Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	91735575
ИНН	5408288722
по ОКВЭД 2	20.59.5
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Плазмохимические технологии"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

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

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2020 г.	16 750	-	-	(16 750)	-
	5170	2019 г.	16 750	-	-	-	16 750
в том числе:							
НИОКР на создание семейства модифицированных добавок на основе	5161	2020 г.	16 750	-	-	(16 750)	-
	5171	2019 г.	16 750	-	-	-	16 750

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	1 901 445	(410 774)	92 679	(31 501)	16 226	(256 029)	-	-	1 962 623	(650 577)
	5210	2019 г.	524 925	(189 330)	1 376 565	(45)	45	(221 489)	-	-	1 901 445	(410 774)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2020 г.	1 378 788	(338 674)	79 545	(31 286)	16 071	(210 852)	-	-	1 427 047	(533 455)
	5211	2019 г.	367 042	(155 064)	1 011 791	(45)	45	(183 655)	-	-	1 378 788	(338 674)
Офисное оборудование	5202	2020 г.	21 388	(10 596)	1 007	(69)	69	(3 460)	-	-	22 326	(13 987)
	5212	2019 г.	16 596	(6 676)	4 792	-	-	(3 920)	-	-	21 388	(10 596)
Капитальные вложения в арендованные средства	5203	2020 г.	250 698	(17 242)	11 358	-	-	(14 852)	-	-	262 056	(32 094)
	5213	2019 г.	81 817	(5 934)	168 881	-	-	(11 308)	-	-	250 698	(17 242)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2020 г.	25 878	(21 778)	578	(146)	86	(2 539)	-	-	26 310	(24 231)
	5214	2019 г.	23 889	(17 234)	1 989	-	-	(4 544)	-	-	25 878	(21 778)
Сооружения	5205	2020 г.	201 827	(17 195)	191	-	-	(20 864)	-	-	202 018	(38 059)
	5215	2019 г.	12 715	(2 595)	189 112	-	-	(14 600)	-	-	201 827	(17 195)
Здания	5206	2020 г.	18 908	(3 037)	-	-	-	(2 803)	-	-	18 908	(5 840)
	5216	2019 г.	18 908	(234)	-	-	-	(2 803)	-	-	18 908	(3 037)
Транспортные средства	5207	2020 г.	3 958	(2 252)	-	-	-	(659)	-	-	3 958	(2 911)
	5217	2019 г.	3 958	(1 593)	-	-	-	(659)	-	-	3 958	(2 252)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	109 671	68 881	(5 526)	(92 679)	80 347
	5250	2019 г.	1 248 876	287 110	(49 750)	(1 376 565)	109 671
Машины и оборудование	5241	2020 г.	84 332	67 588	-	(79 545)	72 375
	5251	2019 г.	956 439	189 434	(49 750)	(1 011 791)	84 332
Капитальные вложения	5242	2020 г.	23 728	59	(5 526)	(11 358)	6 903
	5252	2019 г.	103 325	89 284	-	(168 881)	23 728
Производствееный и хозяйственный инвентарь	5243	2020 г.	-	578	-	(578)	-
	5253	2019 г.	-	1 989	-	(1 989)	-
Офисное оборудование	5244	2020 г.	1 611	-	-	(1 007)	604
	5254	2019 г.	-	6 403	-	(4 792)	1 611
Сооружения	5245	2020 г.	-	656	-	(191)	465
	5255	2019 г.	189 112	-	-	(189 112)	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	97 051
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	195 998	110 933	-
Основные средства, переданные в залог	5286	326 748	326 748	326 748

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	44 400	-	-	(44 400)	-	-	-	-	-
	5311	2019 г.	74 400	-	-	(30 000)	-	-	-	44 400	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	44 400	-	-	44 400	-	-	-	-	-
	5314	2019 г.	74 400	-	-	30 000	-	-	-	44 400	-
Предоставленные займы	53142	2019 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53043	2020 г.	44 400	-	-	(44 400)	-	-	-	-	-
	53143	2019 г.	44 400	-	-	-	-	-	-	44 400	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	-	-	44 400	-	-	-	-	44 400	-
	5315	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные вклады	53083	2020 г.	-	-	44 400	-	-	-	-	44 400	-
	53183	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2020 г.	44 400	-	44 400	(44 400)	-	-	-	44 400	-
	5310	2019 г.	74 400	-	-	(30 000)		-	-	44 400	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	44 400	44 400	44 400
в том числе:				
Депозитные вклады	5321	44 400	44 400	44 400

