

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 654	(1 301)	402	-	-	(134)	-	-	-	2 055	(1 435)
	5110	за 2019г.	1 374	(1 084)	280	-	-	(217)	-	-	-	1 654	(1 301)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	1 654	(1 301)	402	-	-	(134)	-	-	-	2 055	(1 435)
	5111	за 2019г.	1 374	(1 084)	280	-	-	(217)	-	-	-	1 654	(1 301)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	7	3	2
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	7	3	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	1 109	4 370	-	(402)	5 078
	5190	за 2019г.	-	1 389	-	(280)	1 109
в том числе:							
Прочие нематериальные активы	5181	за 2020г.	1 109	4 370	-	(402)	5 078
	5191	за 2019г.	-	1 389	-	(280)	1 109

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	11 868	-	(11 868)	-
	5250	за 2019г.	-	10 946	-	(10 946)	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
	5251	за 2019г.	-	163	-	(163)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020г.	-	212	-	(212)	-
	5252	за 2019г.	-	2 162	-	(2 162)	-
Офисное оборудование	5243	за 2020г.	-	476	-	(476)	-
	5253	за 2019г.	-	806	-	(806)	-
Транспортные средства	5244	за 2020г.	-	11 119	-	(11 119)	-
	5254	за 2019г.	-	7 816	-	(7 816)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	225 431	193 442	193 161
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	450	-	-	(200)	-	-	-	-	250	-
	5311	за 2019г.	650	-	-	(200)	-	-	-	-	450	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5302	за 2020г.	450	-	-	(200)	-	-	-	-	250	-
	5312	за 2019г.	650	-	-	(200)	-	-	-	-	450	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	172	-	-	(172)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	172	-	-	(172)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	450	-	-	(200)	-	-	-	-	250	-
	5310	за 2019г.	822	-	-	(372)	-	-	-	-	450	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	86 033	-	7 000	-	(2 000)	-	-	-	-	-	91 033	-
	5521	за 2019г.	86 033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 033	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	86 033	-	7 000	-	(2 000)	-	-	-	-	-	91 033	-
	5524	за 2019г.	86 033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 033	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	364 035	(62 857)	2 029 259	-	(1 907 264)	-	(49 805)	-	-	-	486 029	(112 662)
	5530	за 2019г.	302 459	(68 177)	1 467 045	-	(1 405 470)	-	5 320	-	-	-	364 035	(62 857)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	229 255	(62 857)	1 870 992	-	(1 799 320)	-	(49 805)	-	-	-	300 927	(112 662)
	5531	за 2019г.	177 062	(68 177)	1 346 857	-	(1 294 664)	-	5 320	-	-	-	229 255	(62 857)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	56 184	-	71 499	-	(47 957)	-	-	-	-	-	79 725	-
	5532	за 2019г.	45 489	-	46 629	-	(35 935)	-	-	-	-	-	56 184	-
Прочая	5513	за 2020г.	26 923	-	33 823	-	(8 314)	-	-	-	-	-	52 432	-
	5533	за 2019г.	22 737	-	21 886	-	(17 700)	-	-	-	-	-	26 923	-
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2020г.	51 673	-	52 945	-	(51 673)	-	-	-	X	X	52 945	-
	5534	за 2019г.	57 171	-	51 673	-	(57 171)	-	-	-	X	X	51 673	-
Итого	5500	за 2020г.	450 068	(62 857)	2 036 259	-	(1 909 264)	-	(49 805)	X	X	X	577 062	(112 662)
	5520	за 2019г.	388 492	(68 177)	1 467 045	-	(1 405 470)	-	5 320	X	X	X	450 068	(62 857)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	112 662	-	62 857	-	68 177	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	109 377	-	59 571	-	64 891	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 285	-	3 285	-	3 285	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	104 011	147 072	-	(115 059)	-	-	-	-	136 024
	5571	за 2019г.	119 191	5 549	-	(20 729)	-	-	-	-	104 011
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	104 011	147 072	-	(115 059)	-	-	-	-	136 024
	5573	за 2019г.	119 191	5 549	-	(20 729)	-	-	-	-	104 011
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	532 622	841 808	8 509	(664 516)	(27)	-	-	-	718 397
	5580	за 2019г.	535 591	467 013	5 066	(475 035)	(13)	-	-	-	532 622
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	158 165	122 749	-	(103 119)	(27)	-	-	-	177 768
	5581	за 2019г.	178 335	116 185	-	(136 342)	(13)	-	-	-	158 165
авансы полученные	5562	за 2020г.	260 532	346 052	-	(241 911)	-	-	-	-	364 673
	5582	за 2019г.	221 729	175 983	-	(137 180)	-	-	-	-	260 532
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	30 280	42 958	-	-	-	-	-	-	73 238
	5583	за 2019г.	28 133	6 200	-	(4 053)	-	-	-	-	30 280
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	74 050	160 325	8 509	(150 038)	-	-	-	-	92 847
	5585	за 2019г.	84 407	3 884	5 066	(19 307)	-	-	-	-	74 050
прочая	5566	за 2020г.	9 495	1 359	-	(983)	-	-	-	-	9 871
	5586	за 2019г.	9 546	14 281	-	(14 332)	-	-	-	-	9 495
Задолженность по оплате труда	5567	за 2020г.	100	168 365	-	168 465	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	13 441	150 480	-	(163 821)	-	-	X	X	100
Итого	5550	за 2020г.	636 633	988 880	8 509	(779 575)	(27)	X	X	X	854 421
	5570	за 2019г.	654 782	472 562	5 066	(495 764)	(13)	X	X	X	636 633

