

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Джонсон Матти Катализаторы»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Джонсон Матти Катализаторы» (далее «Общество») образовано 4 июня 2006 года.

Юридические лица, владеющие долями в уставном капитале Общества:

Наименование	Доля, в %	Адрес регистрации
КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МАТТИ ФИНАНС ЛИМИТЕД	1	5-Й ЭТАЖ, 25 УЛИЦА ФАРРИНГДОН, ЕС4А 4АВ ЛОНДОН, СОЕДИНЕННОЕ КОРОЛЕВСТВО ВЕЛИКОБРИТАНИИ И СЕВЕРНОЙ ИРЛАНДИИ
КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ДЖОНСОН МАТТИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	99	Г. ЛОНДОН ЕС4А 4АВ, УЛ. ФАРРИНГДОН СТРИТ 25

Общество занимается производством частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей (блоков каталитических), а так же оказывает услуги по лабораторным анализам и испытаниям. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 59 человек (31 декабря 2019 г. – 74 человек, 31 декабря 2018 г. – 56 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 660027, г. Красноярск, Транспортный проезд, дом 1.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Ракитин Леонид Моисеевич.

В состав Совета директоров Общества входят:

Саймон Фаррант, до 21.04.2020 г.;

Карен Хейзен-Смит, с 21.04.2020 г.;

Оливье Кротосзинер;

Аластер Джадж;

Найджел Уилл;

Леонид Ракитин.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2020 году Россия, как и большинство государств мира, столкнулась с одним из крупнейших потрясений последних десятилетий — пандемией коронавируса. Стремительное распространение болезни и вынужденные карантинные меры привели к временному закрытию границ и приостановке работы предприятий. Массовые локдауны и весенний обвал нефтяных цен привели к заметным колебаниям на российском валютном рынке в 2020 году. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и 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. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

Активы 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).

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

Курсы иностранных валют

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

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.

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

4. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, а так же компьютеры и ноутбуки.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	5-30
Машины и оборудование	1-20
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7
Прочие	2-30

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

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

Стоимость основных средств, полученных в аренду, раскрыта в таблице 2.4 «Иное использование основных средств». В составе арендованных основных средств числятся земельные участки и складское помещение, расположенные по адресу: г. Красноярск, Транспортный проезд, дом 1, на основании договоров аренды с ОАО «Красцветмет». Площадь земельных участков составляет 8480,32 кв. м., складского помещения 18,5 кв. м.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

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

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные займы. Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

В статью «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов. Информация по раскрытию приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам при снижении их стоимости сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

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

Незавершенное производство

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

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку по качеству, согласно требованиям соответствующих стандартов.

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по плановой стоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней стоимости.

7. Прочие внеоборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) 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 «Прочие внеоборотные активы».

В строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов прочие	61	63	102
Лицензии на программное обеспечение	4 465	5669	6907
Итого	4 526	5732	7009

8. Дебиторская задолженность

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.

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

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах: «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличных пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам Общества раскрыта в Примечании 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. 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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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.

Состав денежных средств

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	12987	175277	24367
Средства на валютных счетах	607	8558	23653
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	25000	170000	70000
Денежные документы	9	19	159
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	38603	353854	118179

У Общества на отчетную дату были банковские депозиты в российских рублях в ПАО «РОСБАНК» со сроком размещения до 11 января 2021 г. на общую сумму 25 000 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г. - депозит со сроком размещения до 9 января 2020 г. на сумму 170 000 тыс.руб., на 31 декабря 2018 г. – депозит со сроком размещения до 9 января 2019 г. на сумму 70 000 тыс.руб.).

10. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает Вклад участника в имущество Общества в сумме 183 483 тыс. руб.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств в виде краткосрочного займа, сумма причитающихся к уплате процентов относилась на прочие расходы в течении периода погашения заемных обязательств.

12. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Приложений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность по связанным сторонам Общества раскрыта в п.18 настоящего Пояснения.

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	1083488	493257
по ставке НДС – 20%	1083488	493257
НДС по приобретенным ценностям	1227514	1743050
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1227517	1743025

13.2 Налог на прибыль организации

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 указывались отдельно, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки «отложенный налог на прибыль».

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	1022745	204549	404539	80908
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	10507	2101	2180	436
По прибыли контролируемых иностранных компаний				
По иным основаниям				
в том числе:				
Итого ПНР	10507	2101	2180	436
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	-	-
По иным основаниям				
в том числе:				

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого ПНД	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	880	176	385	77
По оценочным обязательствам	-	-	-	-
По резервам сомнительных долгов	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Погашение ОНА				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(253)	(51)	(1170)	(234)
По оценочным обязательствам	-	-	-	-
По резервам сомнительных долгов	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	627	125	(785)	(157)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	53	11	150	30
По затратам на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) основных средств	-	-	-	-
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	-	-
По затратам на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) основных средств	-	-	-	-
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	53	11	150	30
Налогооблагаемая прибыль/убыток	1033932		406081	
Текущий налог на прибыль	(206786)		(81216)	

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности

постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

13.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1512 тыс. руб. – 2020 год (в 2019 году – 1636 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество, транспортный налог, плата за негативное влияние на окружающую среду.

14. Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Размер оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определен исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31 декабря, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в действие 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 проверки налоговыми органами 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.

Руководство полагает, что у Общества по состоянию на отчетную дату есть условные обязательства, связанные с налоговыми рисками, вероятность которых оценивается «больше, чем незначительная», в сумме 13 525 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 12 362 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 2 998 тыс. руб.). Эти риски, относятся к начислению Обществом сумм роялти за период 2017-2018 годы и связаны с неопределенностью интерпретации применимого законодательства и соответствующих требований к документации. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности.

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.

16. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции (каталитических блоков) и оказания услуг отражается по мере перехода права собственности на продукцию покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование показателя	2020	2019
Готовая продукция (каталитические блоки)	8305285	7501533
Товары покупные	15033	28411
Услуги консультационные/аналитические	-	2869
Итого выручка	8320318	7532813

17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на хранение на складах сторонних организаций и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

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

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование показателя	2020	2019
Готовая продукция (каталитические блоки)	6866160	7140897
Товары покупные	12486	25825
Услуги консультационные/аналитические	2332	3202
Итого себестоимость продаж	6880978	7169924

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Купля продажа иностранной валюты	11717	14992	811	7942
Курсовые разницы	675272	1013632	364106	251418
Реализация основных средств	1	-	493	-
Реализация прочая	418	364	5448	5460
Оценочные обязательства	953	-	63	-
Прибыль от переоценки возвратных отходов	14991	-	-	-
Услуги банков	-	4940	-	5963
Убытки от списания брака	-	27215	-	11861
Пошлина, пени по требованиям таможни	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	2172	-	-

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	9269	-	-
Иные операции	730	422	976	1763
Итого прочие доходы/расходы	704082	1073006	371897	284407

В отчете о финансовых результатах по строке «Прочее» отражены суммы пеней и штрафов в сумме 39 тыс. руб.

19. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Общества Tracerco Ltd., Johnson Matthey PLC и Johnson Matthey DOOEL являются связанными сторонами Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарные владельцы отсутствуют. «Головное» юридическое лицо Johnson Matthey PLC владеет опосредованно (через дочерние юридические лица) долями в уставном капитале Общества. Ни один акционер - физическое лицо не владеет 25% акций или более.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	2020	2019
Головная организация	-	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Johnson Matthey PLC	2803038	4985534
ИТОГО	2803038	4985534

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом на обычных коммерческих условиях в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Головная организация	-	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Johnson Matthey PLC	1344629	6026704
Tracerco Ltd.	-	-
Johnson Matthey DOOEL	13	289
ИТОГО	1344642	6026993

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018

Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Johnson Matthey PLC	-	499757	118869	469323	2911876	408085
Johnson Matthey DOOEL	-	-	-	165	116	330
Johnson Matthey PLC (Роялти)	-	-	-	49683	49683	49683
Tracerco Ltd.				-	-	-
Итого	-	499757	118869	519171	2961675	458098

Краткосрочные займы, предоставленные Обществом связанным сторонам

Наименование получателя займа	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	Годовая ставка, %
<u>Johnson Matthey PLC</u>	-	<u>175 000</u>	<u>175 000</u>	<u>Ставка MosPrime</u> <u>-0,125</u>