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	490 130	-	1 797 493	(1 362 600)	-	-	x	925 023	-
	5420	2019 г.	357 063	-	1 328 599	(1 195 532)	-	-	x	490 130	-
в том числе:											
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	96 130	-	92 676	(53 375)	-	-	(11 329)	124 102	-
	5421	2019 г.	78 551	-	103 996	(86 417)	-	-	-	96 130	-
Готовая продукция	5402	2020 г.	56 277	-	88 255	(141 359)	-	-	-	3 173	-
	5422	2019 г.	17 683	-	235 666	(197 072)	-	-	-	56 277	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	2020 г.	165 780	-	731 961	(993 938)	-	-	137 815	41 618	-
	5423	2019 г.	-	-	587 091	(522 235)	-	-	100 924	165 780	-
Материалы в переработке	5404	2020 г.	13 820	-	138 055	(135 438)	-	-	-	16 437	-
	5424	2019 г.	9 365	-	162 585	(158 130)	-	-	-	13 820	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	2020 г.	1 494	-	4 969	(4 056)	-	-	(971)	1 436	-
	5425	2019 г.	1 517	-	9 811	(9 834)	-	-	-	1 494	-
Полуфабрикаты собственного производства	5406	2020 г.	151 487	-	732 436	(22 788)	-	-	(125 515)	735 620	-
	5426	2019 г.	248 430	-	214 363	(210 382)	-	-	(100 924)	151 487	-
Прочие материалы	5407	2020 г.	5 142	-	9 141	(11 646)	-	-	-	2 637	-
	5427	2019 г.	1 517	-	15 087	(11 462)	-	-	-	5 142	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	13	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020 г.	86 231	-	56 864	-
Авансы выданные	5512	2020 г.	29 230	(300)	12 419	(414)
	5532	2019 г.	104 473	-	29 230	(300)
Прочая	5513	2020 г.	16 710	-	14 868	-
	5533	2019 г.	44 230	-	16 710	-
Итого	5500	2020 г.	132 171	(300)	83 737	(414)
	5520	2019 г.	158 294	-	132 171	(300)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период	Остаток на конец периода
				перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	499 767	(262 500)	-
	5571	2019 г.	1 564 151	(150 000)	499 767
в том числе:					
займы	5552	2020 г.	499 767	(262 500)	-
	5572	2019 г.	1 564 151	(150 000)	499 767
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	295 307	262 500	445 892
	5580	2019 г.	243 450	150 000	295 307
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	47 794	-	95 456
	5581	2019 г.	40 530	-	47 794
авансы полученные	5562	2020 г.	87 385	-	73 292
	5582	2019 г.	198 421	-	87 385
расчеты по налогам и взносам	5563	2020 г.	9 675	-	14 249
	5583	2019 г.	4 038	-	9 675
займы	5564	2020 г.	150 452	262 500	262 894
	5584	2019 г.	452	150 000	150 452
прочая	5565	2020 г.	1	-	1
	5585	2019 г.	9	-	1
Итого	5550	2020 г.	795 074	x	445 892
	5570	2019 г.	1 807 601	x	795 074

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	64 019	73 418
Расходы на оплату труда	5620	104 559	103 503
Отчисления на социальные нужды	5630	29 012	28 974
Амортизация	5640	256 029	221 489
Прочие затраты	5650	315 980	230 298
Итого по элементам	5660	769 599	657 682
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(584 133)	(317 920)
Готовая продукция	5671	-	(38 594)
Незавершенное производство	5672	-	(165 779)
Полуфабрикаты собственного производства	5673	(584 133)	-
Расходы будущих периодов	5674	-	(113 547)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	177 266	96 943
Готовая продукция	5681	53 105	-
Незавершенное производство	5682	124 161	-
Полуфабрикаты собственного производства	5683	-	96 943
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	362 732	436 705

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	3 803	8 951	(10 015)	-	2 739
в том числе:						
Оцеочные обязательства по ежегодным отпускам	5701	3 803	8 951	(10 015)	-	2 739

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	2 339	12 150	(10 686)	-	3 803
в том числе:						
Оцеочные обязательства по ежегодным отпускам	5711	2 339	12 150	(10 686)	-	3 803

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	326 748	326 748	326 748
в том числе:				
Залог движимого имущества и оборудования	5811	326 748	326 748	326 748

Руководитель _____ Смаль А. Н.