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	420 214	294 144
Расходы на оплату труда	5620	168 365	150 480
Отчисления на социальные нужды	5630	40 290	35 657
Амортизация	5640	10 985	10 522
Прочие затраты	5650	265 525	252 374
Итого по элементам	5660	905 379	743 177
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	517 652	359 054
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(55 498)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	51 312
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 367 533	1 153 543

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 596	27 499	(21 284)	(1 573)	21 238
в том числе:						
Резерв на гарантии	5701	4 546	3 889	(1 079)	(1 573)	5 783
Резерв на оплату отпусков (ЗП)	5702	9 908	2 526	-	-	12 434
Резерв на оплату отпусков (налоги)	5703	2 142	879	-	-	3 021
Резерв на выплату премий и бонусов	5704	-	20 205	(20 205)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

***ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БВТ»***

за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	3
2.	Основные положения учетной политики	3
3.	Нематериальные активы	8
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	8
5.	Финансовые вложения	9
6.	Запасы	9
7.	Дебиторская задолженность	9
8.	Денежные средства и их эквиваленты	9
9.	Прочие активы	9
10.	Уставный капитал	10
11.	Заемные средства	10
12.	Оценочные обязательства	10
13.	Кредиторская задолженность	11
14.	Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА	12
15.	Прочие доходы и расходы	13
16.	Расчет по налогу на прибыль	14
17.	Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления	15
18.	Связанные стороны	16
19.	Условные обязательства и условные активы	21
20.	События, произошедшие после 31 декабря 2020 г.	22
21.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	22
22.	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	26
23.	Прочая информация	26

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БВТ» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БВТ» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 117246, Москва, Научный проезд, дом 19, этаж 2 ком. 6д оф. 272

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля оборудованием для очистки воды;
- работы по монтажу и запуску оборудования (строительно-монтажные работы);
- сервисное обслуживание оборудования.

Общество было образовано 15 октября 2008 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 84 человека (за предыдущий период 85 человек).

Исполнительный орган Общества представлен Генеральным Директором:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Буйновский Павел Александрович	Генеральный директор

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы на покрытие возможных убытков;
- резерв гарантийного обслуживания

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования определяется организацией при принятии объекта к учету, исходя из ожидаемого срока его использования с учетом технических характеристик и предполагаемого характера использования

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Оргтехника	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Производственное оборудование	свыше 2 лет до 5 лет включительно
Складское оборудование	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Рекламное оборудование	3 года
Транспортные средства	свыше 3 лет до 7 лет включительно

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств в 2020 году компанией не проводилась.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Landing page AQUADIAL	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Видеоролик "Промывка водонагревательного оборудования с BWT"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Строительство "Центра водных развлечений "Арена Легенд" с BWT"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Сайт www.b-intense.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt4me.ru	свыше 2 лет до 3 лет включительно
Сайт www.pearl-water.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pearl-water.ru Доработка	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pharma-water.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Переоценка нематериальных активов в 2020 году не проводилась.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент выбытия (скользящая оценка)

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом

положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество анализирует договоры подряда и техническую документацию. На основании анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному объекту (договору), в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности».

