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Показатели по графе «Поступления и затраты», «себестоимость» в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1. – «Наличие и движение запасов») в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5403 включают в себя все расходы по обычным видам деятельности.

В составе неоплаченных запасов (строки 5440 – 5442 раздела 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) отражены материальные ценности, которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и по результатам годовой инвентаризации расчетов.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде дебиторской задолженности представлены свернуто.

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде кредиторской задолженности представлены свернуто.

8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков.

9. Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует размеру, указанному в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества сформирован в результате внесения денежных вкладов в имущество Общества его единственным участником.

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по гарантийному ремонту проданного оборудования и запасных частей;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Общество берёт на себя обязательства по гарантийному ремонту оборудования на срок 12 или 24 месяца в зависимости от условий, предусмотренных договорами. Величина оценочного обязательства в отношении изделий, по которым по состоянию на отчетную дату не истекли сроки гарантийного обслуживания и ремонта, определяется Обществом на основе опыта по гарантийному обслуживанию и ремонту продукции в предыдущие периоды.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника.

На конец отчетного года производится инвентаризация оценочных обязательств, их изменение по результатам инвентаризации относится на прочие доходы или расходы.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, то есть сумму, способную оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в следующем за отчетным и/или последующих отчетных периодах.

Постоянные налоговые обязательства формируются в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов.

12. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов представляют собой сумму выручки, которую Общество получило в текущем отчетном периоде, но относящуюся к будущим отчетным периодам. В составе доходов будущих периодов отражается вознаграждение за принятие Обществом на себя гарантийных обязательств производителей - компаний группы Смитс Детекшн в отношении оборудования, реализованного ими на территории РФ через стороннего дистрибьютора. Данное вознаграждение признается в качестве обязательства ежемесячно в сумме, рассчитанной исходя из объема, реализованного компаниями группы дистрибьютору оборудования в этом месяце и согласованного вознаграждения за каждую реализованную единицу. Признанные таким образом доходы будущих периодов далее равномерно списываются в состав выручки в течение срока действия соответствующих гарантийных обязательств начиная с месяца, следующего за месяцем продажи.

13. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признаётся по мере продажи товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом скидок, предоставленных покупателям, и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров, оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, а также расходы по созданию оценочного обязательства по гарантийному ремонту проданного оборудования и запасных частей.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

15. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным кредитам учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Аренда основных средств

Общество арендует нежилые помещения по адресу: 193079, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., д. 104, корп. 25 (офис площадью 485,5 кв. м). Аренда склада площадью 949,5 кв. м. в корп. 14 и прилегающего к складу земельного участка площадью 1 500 кв. м. прекращена с 01 декабря 2018 года.

Для ведения деятельности обособленного подразделения в г. Домодедово Московской области Общество арендует помещение площадью 36 кв. м. в офисном комплексе «Пихтовый» по адресу: Московская область, г. Домодедово, ул. Пихтовая, владение 4-6.

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

2. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сравнении с аналогичными датами прошлых лет представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покупатели и заказчики	**52 013**	**64 277**	**100 452**
Smiths Detection Inc. (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	21 554	-	-
Smiths Detection Germany GmbH (ранее Смитс Хайманн ГмбХ . см.также в разд. 14 «Связанные стороны»)	19 479	1 628	2 920
Smiths Detection (Thailand) Ltd (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	537	-
Smiths Detection LLC (также в разд.14 «Связанные стороны»)	-	-	35 532
АО «Ростоваэроинвест»	910	19 424	21 798
Smiths Detection/Asia Pacific (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	868	19 864
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»	2 056	2 312	7 564
ООО «ДОМОДЕДОВО ПЭССЕНДЖЕР ТЕРМИНАЛ»*	2 807	16 359	6 920
ООО «ВАНДЕРЛАНДЕ ИНДАСТРИС»	2 582	3 184	1 870
АО «Международный аэропорт «Внуково»	-	-	1 521
ООО «Неоскан»	855	3 339	1 336
Smiths Detection France SAS (ранее Смитс Хайманн САС, см.также в разд. 14 «Связанные стороны»)	1 300	1 677	709
Smiths Detection - Watford Limited(также в разд. 14 «Связанные стороны»)	467	-	-
Smiths Detection - Watford Ltd Israel Branch(также в разд. 14 «Связанные стороны»)	3	-	-
ООО «Византия»	-	-	235
ПАО «КОМБИНАТ «МАГНЕЗИТ»	-	505	-
АО «МАШ»	-	14 444	-
Другие покупатели и заказчики	-	-	183