24 марта 2021 г.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Плазмохимические технологии» (сокращенное наименование – ООО «ПХТ», далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 07.07.2011 за основным государственным регистрационным номером 1115476079608.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ выдано за номером серия 54 № 004361786 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 13 по г. Новосибирску 07.07.2011, присвоен ИНН/КПП 5408288722/540801001.

Место нахождения Общества в отчетном периоде: Российская Федерация, 630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 24.

26.09.2018 поставлено на учет обособленное подразделение Общества, расположенное по адресу: Российская Федерация, 630090, г. Новосибирск ул. Кутателадзе 7.

27.09.2018 поставлено на учет обособленное подразделение Общества, расположенное по адресу: Российская Федерация, 630090, г. Новосибирск ул. Кутателадзе 7/8.

09.01.2020 поставлено на учет обособленное подразделение Общества, расположенное по адресу: Российская Федерация, 630058, г. Новосибирск ул. Тихая 2.

Филиалы Общества в отчетном периоде отсутствуют.

Единоличным исполнительным органом Общества с 01.01.2014 является генеральный директор - Смаль Андрей Николаевич.

Численность работников с учетом совместителей на 31.12.2020 составила 110 человек (на 31.12.2019 – 138 человек, на 31.12.2018 – 120 человек).

Основным видом деятельности Общества, предусмотренным Уставом, является производство химических продуктов.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом генерального директора.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, 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 оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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 Центрального банка РФ, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31.12.2020 (31.12.2019 – 61,9057 руб., 31.12.2018 – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31.12.2020 (31.12.2019 – 69,3406 руб. 31.12.2018 – 79,4605 руб.).

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

3. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В 2020 году ПБУ 18/02 применяется «затратный метод», основанный на сравнении доходов (расходов) отчетного периода, определенных для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 163)	3 163	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	8 799	(8 799)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	5 636	5 636

4. 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.

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов
Капитальные вложения в арендованное имущество	30
Машины и оборудование	2 – 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 7

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенных капитальных вложений обособленно.

7. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Процентные займы, выданные Обществом в течение отчетного периода, включены в состав финансовых вложений.

8. 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 сырья и 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.

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

Полуфабрикаты собственного производства. Полуфабрикаты собственного производства оценены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Незавершенное производство. Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция. В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость, которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции резерв не создается, ввиду отсутствия признаков снижения стоимости.

9. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», относящиеся к периоду, следующему за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Расходы на выполнение работ, которые связаны с тестированием оборудования и отладкой режимов синтеза, за вычетом стоимости полученной готовой продукции, считаются пусковыми расходами в составе расходов на подготовку и освоение производства.

Расходы на освоение новых производств (на проведение режимно-наладочных работ) отражаются в составе расходов будущих периодов и включаются в себестоимость продукции с начала их промышленной эксплуатации, в течение нормативного срока освоения этих производственных мощностей, но не более чем в течение двух лет, пропорционально объему производимой в этот период продукции.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Краткосрочные беспроцентные займы, выданные Обществом в течение отчетного периода, включены в состав дебиторской задолженности.

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 отнесены на увеличение прочих расходов.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о движении и наличии денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств у Общества косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков, включая платежи в бюджетную систему и возмещения из нее, показаны свернуто. Налог на добавленную стоимость, относящийся к платежам поставщикам оборудования и подрядчикам, возмещение из бюджетной системы отражается свернуто в составе денежных потоков от текущих операций – в строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

12. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участником. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму средств, полученных от участника Общества сверх номинальной стоимости доли.

13. Займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным займам отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате процентов.

Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

14. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в строки «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

15. Признание доходов

Выручка признается по мере отгрузки готовой продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В состав доходов от обычной деятельности Общества включается:

- предоставление в аренду имущества;
- реализация готовой продукции;
- предоставление консультационных услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы от реализации оборудования;
- положительные курсовые разницы;
- проценты по банковским депозитам, займам выданным.

16. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы включают в себя заработную плату управленческого персонала, расходы по аренде административных помещений и прочие расходы, относящиеся к управленческой деятельности. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы по упаковке, расфасовке продукции, вознаграждения за пользование патентом. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- проценты по займам полученным;
- расходы от реализации прочего имущества;
- расходы от реализации оборудования.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 1 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об ином использовании основных средств приведена в разделе 1.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Стоимость основных средств в залоге указана в соответствии с оценкой, предусмотренной договором залога, и может отличаться от остаточной стоимости соответствующих основных средств.