Степень завершенности таких работ определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доля выполненного на отчетную дату объема работ определяется как доля фактически понесенных на отчетную дату затрат в общей сумме плановых затрат по каждому договору (объекту).

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для

их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
Доллар США – 73,8757 рублей;
Евро – 90,6824 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» или «Запасы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Общество не отступало от действующих правил учета и составления отчетности по РСБУ.

В учетную политику на 2019 год внесены следующие изменения: в пункт 16 «Расходы, относящиеся к нескольким периодам» добавлен пункт по обеспечительным платежам по договорам аренды. Обеспечительные платежи по договорам аренды учитываются на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»; В балансе обеспечительные платежи отражаются в составе дебиторской задолженности.

В учетную политику на 2020 год внесены следующие изменения: в пункте 5 «Применение ПБУ 18/02» формулировки приведены к нормам новой редакции ПБУ 18/02. С 2020 года Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Текущий налог на прибыль, отражаемый в бухгалтерской отчетности, рассчитывается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В учетную политику на 2021 год внесены следующие изменения: Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества нет объектов основных средств, которые находятся в залоге по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018г.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г., у Общества не имеется.

В 2020, 2019 и 2018 годах Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переданных в залог запасов на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Общества не имеется.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 89 348 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 74 498 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 51 858 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	36 043	82 002	24 258
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	8 234	2 000	16 358
Итого денежные средства	44 277	84 002	40 616
Денежные эквиваленты	129 990	-	198 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	174 267	84 002	238 616

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020г. недоступны для использования (31 декабря 2019г.: отсутствуют, и 31 декабря 2018г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества (31 декабря 2019 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

Обществом перечислено во внебюджетные фонды в 2020 году 38 511 тыс. руб. (в 2019г.: 35 057 тыс. руб.; в 2018 г.: 29 345 тыс. руб.). Авансовые платежи, полученные Обществом в 2020 году составили 1 099 397 тыс. руб. (в 2019 г.: 785 551 тыс. руб.; в 2018 г.: 719 035 тыс. руб.)

Общество осуществило авансовых платежей на сумму 496 831 тыс. руб. в 2020 году (в 2019г.: 467 961 тыс. руб.; в 2018 г.: 351 739 тыс. руб.)

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020		2019		2018	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	1 734	-	2 281	-	1 477	-
Расходы на сертификацию	-	-	-	-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	-	199	-	-	-	6 260
Недостачи и потери, выявленные при инвентаризации	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	606	-	299	-	279
Итого	1 734	805	2 281	299	1 477	6 539

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	13 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2019г.	13 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020г.	13 000	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил:100%.

В 2020 году не было произведено распределение чистой прибыли за 2019 и 2018 гг. (2019 г.: 0 тыс. руб., 2018 г.: 0 тыс. руб.).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов:
в 2020 г. составила 8 391 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;
в 2019 г. составила 5 051 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;
в 2018 г. составила 3 421 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

У Общества краткосрочных заемных средств по состоянию:

на 31 декабря 2020 г. – 92 847 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. – 74 050 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. – 84 407 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

У Общества долгосрочных заемных средств по состоянию:

на 31 декабря 2020 г. – 136 024 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. – 104 011 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 г. – 119 191 тыс. руб.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв гарантийного обслуживания	Резерв на оплату отпусков	Резерв на покрытие возможных убытков	Итого
31 декабря 2018 г.	4 413	12 353	10 981	27 748
Признано в отчетном периоде	2 742	407	-	30 080
Списано в счет отражения затрат или признания	(791)	(710)	(10 981)	(28 432)

	Резерв гарантийного обслуживания	Резерв на оплату отпусков	Резерв на покрытие возможных убытков	Итого
задолженности				
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 818)	-	-	(12 800)
31 декабря 2019 г.	4 546	12 049	-	16 596
Признано в отчетном периоде	3 889	3 405	-	7 294
Списано в счет отражения затрат или признания задолженности	(1 079)	-	-	(1 079)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 573)	-	-	(1 573)
31 декабря 2020 г.	5 783	15 455	-	21 238

Гарантийные обязательства

Резерв создается в соответствии со сметным расчетом по каждому проекту отдельно и используется для покрытия расходов на исполнение гарантийных обязательств.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г.