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Авансы, выданные поставщикам	**2 416**	**1 084**	**1 090**
ООО «ХЬЮМАН СЕРЧ»	-	-	230
АО «КПМГ»	1 200	-	230
Представительство Американская Торговая Палата	193	193	186
ИП Куц Анастасия Ивановна	401	418	145
ООО «Ритм»	332		
ЗАО «Концерн «АйсРоос»	73	73	73
ООО «ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ»	-	30	30
ООО «ДХЛ Экспресс»	-	30	30
ООО «ОП «Отряд 001»	-	30	30
ООО «ЭКОЦЕНТРПРОЕКТ»	20	20	20
ООО «Технические Системы Безопасности»	-	-	13
ООО «АФКМ»	34	34	-
АО «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»	2	54	-
ООО «ДОК-СЕРВИС»	-	38	-
ПАО «МЕГАФОН»	34	23	-
ИП Сидоров Андрей Александрович	-	70	-
Прочие	127	71	103
Переплата по налогам и сборам	**1 856**	**1 318**	**-**
Прочие дебиторы	**1 476**	**1 534**	**2 296**
Федеральная таможенная служба	518	637	1 422
ИП Куц Анастасия Ивановна (депозиты по договорам аренды)	836	836	814
- в том числе по долгосрочному договору	-	801	801
Прочее	122	61	60
Расчеты с подотчетными лицами	**56**	**43**	**377**
Расчеты по социальному страхованию	**82**	**390**	**739**
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	**57 899**	**68 646**	**104 954**

На 31.12.2020 дебиторская задолженность Общества включает 2 807 тыс. руб. дебиторской задолженности ООО «ДОМОДЕДОВО ПЭССЕНДЖЕР ТЕРМИНАЛ», которая просрочена на отчетную дату согласно условиям договоров. Это связано с тяжелым экономическим положением аэропорта из-за значительного уменьшения объема авиаперевозок, вызванных пандемией коронавируса.

Безнадежной к взысканию задолженности нет.

3. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Приобретенные контракты на обслуживание оборудования	-	-	34 047
Расходы на медицинское страхование сотрудников и страхование от несчастных случаев	577	609	603
НДС по авансам и переплатам	-	646	288
Расходы на страхование имущества	-	30	127
Прочее	49	96	72
Лицензии на программное обеспечение	51	37	33
Итого прочие оборотные активы	**677**	**1 418**	**35 170**

4. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сравнении с аналогичными датами прошлых лет представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**5 633**	**2 378**	**21 108**
Smiths Detection LLC (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	-	18 731
Smiths Detection Group Limited (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	4 647	-	-
Smiths Detection Germany GmbH (ранее Смитс Хайманн ГмбХ . см.также в разд. 14 «Связанные стороны»)	102	1 059	603
АО «Группа Ренессанс Страхование»	-	449	397
ООО «Би Ти Ай Раша»	-	41	331
Смитс Хайманн САС (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	-	205
АО «ДХЛ Интернешнл»	-	245	199
АО «КПМГ»	-	-	171
ООО «СЕРВИС ЛОГИСТИКА»	56	56	86
САО «РЕСО-Гарантия»	382	19	77
Smiths Detection - Watford Limited (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	200	72
ООО «ЮПС ЭССИЭС (СНГ)»	-	101	-
ООО «ТрейдКомСервис»	42	47	53
ООО «АТ&Т Глобал Нетворк Сервисез»	18	19	22
ООО «СП ТЕХНОЛОГИЯ»	50	-	-
Представительство «Бейкер и Макензи - Си-Ай-Эс, Лимитед» г.Санкт-Петербург	72	-	-
ООО «Восход»	160	38	-
Прочее	104	104	161
Авансы, полученные от покупателей	**5 842**	**2 986**	**1 195**
ООО «Олимп Медикал»	-	-	995
ООО «Ровери»	-	-	200
Smiths Detection Inc (также в раздю 14 «Связанные стороны»)	5 656	-	-
ООО «Вандерланде Индастрис»	-	2 099	-
ЗАО «Техно-С. Петербург сервис»	-	-	-
ООО «ДИМАРК РУС»	-	440	-
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»	-	334	-
ООО «АЛЬКОР И КО»	186	-	-
ООО «НЕОСКАН»	-	113	-
Прочее	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	**5 770**	**8 504**	**9 790**
НДС к уплате	5 768	8 501	5 542
Задолженность по налогу на прибыль	-	-	3 733
НДФЛ к уплате	-	-	497
Прочие	2	3	18
Прочие обязательства и расчеты с персоналом по оплате труда	**12**	**9**	**300**
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	**950**	**-**	**-**
Расчеты по социальному страхованию	**-**	**-**	**788**
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	**18 207**	**13 877**	**33 181**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на валютных счетах	109 009	60 638	10 600
Средства на расчетных счетах	87 100	49 153	14 185
Средства в кассе	36	47	21
Итого денежные средства	**196 145**	**109 838**	**24 806**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**196 145**	**109 838**	**24 806**

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 денежные средства размещены в АО КБ «Ситибанк».

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

В Отчёте о движении денежных средств к прочим платежам относятся:

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	10 627	3 774
Услуги банка	506	489
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	357	570
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**11 490**	**4 833**

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 17 500 тыс. руб. и сформирован в соответствии с учредительными документами (вклад учредителя – компании «Смитс Хайманн ГмбХ» (со 02.09.2020 – «Смитс Детекшн Германия ГмбХ»). С начала деятельности Общества уставный капитал не изменялся. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества в сумме 991 017 тыс. руб. образовался в результате внесения денежных вкладов в имущество Общества, произведенных единственным участником Общества, Смитс Хайманн ГмбХ, ФРГ, 10 ноября 2016 г. в размере 271 127 тыс. руб., 7 ноября 2017 г. в размере 193 426 тыс. руб. и 28 мая 2018 г. в размере 526 464 тыс. руб. Решения о внесении денежных вкладов в имущество были приняты единственным участником с целью повышения финансовой устойчивости и увеличения чистых активов Общества в соответствии со статьей 27 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Статьей 7 устава Общества.

7. Кредиты и займы

В 2019 и 2020 годах заемные средства не привлекались.

Овердрафт

Согласно договору с АО КБ «Ситибанк», Общество может пользоваться овердрафтом, не превышающим рублевого эквивалента 1 000 тыс. евро по состоянию на 31 декабря 2020 г. (по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. овердрафт был установлен в том же размере). Срок действия овердрафта не ограничен, погашение должно производиться ежемесячно.

Ни в отчетном году, ни в 2019, ни в 2018 Общество не привлекало средства овердрафта.

Процентная ставка по овердрафту установлена в размере 1-мес. Mosprime+2.5% на 1-е число каждого месяца.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т. ч.	-	15 млн евро	15 млн евро
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	-	15 млн евро	15 млн евро
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	1 млн евро	1 млн евро	1 млн евро

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 28 225 тыс. руб. (в 2019 г. – 51 102 тыс. руб.). НДС, уплаченный с полученных авансов, составил 12 182 тыс. руб. (в 2019 г. – 11 571 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 15 680 тыс. руб. (в 2019 г. – 21 425 тыс. руб.), принято к вычету – 7 421 тыс. руб. (в 2019 г. – 16 169 тыс. руб.). НДС, исчисленный с сумм оплаты (частичной оплаты), предъявленный к вычету при реализации товаров (услуг) составил 11 660 тыс. руб. (в 2019 г. – 11 213 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

По данным налогового учета в 2020 г. получена прибыль в размере 115 898 тыс. руб. (в 2019 г. – 106 259 тыс. руб.).