Арендуемые объекты для осуществления хозяйственной деятельности, представлены в таблице ниже:

Арендодатель	Арендуемый объект	Местонахождение	Площадь, м2
Академпарк, АО	Нежилое помещение для производственной деятельности	г. Новосибирск, ул. Инженерная, д 24	6141,6,4
Академ Логистика, ООО	Модульный склад	г. Новосибирск, ул. Тихая, д 2	2514,6
Академ Логистика, ООО	Открытая площадка	г. Новосибирск, ул. Тихая, д 2	800
СО РАН, ФГБУ	Часть нежилого помещения для хозяйственной деятельности договор 3743А/18 от 24.07.2018	г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, 7	85,9
СО РАН, ФГБУ	Нежилое помещение для производственной деятельности договор 3612А/16 от 04.07.2016	г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, 7/8	547,5
СО РАН, ФГБУ	Открытая бетонная площадка договор 3689А/17 от 19.06.2017	г.Новосибирск, ул. Кутателадзе, 7	760
СО РАН, ФГБУ	Бетонная площадка договор 3781А/19 от 09.01.2019	г.Новосибирск, ул. Кутателадзе, 7	110
СО РАН, ФГБУ	Часть нежилого помещения для хозяйственной деятельности договор 3799А/19 от 04.06.2019	г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, 7	47,7
СО РАН, ФГБУ	Часть нежилого помещения для хозяйственной деятельности договор 3857А/20 от 15.06.2020	г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, 7	101,1

Стоимость данных арендованных объектов по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 не указана в соответствующих договорах аренды.

С 29.04.2020 в связи с неблагоприятной экономической ситуацией было приостановлено производство на участке Графетрон 1, и временно неиспользуемое оборудование было переведено на консервацию (31.12.2020 – 195 998 тыс.руб., 31.12.2019 – 110 933 тыс.руб., 31.12.2018 – 0 тыс.руб.)

2. Финансовые вложения

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе финансовых вложений учитывается процентный депозитный счет в АО «АЛЬФА-БАНК», открытый в рамках обязательства Общества по получению гарантии АО «АЛЬФА-БАНК» в обеспечение исполнения обязательств по Договору целевого займа № ДЗ-52/16 от 30.11.2016 с ФГАУ «Российский фонд технологического развития». Исполнение обязательств по основному договору 16.12.2021 года. Сумма залогового депозита на 31.12.2020 года – 44 400,00 тыс. руб. (2019 г. – 44 400,00 тыс. руб.) В 2017 году внесены изменения в Договор залогового вклада (депозита), сумма залогового депозита уменьшена. Информация об обеспечении по займам представлена в пункте 9 данного раздела.

3. Запасы

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в разделе 3 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма материалов в переработке, отраженная в данной таблице, включает в себя стоимость сырья, приобретенного Обществом и переданного подрядчикам для создания оборудования, которое будет использоваться Обществом в производственном процессе. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков снижения стоимости.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на отчетную дату приведен в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Валютные счета	575	101	27 787
Расчетные счета	341	265	3 323
Итого	**916**	**366**	**31 110**

Раскрытие строки 4119 «Прочие поступления» по текущей деятельности отчета о движении денежных средств за 2020 год представлено в таблице ниже.

(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам, в т. ч. сумма НДС возмещенного из бюджета	25 465	8 421
Сальдо от валютно-обменных операций	1 305	-
Возмещение расходов по условиям договора с покупателями и поставщиками	1 294	2 110
Проценты по депозиту	14	39
Итого	**28 078**	**10 570**

Раскрытие строки 4129 «Прочие платежи» по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлено в таблице ниже.

(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Налоги	11 823	4 927
Расходы по банковскому обслуживанию	412	912
Перечисление средств подотчет	84	1 335
Сальдо от валютно-обменных операций	-	1 369
Прочее	174	254
Итого	**12 493**	**8 797**

6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В течение 2019 года Общество понесло расходы на проведение режимно-наладочных работ производственного комплекса «Завод по производству наноуглеродных материалов ГРАФЕТРОН 50» и отразило их в составе расходов будущих периодов. В течение 2020 года было отнесено13 872 тыс. рублей на расходы по обычным видам деятельности пропорционально объему выпуска произведенной продукции установки ГРАФЕТРОН 50.