В соответствии с методикой расчетов, применяемой Обществом, начиная с 01.01.2013 резерв не используется, а корректируется ежеквартально.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 121 289 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г. 67 435 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г. 75 524 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	8 251	7 374	7 383
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	5 849	5 093	5 130
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 312	2 195	2 253
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	90	86	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	8 251	7 374	7 383

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на добавленную стоимость	53 361	16 016	19 908
Расчеты по пенсионному обеспечению и обязательному медицинскому страхованию	10 657	8 854	8 181
Транспортный налог	-	-	-
Налог на имущество	-	-	4

Налог на прибыль	9 220	5 410	-
НДФЛ	-	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	40
Итого задолженность по налогам и сборам	73 238	30 280	28 133

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	300 532	(196 155)	104 377
Проекты (поставка, монтаж и запуск оборудования)	1 136 388	(704 083)	432 305
Сервис	97 329	(58 226)	39 103
Итого за 2020 год	1 534 249	(958 464)	575 785

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	193 520	(101 934)	91 586
Проекты (поставка, монтаж и запуск оборудования)	862 610	(592 760)	269 850
Сервис	73 694	(51 873)	21 821
Итого за 2019 год	1 129 824	(746 567)	383 257

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие и управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Виды (статьи) расходов	Управленческие расходы		Коммерческие расходы		Всего	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Расходы на персонал	51 945	45 727	139 392	119 325	191 337	165 052
Роялти и расходы на патенты	18 136	17 799	-	-	18 136	17 799
Услуги головной компании	33 401	26 095	-	-	33 401	26 095
Расходы на аренду зданий и сооружений	9 225	20 304	25 741	17 758	34 966	38 062
Аудиторские и юридические услуги	1 739	1 348	212	509	1 951	1 857
Расходы на офис и обеспечение условий работы персонала	2 889	2 292	3 225	3 381	6 114	5 673

Расходы на содержание и обслуживание помещений и оборудования, включая IT-системы	4 412	4 600	4 451	7 075	8 863	11 675
Расходы на страхование, сертификацию и прочие услуги сторонних организаций	1 483	2 206	11 301	7 847	12 784	10 053
Амортизация	1 729	1 054	10 148	9 468	11 877	10 522
Расходы на командировки	179	1 561	2 335	6 844	2 514	8 405
Расходы на содержание автомобилей	1 586	1 176	5 956	5 958	7 542	7 134
Расходы на рекламу	-	-	69 925	95 304	69 925	95 304
Транспортные расходы	-	-	5 562	4 322	5 562	4 322
Расходы на выполнение гарантийных обязательств	-	-	866	1 731	866	1 731
Прочие расходы	1 690	2 184	1 541	1 109	3 231	3 293
ИТОГО	128 414	126 348	280 655	280 629	409 069	406 977

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 г. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за	Доходы за
	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	115 392	58 730
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	113 860	58 730
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	13 742	18 810
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	12 919	20 991
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 976	9 475
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	-
Активы, полученные безвозмездно	225	647
Доходы от списания кредиторской задолженности	27	13
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Прочие	5 368	4
Итого прочие доходы	149 649	108 670

Прочие расходы	Расходы за	Расходы за
	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	182 952	37 765
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-

по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	182 952	37 765
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	81 087	11 897
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	6 060	1 138
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	3 613	2 720
Расходы на аренду имущества, сдаваемого в субаренду	-	-
Расходы от списания дебиторской задолженности	1 518	531
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 636	687
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	-	-
Прочие	9 122	15 603
Итого прочие расходы	286 988	70 341

16. РАСЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	23 040	11 706
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	4 608	2 341
Постоянная разница за период	4 104	28 580
Постоянный налоговый расход	821	7 093
Временные разницы отчетного периода	11 225	16 477
Отложенный налог на прибыль	2 245	(1 714)
Текущий налог на прибыль	7 433	7 720
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Расход по налогу за отчетный период	5 188	9 434
Чистая прибыль (убыток)	17 852	2 272

В связи с изменением ПБУ 18/02 был произведен ретроспективный пересчет данных бухгалтерской отчетности за 2018-2019 годы.