Расчет текущего налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Условный расход (+)/доход (-) по налогу на прибыль	15 792	8 967
Постоянные налоговые обязательства (консультационные и прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль,)	5 559	14 582
Отложенный налоговый актив (создано оценочное обязательство на гарантийный ремонт)	211	213
Отложенный налоговый актив (создано оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков)	729	638
Отложенный налоговый актив (создан резерв под обесценение ТМЦ)	2 769	996
Начисление и выбытие отложенного налогового актива (прочее)	(1)	(1)
Выбытие отложенного налогового актива (произведены расходы на гарантийный ремонт, восстановлены резервы, избыточно созданные в предыдущие периоды)	(1 157)	(3 417)
Выбытие отложенного налогового актива (израсходовано оценочное обязательство на оплату отпусков)	(722)	(726)
Текущий налог на прибыль (ТНП)	23 180	21 252

Налоговый эффект от временных и постоянных разниц за 2020 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	Возникло	Погашено	31.12.2020
Вычитаемые временные разницы, всего	**6 809**	**3 708**	**(1 879)**	**8 638**
Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков	331	729	(722)	338
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	946	211	(1 157)	-
Резерв под обесценение ТМЦ	5 532	2 768	0	8 300
Постоянные разницы, всего	**X**	**5 559**	**X**	**X**
Консультационные услуги	X	4 687	X	X
Прочее	X	872	X	X

Налоговый эффект от временных и постоянных разниц за 2019 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2018	Возникло	Погашено	31.12.2019
Вычитаемые временные разницы, всего	**9 106**	**1 848**	**(4 144)**	**6 809**
Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков	419	638	(726)	331
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	4 150	213	(3 417)	946
Резерв под обесценение ТМЦ	4 537	996	-	5 532
Постоянные разницы, всего	**X**	**14 582**	**X**	**X**
Стоимость списания контрактов, приобретенных у ООО «Морфо Рус»	X	6 809	X	X
Обесценение запасов	X	2 420	X	X
Консультационные услуги	X	5 252	X	X
Прочее	X	100	X	X

Прочие налоги и сборы

В управленческие расходы Общества за 2020 г. включены налог на имущество в сумме 10 тыс. руб. и транспортный налог в сумме 2 тыс. руб. (в 2019 г. – 11 тыс. руб. и 12 тыс. руб. соответственно).

9. Доходы будущих периодов

В 2020 году новых доходов будущих периодов Обществом признано не было, в составе выручки было учтено 889 тыс. руб., оставшихся с прошлых лет.

В 2019 году Общество признало доходы будущих периодов на сумму 16 832 тыс. руб., из которых в составе выручки было признано 16 639 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены,

однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

11. Выручка и себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Выручка от реализации товаров	53 208	89 514
Выручка от предоставления услуг	151 630	199 242
Итого	**204 838**	**288 756**

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Себестоимость продаж реализованных товаров	29 420	33 243
Себестоимость продаж предоставленных услуг	63 354	110 080
Итого	**92 774**	**143 323**

12. Расходы по обычным видам деятельности

К управленческим расходам, отраженным по строке 2220 отчета о финансовых результатах, относятся:

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Консультационные услуги, в т. ч. связанных сторон	22 566	23 059
Расходы на оплату труда	11 804	11 339
Информационные технологии	6 463	6 859
Отчисления на социальные нужды	3 310	3 406
Аренда офисных помещений	2 420	2 156
Командировочные расходы	145	428
Расходы по страхованию	282	353
Прочее	309	927
Итого	**47 299**	**48 527**