Наименование	2020	2019
Прочие внеоборотные активы	**56 584**	**56 584**
Режимно-наладочные работы	56 584	56 584
Прочие оборотные активы	**43 093**	**57 854**
Режимно-наладочные работы	42 712	56 584
Прочие оборотные активы	381	1 270

7. Капитал и резервы

Общество контролируется компанией ОКСиАл С.А. (OCSiAl S.A., Люксембург), которой с 10.04.2012 принадлежит 100% долей в уставном капитале Общества.

22.12.2020 на основании решения единственного участника OCSiAl S.A. сумма вклада OCSiAl S.A. в уставный капитал Общества была зачтена с суммами беспроцентных займов от OCSiAl SA в размере 498 170 тыс. руб.

30.12.2020 зарегистрировано увеличение уставного капитала Общества на 28 тыс. руб., при этом был сформирован добавочный капитал в размере 498 142 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 287 тыс. руб. (31.12.2019 – 259 тыс. руб., 31.12.2018 – 120 тыс. руб.).

Добавочный капитал на 31.12.2020 составляет 2 840 685 тыс. руб. (31.12.2019 – 2 342 543 тыс. руб., 31.12.2018 – 1 087 094 тыс. руб.).

Создание резервного фонда Уставом Общества не предусмотрено.

8. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «Наличие кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

9. Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2020 года, составила 164 131 тыс. руб. (в 2019 году – 367 296 тыс. руб.).

Погашение задолженности по займу ФГАУ Российский фонд технологического развития в сумме 37 500 тыс. руб.

Погашение задолженности по займам путем зачета с задолженностью участника Общества по вкладу в уставный капитал в 2020 году составило 498 170 тыс. руб. (в 2019 году – 1 255 588 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Заимодавец	Валюта	Ставка, %	Срок, мес.	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ФГАУ Российский фонд технологического развития	Руб.	5	60	262 894	300 452	300 452
OCSiAl SA	Доллар США	-	60	-	349 767	1 264 151
Итого				**262 894**	**650 219**	**1 564 603**

Исполнение обязательств заемщика по договорам с ФГАУ Российский фонд технологического развития обеспечивается:

Банковская гарантия, заключенная Обществом с АО «АЛЬФА-БАНК» 20.12.2016 сроком до 16.01.2022, к Договору целевого займа ДЗ-52/16 от 16.12.2016, предел обязательств по которой по состоянию на 31.12.2020 составляет 39 004 тыс. руб. (31.12.2019 – 39 004 тыс. руб., 31.12.18 – 39 004 тыс. руб.).

Залоговый депозит, размещенный на депозитном счете № 42107810823000000000 в АО «Альфа-Банк» по договору № 3903674 от 20.12.2016, сумма вклада (депозита) по состоянию на 31.12.2020 составляет 44 400 тыс. руб. (31.12.2019 – 44 400 тыс. руб., 31.12.2020 – 44 400 тыс. руб.).

Залог движимого имущества и оборудования:

- залогодержатель ФГАУ Российский фонд технологического развития, договор залога № ДЗ-52/16-ЗЛГ от 16.12.2016, предмет залога находится у залогодателя по адресу: г. Новосибирск, ул. Инженерная, 24. Сумма залога на 31.12.2020 составляет 326 748 тыс. руб. (31.12.2019 – 326 748 тыс. руб., 31.12.2018 – 326 748 тыс. руб.).

Поручительства:

- ООО «ОКСиАл.ру» договор № ДЗ-52/16-ПРЧ-1 от 16.12.2016, предел обязательств по состоянию на 31.12.2020 составляет 365 000 тыс. руб. (31.12.2019 - 365 000 тыс. руб., 31.12.2018 – 365 000 тыс. руб.).
- Зельвенский Ю. Д. договор № ДЗ-52/16-ПРЧ-2 от 16.12.2016, предел обязательств по состоянию на 31.12.2020 составляет 365 000 тыс. руб. (31.12.2019 – 365 000 тыс. руб., 31.12.2018 – 365 000 тыс. руб.).