№	Бухгалтерский баланс				
	Строка	Наименование показателя	Год	Предыдущее значение (тыс. руб.)	Новое значение (тыс. руб.)
1	1180	Отложенные налоговые активы	2018	3123	7881
			2019	2872	6168
2	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2018	107 995	112 755
			2019	111 730	115 025

Год	Изменение отложенного налогового актива 2018				
	Вид актива	Вычитаемая временная разница (тыс. руб.)	Ставка налога	ОНА (тыс. руб.)	Комментарий
2018	Материалы	2 465	20%	493	Реклассификация разницы БУ и НУ из ПР в ВР по счету 14
	Товары	10 352		2 070	

	Резерв на покрытие убытков	10 981		2 195	Реклассификация разницы БУ и НУ из ПР в ВР по счету 96.09
Итого по 2018 году:	23 798			4 758	Изменение строки 1180 Баланса

Год	Изменение отложенного налогового актива 2019				
	Вид актива	Вычитаемая временная разница (тыс. руб.)	Ставка налога	ОНА (тыс. руб.)	Комментарий
2019	Материалы	3 758	20%	752	Реклассификация разницы БУ и НУ из ПР в ВР по счету 14
	Товары	9 434		1 887	
	Резервы сомнительных долгов	3 285		657	Реклассификация разницы БУ и НУ из ПР в ВР по счету 63
Итого по 2019 году:	16 477			3 296	Изменение строки 1180 Баланса

На основании п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ООО «БВТ» отображает в балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

17. СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЯ УСЛУГ, ПРОДАЖУ ПРОДУКЦИИ С ДЛИТЕЛЬНЫМ ЦИКЛОМ ИЗГОТОВЛЕНИЯ

ООО «БВТ» является исполнителем по договорам подряда, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Определение степени завершенности работ осуществляется для каждого договора в отдельности по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Определение доли выполненного объема работ осуществляется пропорционально доле фактических материальных затрат к плановым материальным расходам по контракту.

В случае если достоверное определение финансового результата исполнения договора за какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в размере фактически понесенных расходов.

Договор	Выручка, признанная в отчетном периоде, не предъявленная заказчику (без НДС), тыс. руб.	Фактические материальные расходы, признанные в отчетном периоде, тыс. руб.	Прибыль, признанная в отчетном периоде по договору, тыс. руб.	Сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий на конец отчетного периода (без НДС), тыс. руб.	Полученные авансы, не зачтенные на конец периода тыс. руб.
2020 год					