К коммерческим расходам, отраженным в строке 2210 отчета о финансовых результатах, относятся:

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Резерв на гарантийный ремонт	1 056	1 065
Транспортные расходы	30	-
Итого	**1 086**	**1 065**

В разделе 4 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие затраты» отражены:

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Консультационные услуги, в т. ч. связанных сторон	22 719	23 037
Аренда производственных и офисных помещений	9 534	9 760
Командировочные расходы	5 918	7 943
Информационные технологии	7 091	7 513
Услуги подрядчиков	2 255	3 253
Транспортные расходы	286	692
Резерв на гарантийный ремонт	1 056	1 065
Прочее	3 734	6 061
Итого	**52 593**	**59 324**

13. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа контрактов, приобретенных у ООО «Морфо Рус»	-	-	-	34 047
Продажа и списание основных средств и материалов	2 032	3 648	1 705	4 431
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	26 794	-	-	12 579
- подлежащих оплате в иностранной валюте	26 794	-	-	12 510
- подлежащих оплате в рублях	-	-	-	69
Обесценение ТМЦ, резерв по которым не создавался	-	62	-	10 941
Резерв под обесценение ТМЦ	-	13 845	-	4 980
Услуги банков	-	907	-	1 048
Восстановление резервов на гарантийный ремонт	4 942	-	15 508	-
Прибыли (убытки), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	-	151
Прибыль/убыток прошлых лет	-	59	-	50
Прочие операции	110	77	34	27
Итого	**33 878**	**18 598**	**17 247**	**68 254**

14. Связанные стороны

Основное Общество

Общество контролируется компанией Smiths Detection Germany GmbH, Германия, (до 2 сентября 2020г. называлось Smiths Heimann GmbH), которой принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Конечной контролирующей организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Smiths Group PLC, Великобритания.

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества отсутствуют конечные бенефициарные владельцы, поскольку Общество входит в группу Смитс, структура владения которой не предполагает наличие физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно владеют Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

Прочие связанные стороны

Общество входит в группу компаний Смитс, куда также входят компании:

- Smiths Heimann SAS, Франция (в сентябре 2020г. переименована в Smiths Detection France SAS)
- Smiths Detection Group Limited, Великобритания,
- Smiths Detection Watford Limited, Великобритания,
- Smiths Detection Inc., США,
- Smiths Detection Watford Ltd (Israel Branch),
- Smiths Detection Systems Private Limited, Индия,
- Smiths Detection Italia S.r.l., Италия,
- Smiths Detection (Thailand) Ltd
- Smiths Detection Asia Pasific, Сингапур,
- Smiths Detection LLC, США,

Закупки у связанных сторон, без НДС

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	**2020**	**2019**
Основное Общество		
Smiths Detection Germany GmbH (закупки товаров, запчастей, сервисные и консультационные услуги)	24 435 (300 тыс. евро)	53 340 (736 тыс. евро)
Прочие связанные стороны		
Smiths Detection Inc. (закупка товаров и материалов)	611 (8 тыс. долл. США)	2 897 (45 тыс. долл. США)
Smiths Detection LLC (закупка товаров и материалов)	-	11 792 (181 тыс. долл. США)
Smiths Detection France SAS (тренинги для сотрудников, закупка товаров)	871 (10 тыс. евро)	1 606 (22 тыс. евро)
Smiths Detection Asia Pasific (закупка материалов)	143 (2 тыс. долл. США)	-
Smiths Detection Group Limited (консультационные услуги)	18 520 (202 тыс. ф. ст.)	19 307 (231 тыс. ф. ст.)
Smiths Detection Watford Limited (закупки товаров и материалов)	371 (4 тыс. ф. ст.)	1 356 (17 тыс. ф. ст.)
Итого	**44 951**	**90 298**