10. Налоги

Краткосрочная задолженность по налогам и страховым взносам включает:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на имущество и прочие налоги	12 631	6 627	1 055
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 601	3 048	2 982
Налог на доходы физических лиц	-	-	1
Итого	**14 232**	**9675**	**4 038**

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

Налог на прибыль организации

Сумма прибыли до налогообложения за 2020 год составила 642 тыс. руб. (в 2019 году убыток – 69 207 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль исходя из применимой к Обществу ставки 20% в 2020 и 2019 гг.) за отчетный год, составила 128 тыс. руб. (в 2019 году сумма условного дохода по налогу на прибыль – 13 841 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 003 тыс. руб. (в 2019 г. – 4 505 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств- 201 тыс. руб. (2019 г. – 901 тыс. руб.) постоянных налоговых активов – 0 тыс. руб. (2019 г – 0 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 5 219 тыс. руб. (2019 г. – 43 994 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы в 2019 году возникли в результате получения налогового убытка по основной деятельности, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный год в сумме 43 585 тыс. руб.

По данным налогового учета налоговая база по налогу на прибыль составила 6 864 тыс. руб. (2019 г. – 0 тыс. руб.).

Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу составила 3 432 тыс. руб. (2019 г. – 0 тыс. руб.).

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2020 год составила 3 432 тыс. руб. (2019 г. – 0 тыс. руб.).

Налог на прибыль за 2020 год составил 686 тыс. руб. (2019 г. – 0 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 42 831 тыс. руб. (2019 год – 40 473 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Расходы, связанные с отчислениями по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	31 008	32 704
Налог на имущество, транспортный налог	11 785	7 702
Государственная пошлина	38	67
Итого	**42 831**	**40 473**

11. Выручка от продаж

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2020	2019
Реализация готовой продукции	326 005	312 746
Предоставление имущества в субаренду, хранение ТМЦ, прочие услуги	29 068	46 210
Итого	**355 073**	**358 956**

12. Себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2020	2019
Реализация готовой продукции	164 116	227 270
Предоставление имущества в субаренду, хранение ТМЦ, прочие услуги	24 044	30 776
Итого	**188 160**	**258 046**

13. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Вид расходов	2020	2019
Расходы на оплату труда	24 752	24 457
Консультационные услуги	14 707	15 277
Амортизация ОС	15 040	15 136
Расходы на аренду	10 771	15 019
Ремонт и обслуживание основных средств	13 711	14 495
Налоги на имущество, прочие налоги и сборы	10 208	7 936
Материальные затраты	5 535	7 067
Отчисления на социальные нужды	6 457	6 474
Услуги по охране	5 949	5 708
Командировочные расходы	4	555
Прочие	4 340	4 203
Итого	**111 474**	**116 327**

14. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы, связанные с продажей валюты	1 534	-	109	-
Курсовые разницы	210 000	190 425	238 653	214 884
Реализация прочего имущества	16 872	16 025	1 743	1 631
Прочие доходы и расходы	19 297	20 884	2 581	6 045
Итого	**247 703**	**227 334**	**243 086**	**222 560**

Все курсовые разницы, включенные в состав прочих доходов и расходов, относятся к пересчету в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, которые подлежат оплате в иностранной валюте.

15. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», перечень связанных сторон, определенных Обществом, включает головную организацию, основной управленческий персонал, а также компании, являющиеся связанными с Обществом через головную организацию - MCD Technologies S.a.r.l, OCSiAl LLC, OCSiAl Ltd - по 25.06.2019 г., OCSiAl Asia Pacific Co.Ltd., OCSiAl Europe S.a r.l., OCSiAl Hong Kong Limited, OCSiAl Private Limited, OCSiAl Trading (Shenzhen) Co., Ltd, TUBALL FACTORY LUX S.à r.l., OCSiAl Canada Inc, Tuball Energy S.à r.l., Общество с ограниченной ответственностью «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «Оксиал Аддитивс НСК»), Общество с ограниченной ответственностью «ОКСиАл.ру» (ООО «ОКСиАл.ру»), Общество с ограниченной ответственностью ООО «ТЮБОЛ ЦЕНТР НСК» (ООО «ТЮБОЛ ЦЕНТР НСК»),

Основное общество

В течение 2020 года Общество контролируется компанией OCSiAl S.A (OCSiAl S.A., Люксембург), которая является единственным участником Общества (владеет с 10.04.2012 100% долей в уставном капитале Общества).