Стройтрансгаз-Запад (Договор субподряда 9992018000000000022/2933 КА от 01.04.2020 (Калининград Школа)	40 103	30 863	9 240	40 103	29 781
ЭРГОН ООО (Договор 2020/02/30 от 12.02.2020 (Сосновый бор)	2 621	3 730	- 1 108	2 621	1 297
Альянс Телекоммуникаций (Договор АТ-2020/08/92 от 07.08.2020 (ФОК Тушино)	1 396	-	1 396	1 396	16 730
Итого на 31.12.20	44 120	34 593	9 527	44 120	47 808
2019 год					
ООО "НВП "Астрафарм" Договор 28-10-01 от 28.10.2019	1 469	1 027	442	1 469	3 750
БИОСИНТЕЗ ПАО Договор 19-БИО-264 от 16.09.2019	1 432	1 148	284	1 432	3 989
АО "Сбербанк Лизинг " Договор купли-продажи ОВ/К-63467-02-05-С-01 от 30.09.2019 (БратскХимСинтез)	3 142	2 559	583	3 142	14 087
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк" Договор подряда 2018/09/186 от 17.09.2018	27 984	20 862	7 122	27 984	123 881
АО «1015 УСМР» Договор подряда 91с/1015/18 от 29.10.2018 (ФОК Северный)	719	567	152	719	3 222
ООО "Хевел" Договор подряда 254/н/2019 от 01.11.2019 (Хевел спец.газы)	104	48	56	104	2 772
Дорисс ПАО Договор 2019/09/155 от 11.09.2019 (ФОК Чебоксары)	7 338	5 855	1 483	7 338	6 215
ЗАО "СК "Внуково" Договор подряда 2018/02/41 от 06.02.2018	872	588	284	872	3 339
Итого на 31.12.19	43 060	32 653	10 407	43 060	161 165
2018 год					
ОлимпСитиСтрой (Договор поставки 1820187378012554164000000/2018 /12/150 от 21.12.2018 (о. Бычий))	6 319	4 098	2 221	6 319	20 000
МАГНУМ ООО (Договор подряда 1474/БВТ-01 от 22.01.2018 (Жаворонки))	2 689	1 919	770	2 689	9 687
Микроген НПО АО (Договор 679/18 от 21.09.2018 (ВИРИОН 2018))	39 442	6 997	32 445	39 442	-
Итого на 31.12.18	48 450	13 014	35 436	48 450	29 687

Информация о непредъявленной к оплате начисленной выручке по состоянию на отчетную дату представлена в таблице и указана без учета НДС в тыс. руб. В балансе информация о непредъявленной к оплате начисленной выручке отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230 и указана с учетом НДС.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- *приобретение и продажа товаров, работ, услуг;*
- *приобретение и продажа основных средств и других активов;*
- *предоставление имущества в аренду;*
- *финансовые операции, включая предоставление займов;*

– *распределение чистой прибыли.*

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами	Андреас Вайссенбахер (Andreas Weissebacher), гражданин Австрии
--	---

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
				%	%
Основное хозяйственное общество					
1	БВТ Холдинг ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания БВТ Холдинг ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	93,33%	—
Основной управленческий персонал					
2	Буйновский Павел Александрович	г.Северск Томской обл., ул.Победы, 1-56	Лицо является Генеральным директором Общества и одновременно участником Общества	3,34%	—
Другие связанные стороны					
4	БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
5	БВТ Вассертехник ГМБХ	Индастри-Штрассе 7, D-69198, Шрисхейм, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
6	БВТ Австрия ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
7	БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
8	БВТ АКВА АГ	Хауптштрассе 192, СН-4147, г.Эш, Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
9	СИЛЛИХИМИ ИТАЛИАНА С.р.л.б.	Виа Плинио, 59, 20129 Милан, Италия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
10	БВТ Франция	103, ул. Шарль Мишель, 93206 САН ДЕНИ, Франция	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
11	БВТ ЮК Лтд	БВТ Хаус, Графство Крэссекс, Бизнес парк Коронэйшн Роуд, Хай Уикомб, Бакингэмшайр, Великобритания	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
12	БВТ Фарма и Биотех АГ	Хауптштрассе 192, СН-4147, г.Эш, Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
13	БВТ Фарма и Биотех ГмбХ	Штейнбейс-Штрассе 41-43, D-71665, Вайхинген/Энц, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
14	БВТ Фарма и Биотех АБ	Кантиксегатан 25 А SE-213 76 Мальмо, Швеция	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
15	БВТ Чехия	Липова 196, Честлице 251 01 Ржичани, Чехия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
16	АРКАНА	Брюннер-Штрассе 186, А-2201, Герасдорф близ Вены, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—

17	ФуМА-Тех ГмбХ	Карл-Бенц-Штрассе 4, D-74321, Битигхайм-Биссинген, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
18	АО "БВТ БАРЬЕР РУС"	142407, Московская обл, Ногинский р-н, Ногинск-Технопарк территория, дом № 2	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
19	ООО "Аквасистемы МТ"	105082, Москва г, Почтовая Б. ул, дом № 34, строение 12	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
20	ООО "ОРБИТАЛ"	129301, г.Москва, ул.Касаткина, 3А, стр.1	Участники ООО "ОРБИТАЛ" Буйновский П.А., Купцов А.В. одновременно являются участниками ООО "БВТ", и занимают руководящие должности в обоих Обществах	—	—
21	БВТ Дания	Индастривей 39 дк, 8981, Спентруп, Дания	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
22	БВТ Италия	Виа Плинио 59, 20129, Милан	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
23	БВТ Вотэр энд Мо ГмбХ	Walter-Simmer-Str. 4, 5310 Мондзе, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—
24	БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	Китай, Шанхай, Индустриальная Зона Цинпу, Xintuan Road, стр 12, № 248	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	—	—