Продажи связанным сторонам, с учетом НДС

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид продаж)	2020	2019
Основное Общество		
Smiths Detection Germany GmbH (услуги по монтажу, установке, настройке, ремонту оборудования, управление проектами)	43 554 (521 тыс. евро)	79 445 (1 087 тыс. евро)
Прочие связанные стороны		
Smiths Detection France SAS (услуги по диагностике, ремонту, монтажу оборудования, управление проектами)	20 267 (242 тыс. евро)	2 162 (31 тыс. евро)
Smiths Detection LLC (услуги по обслуживанию оборудования, экспорт неисправных запчастей)	-	1 797 (27 тыс. долл. США)
Smiths Detection (Thailand) Ltd (техподдержка во время тренинга), НДС не облагается	-	554 (9 тыс. долл. США)
Smiths Detection Asia Pasific (услуги по установке, настройке и тестированию оборудования), НДС не облагается	-	1 348 (21 тыс. долл. США)
Smiths Detection Italia S.r.l. (услуги по диагностике и ремонту), НДС не облагается	-	103 (1 тыс. евро)
Smiths Detection Systems Private Limited (услуги по обслуживанию оборудования, тренинг), НДС не облагается	-	2 915 (46 тыс. долл. США)
Smiths Detection Watford Ltd (Israel Branch) (продажа запчастей)	321 (4 тыс. евро)	-
Smiths Detection Inc. (услуги по диагностике и пуско-наладке оборудования, управление проектами)	24 273 (340 тыс. долл. США)	2 363 (37 тыс. долл. США)
Smiths Detection Watford Limited (услуги по техобслуживанию и ремонту оборудования)	525 (5 тыс. ф. ст.)	-
Итого	**88 940**	**90 687**

Операции с вышеуказанными компаниями проводились на обычных коммерческих условиях.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами:

Поступления оплат

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2020	2019
Основное Общество		
Smiths Detection Germany GmbH (услуги по монтажу, установке, настройке, ремонту оборудования, управление проектами)	26 189 (318 тыс. евро)	61 681 (855 тыс. евро)
Прочие связанные стороны		
Smiths Detection France SAS (услуги по диагностике, ремонту, монтажу оборудования, управление проектами)	20 677 (251 тыс. евро)	1 120 (15 тыс. евро)
Smiths Detection Asia Pasific (услуги по установке, настройке и тестированию оборудования)	1 094 (14 тыс. долл. США)	19 129 (293 тыс. евро)
Smiths Detection Watford Ltd (Israel Branch) (продажа запчастей)	310 (4 тыс. евро)	-
Smiths Detection LLC (услуги по обслуживанию оборудования, экспорт неисправных запчастей)	-	35 792 (539 тыс. долл. США)
Smiths Detection (Thailand) Ltd (техподдержка во время тренинга), НДС не облагается	536 (9 тыс. долл. США)	-
Smiths Detection Italia S.r.l. (услуги по диагностике и ремонту)	-	99 (1 тыс. евро)
Smiths Detection Inc. (услуги по диагностике, ремонту, монтажу оборудования)	36 098 (513 тыс. долл. США)*	2 341 (37 тыс. долл. США)
Smiths Detection Systems Private Limited (услуги по обслуживанию оборудования, тренинг)	-	2 067 (32 тыс. долл. США)
Smiths Detection Watford Limited (услуги по ремонту оборудования)	55 (1 тыс. ф. ст.)	52 (1 тыс. ф. ст.)
Итого	**84 959**	**122 281**

* контрагенту Smiths Detection Inc. были возвращены ошибочно полученные денежные средства в размере 25 952 тыс. руб.(369 тыс. долл. США)

Платежи

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2020	2019
Основное Общество		
Smiths Detection Germany GmbH (закупки товаров, запчастей, сервисные и консультационные услуги)	43 961 (553 тыс. евро)*	52 276 (729 тыс. евро)
Прочие связанные стороны		
Smiths Detection Inc. (закупка товаров и материалов)	615 (8 тыс. долл. США)	2 917 (45 тыс. долл. США)
Smiths Detection Group Limited (консультационные услуги)	14 219 (156 тыс.брит.ф.ст.)	19 275 (231 тыс. брит. ф. ст.)
Smiths Detection France SAS (тренинги для сотрудников, закупка товаров)	864 (10 тыс. евро)	1 776 (24 тыс. евро)
Smiths Detection LLC (закупка товаров и материалов)	-	29 378 (450 тыс. долл. США)