Начиная с 20.12.2019 Общество контролируется также компанией Фарсонекс Инвестментс Лимитед (Farsonex Investments Limited), владеющей пакетом акций компании OCSiAl S.A и контролирующей компанию OCSiAl S.A.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от реализации готовой продукции, оказания услуг связанным сторонам и прочие доходы представлены в таблице ниже (суммы указаны без НДС):

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Наименование	Выручка	
		2020	2019
ООО «ОКСиАл.ру»	Реализация готовой продукции, предоставление имущества в аренду	270 911	264 610
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Реализация готовой продукции, Предоставление имущества в аренду, хранение ТМЦ	69 208	91 841
ООО «Тюбол Центр НСК»	Предоставление имущества в аренду	29 381	38
МСД Технолоджиес С.а.р.л.	Передача прав на ноу-хау	16 750	-
OCSiAL Europe Sarl	Консультационные услуги, агентский договор	447	2 458
TUBALL FACTORY LUX S.a r.l.	Агентский договор № 5-2-20 от 01.02.2020 г.	2	-
Итого		**386 299**	**358 947**

Закупки у связанных сторон

Закупка товаров, услуги, оказанные Обществу связанными сторонами представлены в нижеследующей таблице (без НДС):

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Наименование	2020	2019
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Договор на химочистку № 32-1-19-ПХТ от 30.04.2019	143 094	61 727
МСД Технолоджиес С.А.Р.Л.	Лицензионные платежи, товарный знак	58 743	56 294
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Договор № 1-4-20-ПХТ от 09.01.2020 на оказание услуг по характеризации продукции	3 741	-
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Приобретение материалов	1 150	6
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Договор купли-продажи оборудования № 28-1-20-ПХТ от 01.10.2020	629	-
ООО «Экспобанк»	Услуги банка	397	789
ООО «АКАДЕММЕДИКАЛ»	Приобретение услуг	241	-
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Договор на выполнение работ по гомогенизации № 74-1-19-МНЦТЭ от 24.10.2019	46	28
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Приобретение оборудования Договор № 28-17-ПХТ от 15.05.2017	-	90 592
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Услуги по переработке Договор № 9-1-18-ПХТ от 26.01.2018	-	13 955
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	Услуги по измерению Договор №76-1-17-ПХТ от 02.10.2017	-	1 583
ООО «ОКСиАл.ру»	Приобретение материалов	-	5
Итого		**208 041**	**224 979**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами представлена в таблице:

(тыс. руб.)

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	**31.12.2019**	**31.12.2018**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
ООО «ОКСиАл.ру»	34 462	76 912	332	73 293	87 385	213 034
МСД Технолоджиес С.А.Р.Л.	16 750	-	-	19 654	30 341	6 366
ООО «Тюбол Центр НСК»	5 294	1	-	-	-	-
ООО «Оксиал Аддитивс НСК» (ООО «МНЦТЭ)	288	10 709	78 684	63 864	7 362	1482
OCSiAL Europe Sarl	-	524	1 113	-	-	-
Итого	**56794**	**88 145**	**80 129**	**156 811**	**125 088**	**220 882**

Денежные потоки между Обществом и его основным Обществом за отчетный период отсутствуют.

Займы, полученные от связанных сторон

Данные о движении беспроцентного займа в долларах США, полученного Обществом от ОКСиАл С.А., представлено в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Заемщик	**2020**	2019
Задолженность на 1 января	**349 767**	**1 264 151**
Получено в отчетном году	92 785	367 296
Возвращено в отчетном году	(498 170)	(1 255 588)
Курсовые разницы	55 618	(26 092)
Задолженность на 31 декабря	**-**	**349 767**

Займы, выданные связанным сторонам

Задолженность по беспроцентным займам, выданным Обществом связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

Размер вознаграждений, выплаченных в 2020 году и подлежащих выплате основному управленческому персоналу Общества, состоит из краткосрочных вознаграждений и включает следующие суммы:

- оплата труда – 6 909 тыс. руб. (в 2019 году – 7 243 тыс. руб.);
- страховые взносы – 1 122 тыс. руб. (в 2019 году – 1 302 тыс. руб.).

Выплата долгосрочных вознаграждений не предусмотрена.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по обеспечению обязательств приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства

На 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 Общество не являлось истцом или ответчиком в судебных разбирательствах и не имело иных оснований для признания условных активов или условных обязательств.

Налоговое законодательство

Налоговое 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 не взаимозависимыми 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.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов 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.

17. События после отчетной даты

В связи со стабилизацией экономической ситуации с 01.03.2021 принято решение о расконсервации оборудования и возобновлении производства на участке Графетрон 1.

Генеральный директор ООО «ПХТ» _____ Смаль А. Н.

24 марта 2021 г.