Операции со связанными сторонами представлены в Таблице ниже:

Таблица. Операции со связанными сторонами (без НДС)

Наименование компании	Хозяйственные операции	Сумма, тыс. руб.		
		2020 год	2019 год	2018 год
Приобретение товаров, работ, услуг				
БВТ Холдинг ГмбХ	услуги по управлению организацией, интеграция в группу	63 972	45 861	60 050
БВТ Холдинг ГмбХ	включение в программу страхования ответственности	177	99	102
БВТ Холдинг ГмбХ	расходы на получение банковской гарантии	1 881	1 937	1 011
БВТ Вассертехник ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	62 343	36 362	26 158
БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	72 000	55 875	36 609
БВТ АКВА АГ	покупка товаров (оборудование для очистки воды) и услуг (работ)	41 469	74 288	21 115

БВТ Австрия ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	1 108	-	-
БВТ Вотер энд Мо ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	22 753	19 043	5 128
БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	27 290	-	-
БВТ Дания	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	1 415	2 358	2 508
БВТ Италия	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	3 284	3 613	6 698
БВТ Франция	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	7 186	4 621	3 412
БВТ Чехия	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	148	922	315
БВТ ЮК Лтд	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	11 379	7 970	4 455
БВТ Фарма и Биотех Гмбх	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	-	104
АРКАНА	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	2 238	659	679
ОРБИТАЛ	покупка товаров и услуг (работ)	144 273	155 361	185 301
БАРЬЕР БВТ РУС	покупка товаров и услуг (работ)	7 477	2 611	907
Аквасистемы МТ	покупка товаров и услуг (работ)	-	1 631	1 028
ФуМА-Тех ГмбХ	импорт химреагентов	1 218	1 019	1 096
Продажа товаров, работ, услуг				
ОРБИТАЛ	реализация товаров и услуг	106 119	74 623	41 078
БАРЬЕР БВТ РУС	реализация товаров и услуг	28 167	16 771	19 870
Буйновский П. А.	реализация товаров и услуг	1 412	52	54
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам				
ОРБИТАЛ	сдача в субаренду офисных и складских помещений	-	-	465
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон				
БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	предоставление займов	265 631	178 269	223 297
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам				
Буйновский П. А.	предоставление займов	7 000	-	-
Другие операции				
БВТ Холдинг ГмбХ	Распределение дивидендов	-	-	-
Буйновский Павел Александрович	Распределение дивидендов	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность со взаимосвязанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлена в Таблице ниже:

Таблица. Дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами.

Наименование компании	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)			Кредиторская задолженность (тыс. руб.)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ОРБИТАЛ	23 622	18 421	13 915	104 736	66 797	69 719
БВТ АКВА АГ	11 076	5 515	-	3 376	3 152	8 862

БВТ Австрия ГмбХ	-	-	-	732	-	-
БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	-	-	-	228 871	178 269	203 677
БВТ Дания	-	-	-	41	-	-
БВТ Италия	-	-	-	-	-	1 476
БВТ Холдинг ГмбХ	-	-	-	69 274	38 211	19 155
БВТ Вассертехник ГмбХ	-	-	-	12 202	1 977	3 197
БВТ Вотер энд Мо ГмбХ	-	-	-	445	2 962	225
БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	-	-	-	12 030	-	-
БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	-	-	-	6 157	3 412	159
БВТ ЮК Лтд	-	-	-	-	1 511	802
БВТ Франция	-	-	-	1 516	454	516
БВТ Фарма и Биотех ГмбХ	-	-	-	-	-	-
Буйновский Павел Александрович	43 383	38 383	38 383	-	-	-
БАРЬЕР БВТ РУС	211	2 964	1 746	504	380	3
Аквасистемы МТ	-	-	-	-	-	105
Итого	59 768	59 768	54 044	115 293	115 894	102 518