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Генеральный директор

Л.М. Ракитин

Главный бухгалтер

А.А. Зайцева

30.03.2021



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			выбыло объектов			переоценки	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	накислено амортизации 6	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹	459155	(358816)	2573	(33)	33	(17082)	461695	(375865)
в том числе:										
Здания (кроме жилых)	5210	за 20 19 г. ²	453159	(332477)	7550	(1554)	1554	(27893)	459155	(358816)
	5201	за 20 20 г. ¹	82760	(31285)				(2770)	82760	(34055)
	5211	за 20 19 г. ²	82760	(28515)				(2770)	82760	(31285)
	5205	за 20 20 г. ¹	45510	(35766)	775			(2012)	46285	(37778)
	5215	за 20 19 г. ²	45510	(32517)				(3249)	45510	(35766)
Сооружения	5202	за 20 20 г. ¹	325575	(286522)	1798	(33)	33	(12297)	327340	(298786)
	5212	за 20 19 г. ²	318107	(264733)	7550	(82)	82	(21871)	325575	(286522)
Прочие машины и оборудование	5206	за 20 20 г. ¹	3058	(3058)					3058	(3058)
	5216	за 20 19 г. ²	4530	(4530)					3058	(3058)
Транспортные средства	5204	за 20 20 г. ¹	2187	(2161)				(1)	2187	(2162)
	5214	за 20 19 г. ²	2187	(2160)				(1)	2187	(2161)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 20 г. ¹	65	(24)				(2)	65	(26)
Культурно-образовательные ресурсы	5213	за 20 19 г. ²	65	(22)				(2)	65	(24)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	630	2557	(2573)	614	
	5250	за 20 19 г. ²	3989	4191	(7550)	630	
в том числе:							
Здания (кроме жилых)	5241	за 20 20 г. ¹			()		
	5251	за 20 19 г. ²			()		
	5242	за 20 20 г. ¹	630	2557	(2573)	614	
	5252	за 20 19 г. ²	3989	4191	(7550)	630	
Прочие машины и оборудование	5243	за 20 20 г. ¹			()		
	5253	за 20 19 г. ²			()		
Производственный и хоз. инвентарь	5244	за 20 20 г. ¹			()		
	5254	за 20 19 г. ²			()		
Сооружения	5245	за 20 20 г. ¹			()		
	5255	за 20 19 г. ²			()		
Транспортные средства							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1476	814
в том числе:			
Здания (кроме жилых)	5261		
Прочие машины и оборудование	5262	1476	814
Сооружения			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
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	12590	12590	12590
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	53
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Генеральный директор _____ Ракитин Л.М.

Главный бухгалтер _____ Зайцева А.А.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведения перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
Долгосрочные - всего	за 20 20 г. ¹	-			()			
	за 20 19 г. ²	-			()			
	за 20 20 г. ¹				()			
	за 20 19 г. ²				()			
И Т.Д.								
Краткосрочные - всего	за 20 20 г. ¹	175 000		0	(175 000)			0
	за 20 19 г. ²	160 000		175 000	(160 000)			175 000
	за 20 20 г. ¹	175 000			(175 000)			0
	за 20 19 г. ²	160 000		175 000	(160 000)			175 000
И Т.Д.								
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 20 г. ¹	175 000		0	(175 000)			0
	за 20 19 г. ²	160 000		175 000	(160 000)			175 000

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)			
И Т.Д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)			
И Т.Д.			
Иное использование финансовых вложений		-	-



Генеральный директор _____ Рафтин Л.М.
 Главный бухгалтер _____ Заичева А.А.

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2020 г.	2 377 245	-	54 036 416	(54 729 601)	-	(9 269)	X	1 684 060	(9 269)
	5420	3а 2019 г.	764 589	-	73 938 926	(72 326 270)	-	-	X	2 377 245	-
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2020 г.	993 344	-	9 816 609	(10 160 526)	-	(2 284)	-	649 427	(2 284)
	5421	3а 2019 г.	271 040	-	20 821 881	(20 099 577)	-	-	-	993 344	-
Товары	5402	3а 2020 г.	0	-	12 377	(12 377)	-	-	-	0	-
	5422	3а 2019 г.	24 004	-	1 621	(25 625)	-	-	-	0	-
Товары отгруженные	5403	3а 2020 г.	449 111	-	6 802 991	(7 246 470)	-	-	-	5 632	-
	5423	3а 2019 г.	118 514	-	7 425 512	(7 094 915)	-	-	-	449 111	-
Готовая продукция	5404	3а 2020 г.	418 905	-	7 675 094	(7 555 028)	-	(99)	-	538 971	(99)
	5424	3а 2019 г.	211 617	-	7 996 881	(7 789 593)	-	-	-	418 905	-
Незавершенное производство	5405	3а 2020 г.	223 811	-	17 887 699	(18 111 510)	-	-	-	0	-
	5425	3а 2019 г.	8 288	-	22 691 141	(22 475 618)	-	-	-	223 811	-
Расходы на продажу	5406	3а 2020 г.	0	-	7 326	(7 326)	-	-	-	0	-
	5426	3а 2019 г.	0	-	11 041	(11 041)	-	-	-	0	-
Полуфабрикаты собственного производства	5407	3а 2020 г.	292 074	-	11 834 320	(11 636 364)	-	(6 886)	-	490 030	(6 886)
	5427	3а 2019 г.	131 126	-	14 990 849	(14 829 901)	-	-	-	292 074	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-
Запасы, находящиеся в запорном	5445	-	-

Генеральный директор _____ Райкин Л.М.
Главный бухгалтер Джонсон Матти _____ Зайцева А.А.