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2020	2019
Smiths Detection Asia Pasific (закупка материалов)	146 (2 тыс. долл. США)	-
Smiths Detection Watford Limited (закупки товаров)	567 (6 тыс. брит. ф. ст.)	1 236 (15 тыс. брит. ф. ст.)
Smiths Detection Italia S.r.l. (тренинги для сотрудников)	-	-
Итого	**60 372**	**106 858**

*контрагентом Smiths Detection Germany GmbH были возвращены ошибочно направленные денежные средства в размере 18 615 тыс. руб. (239 тыс. евро)

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основное Общество			
Smiths Detection Germany GmbH	102 (1 тыс. евро)	1 059 (15 тыс. евро)	603 (8 тыс. евро)
Прочие связанные стороны			
Smiths Detection LLC	-	-	18 731 (270 тыс.долл.США)
Smiths Detection Group Limited	4 647 (46 тыс.брит.ф. ст.)	-	-
Smiths Detection France SAS	-	-	205 (3 тыс. евро)
Smiths Detection Watford Limited	-	200 (2 тыс.брит.ф. ст.)	72 (1 тыс.брит.ф.ст.)
Итого	**4 749**	**1 259**	**19 611**

Вся указанная кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Задолженность связанных сторон Обществу составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основное Общество			
Smiths Detection Germany GmbH	19 479 (215 тыс. евро)	1 628 (23 тыс. евро)	2 920 (37 тыс. евро)
Прочие связанные стороны			
Smiths Detection France SAS	1 300 (14 тыс. евро)	1 677 (24 тыс. евро)	709 (9 тыс. евро)
Smiths Detection Asia Pasific	-	868 (14 тыс. долл. США)	19 864 (286 тыс. долл. США)
Smiths Detection Watford Limited	467 (5 тыс. брит. ф. ст.)	-	58 (1 тыс. брит. ф. ст.)
Smiths Detection Watford Ltd (Israel Branch) (продажа запчастей)	3 (0 тыс. евро)	-	-
Smiths Detection Inc.	21 554 (292 тыс. долл. США)	-	-
Smiths Detection (Thailand) Ltd	-	537 (9 тыс. долл. США)	-
Smiths Detection LLC	-	-	35 532 (511тыс.долл.США)
Итого	**42 803**	**4 710**	**59 083**

Указанная дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Авансов, выданных связанным сторонам, на 31 декабря 2018, 2019 и 2020 годов нет.

Авансы, полученные от связанных сторон, с учетом НДС:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Smiths Detection Inc.	6 787 (96 тыс. долл. США)	-	-
Итого	**6 787**	-	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2018, 2019 и 2020 годах займы связанными сторонами не предоставлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся члены Совета директоров и генеральный директор Общества.

В 2020 и 2019 гг. Общество не выплачивало вознаграждений членам Совета директоров.

В 2020 г. Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 4 546 тыс. руб. (2019 г. – 4 334 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и социальные взносы.

15. Чистые активы

В 2020 г. прибыль от деятельности Общества составила 57 608 тыс. руб. (в 2019 г. – 21 285 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2020 г. чистые активы Общества составили 271 806 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. составляли 214 198 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 192 913 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. величина оборотных активов Общества за минусом краткосрочных обязательств имеет положительную величину и составляет 260 943 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 204 041 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 179 640 тыс. руб.).

В случае возникновения дефицита денежных средств или других ликвидных активов, необходимых для непрерывного продолжения деятельности Общества, Общество сможет получить финансовую поддержку от участника Общества.

16. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2020 год не было.

Руководитель ООО «Смитс Хаймann Рус» Ткач В. Г.

29 марта 2021 г.