	2020 год	2019 год	2018 год
Поступление денежных средств от связанных сторон	267 087	107 143	141 925
- основное хозяйственное общество (БВТ Холдинг ГмбХ)	-	-	-
- компании группы БВТ	102 312	18 906	99 974
- ООО «ОРБИТАЛ»	164 775	88 237	41 951
Направление денежных средств связанным сторонам	443 425	391 686	339 803
- основное хозяйственное общество (БВТ Холдинг ГмбХ)	27 074	24 366	64 066
- компании группы БВТ	246 341	177 675	110 177
- ООО «ОРБИТАЛ»	170 010	189 645	165 560

Резервы по задолженностям со связанными сторонами не создавались. Просроченных задолженностей по связанным сторонам не имеется.

Основным управленческим составом является Генеральный директор общества.

В течение 2020 и 2019 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения:		
- оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск	20 775	17 464
Долгосрочные вознаграждения:		
- вознаграждения в виде долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

Задолженность по вознаграждениям основному управленческому аппарату на 31 декабря составила:

2020 г. – 0 тыс. руб.

2019 г. - 0 тыс. руб.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и активы у Общества отсутствуют. Судебные иски и прочие претензии к обществу отсутствуют.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также пандемия COVID-19, которая затруднила работу на международном уровне, а также ограничительные меры, которые были введены в связи со сложившейся обстановкой. Стоит отметить, что также оказали влияние санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2016 году. Также существенные изменения в 2020 году коснулись порядка определения недостаточной капитализации.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Событий после отчетной даты, то есть фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было. Событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности за 2020 год не было.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим

возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Головная компания Общества анализирует и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте)

Общество приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

3.2 *Кредитный риск*

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Дебиторская задолженность	384 675	331 026	274 826
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	172
Денежные средства	174 253	84 002	238 616
Итого	558 928	247 024	514 264

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты финансовых организаций или предоставленные займы головной компании.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных головной компанией, финансовой аренды и получения отсрочки платежа у поставщиков.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также пандемией COVID-19 и санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы

рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

22. РЕЗЕРВЫ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Обществом создаются резервы под снижение материальных ценностей.

На 31 декабря 2020 года:

	Резерв на 01.01.2020	Начислено	Восстановлено	Резерв на 31.12.2020
Материалы	3 758	2 818	767	5 809
Товары	9 435	5 937	2 573	12 799
Итого	13 193	8 755	3 340	18 608

23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2020 году не имели места.

Общество не имеет обязательств по раскрытию информации по сегментам.

Прекращенной деятельности у Общества в 2020 году не было.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Обществом в 2020 году не осуществлялись.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

У Общества по состоянию на 31.12.2020 есть имущество, полученное в аренду:

Наименование имущества	Адрес	Площадь, м. кв.
Офис на Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 1	114,7
Офис Порт Плаза	115543, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, д. 6 стр. 16	571,6
Склад на Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 12	761,9
Производство Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 11	179,2
	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 19	45,1
	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 20	116,19
Офис в г. Томске	634034, г.Томск, ул.Белинского, 40	131,8
Склад в г. Томске	634034, г. Томск, ул. Енисейская 37, стр. 6	0
Мастерская в г . Томске	634034, г. Томск, ул. Белинского 38	16,9
Склад в г. Томске	634034, г. Томск, ул. Белинского во дворе	17
Склад в г. Томске	634034, г. Томск, ул. Белинского во дворе	17
Торговая точка "Рига Молл"	143444, Московская область, городской округ Красногорск 23-й км автодороги "Балтия", владение 2, корпус 1	61,5
Склад в г. Подольске		210

Рабочее место Научный проезд	117246, Москва, Научный проезд, дом 19, этаж 2 ком. бд оф. 272	10,4
-------------------------------------	--	------

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлено.

Генеральный директор

Буйновский П. А.

Финансовый директор

Матуленко Ж. Ю.

25 марта 2021 г.