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		погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления ^в						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5521	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	1 414 365	(-)	1 588 461		(1 414 365)	-	-	-	1 588 461	(-)
	5530	за 20 19 г. ²	532 314	(-)	1 414 365	-	(532 314)	-	-	-	1 414 365	(-)
в том числе:	5514	за 20 20 г. ¹	863 967	(-)	1 547 013	-	(863 967)	-	-	-	1 547 013	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5534	за 20 19 г. ²	427 401	(-)	863 967	-	(427 401)	-	-	-	863 967	(-)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. ¹	163	(-)	1 421	-	(163)	-	-	-	1 421	(-)
	5532	за 20 19 г. ²	227	(-)	163	-	(227)	-	-	-	163	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 20 г. ¹	538 641	(-)	39 987	-	(538 641)	-	-	-	39 987	(-)
	5533	за 20 19 г. ²	90 694	(-)	538 641	-	(90 694)	-	-	-	538 641	(-)
Прочая	5514	за 20 20 г. ¹	11 594	(-)	40	-	(11 594)	-	-	-	40	(-)
	5534	за 20 19 г. ²	13 992	(-)	11 594	-	(13 992)	-	-	-	11 594	(-)
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	1 414 365	(-)	1 588 461	-	(1 414 365)	-	-	x	1 588 461	(-)
	5520	за 20 19 г. ²	532 314	(-)	1 414 365	-	(532 314)	-	-	x	1 414 365	(-)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-
	5571	за 20 19 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u> </u> г. ¹	3 017 186	1 165 307	2 172	(3 017 186)	-	-	1 167 479
	5580	за 20 19 г. ²	609 835	3 017 186	-	(609 835)	-	-	3 017 186
в том числе:	5561	за 20 <u> </u> г. ¹	3 015 390	693 801	-	(3 015 390)	-	-	693 801
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г. ¹	608 212	3 015 390	-	(608 212)	-	-	3 015 390
	5562	за 20 20 г. ¹	386	355	-	(386)	-	-	355
Расчеты по налогам и сборам	5582	за 20 19 г. ¹	589	386	-	(589)	-	-	386
	5563	за 20 20 г. ¹	1 410	1 150	-	(1 410)	-	-	1 150
Расчеты по социальному страхованию	5583	за 20 19 г. ¹	1 032	1 410	-	(1 032)	-	-	1 410
	5564	за 20 20 г. ¹		1	-		-	-	1
Авансы полученные	5584	за 20 19 г. ¹			-		-	-	0
	5565	за 20 20 г. ¹	0		-	()	-	-	0
Прочая	5585	за 20 19 г. ¹	2		-	(2)	-	-	0
	5566	за 20 20 г. ¹		470 000	2 172		-	-	472 172
Заемные средства	5586	за 20 19 г. ¹			-		-	-	0
	5550	за 20 <u> </u> г. ¹	3 017 186	1 165 307	-	(3 017 186)	-	-	1 165 307
Итого	5570	за 20 19 г. ²	609 835	3 017 186	-	(609 835)	-	-	3 017 186

Генеральный директор

Главный бухгалтер



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 ____ г.	3а 20 19 ____ г.
Материальные затраты	5610	6 452 768	7 979 149
Расходы на оплату труда	5620	60 698	62 141
Отчисления на социальные нужды	5630	15 754	16 266
Амортизация	5640	17 082	27 892
Прочие затраты	5650	42 452	39 545
Итого по элементам	5660	6 588 754	8 124 993
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		349 268	(890 351)
затраты в незавершенном производстве, в том числе полуфабрикаты	5670	25 856	(376 471)
готовая продукция	5680	(120 066)	(207 288)
товары (в том числе отгруженные)	5690	443 479	(306 592)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 938 022	7 234 642

Генеральный директор

Ракитин Л.М.

Главный бухгалтер

Зайцева А.А.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1766	7139	(7238)		1667
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	1766	7139	(7238)		1667

Генеральный директор _____ Ракитин Л.М.

Главный бухгалтер _____ Зайцева А.А.



Расчет оценки стоимости чистых активов за 2020 год

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110		
2. Основные средства	1150	100 969	86 444
3. Незавершенное строительство	1190	5 732	4 526
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1170+1240	175 000	
	1120+1130+1140+1180	166	291
6. Прочие внеоборотные активы ²			
7. Запасы	1210	2 377 245	1 674 791
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	118	115
9. Дебиторская задолженность ³	1230	1 414 365	1 588 461
10. Денежные средства	1250	353 854	38 603
11. Прочие оборотные активы	1260	724	1 182
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		4 428 173	3 394 413
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}	1420+1450	15	5
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	0	472 172
16. Кредиторская задолженность	1520	3 017 186	695 307
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		0	0
18. Резервы предстоящих расходов	1540	1766	1 667
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	0	0
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		3 018 967	1 169 151
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		1 409 206	2 225 262

Генеральный директор

Ракитин Л.М.

Главный бухгалтер

Зайцева А.А.

