

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ФКП «ЩЕЛКОВСКИЙ БИОКОМБИНАТ»
ЗА 2020 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Федеральное казенное предприятие «Щелковский биокомбинат» (далее – Предприятие) занимается производством и реализацией ветеринарных препаратов. Численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 607 человек (на 31 декабря 2019 г. – 619 человек, 31 декабря 2018 г. – 626 человек).

Предприятие зарегистрировано по адресу: Московская обл., Щелковский р-н, п. Биокомбината, филиалов и представительств не имеет.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Министерства сельского хозяйства Российской Федерации.

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом и Министерство сельского хозяйства Российской Федерации.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 10.12.2013 № 2332-р, на основании пункта 4 статьи 29 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" изменен вид Федерального государственного унитарного предприятия "Щелковский биокомбинат" на Федеральное казенное предприятие "Щелковский биокомбинат", о чем 28 февраля 2014 года внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственным регистрационным номером 2145050008673.

При этом согласно пункту 4 статьи 29 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" изменение вида унитарного предприятия не является реорганизацией, в связи с чем все права и обязательства, существующие ранее, остаются неизменными и сохраняют свою юридическую силу.

Предприятие возглавляет Директор.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Уровень существенности, применяемый Предприятием, составляет 5 процентов от показателя, по отношению к которому определяется уровень существенности соответствующих данных.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Предприятия с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Предприятием на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила прочие доходы в сумме 16 027 тыс. руб. (в 2019 г. прочие расходы – 29 068 тыс. руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила прочие расходы в сумме 1 064 тыс. руб. (в 2019 г. прочие доходы – 264 тыс. руб.).

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- права на программное обеспечение и базы данных - 10 лет,
- товарные знаки - 8 лет;
- патенты на изобретения – 18 и 19 лет.

Срок полезного использования нематериального актива и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяются Предприятием на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Предприятие предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Под существенным изменением срока понимается отклонение его от первоначально установленного на 20 процентов.

В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., рассчитывалась по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. по 31 декабря 2016 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, а приобретенных, начиная с 1 января 2017 г. – исходя из срока, установленного комиссией Предприятия. Принятые Предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс		
	до 01.01.2002	с 01.01.2002 по 31.12.2016	с 01.01.2017
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
Здания	20-100	5-30	5-30
Машины и оборудование	6-15	3-15	2-15
Транспортные средства	6-10	5-10	5-10
Прочие	3-10	2-7	2-7

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Не начисляется амортизация по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Объекты основных средств не переоцениваются.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Предприятием на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждого вида ценных бумаг. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым

(долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, рассчитываемой за месяц.

Предприятие создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

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

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью контрагента признается задолженность, если в течение года по данному контрагенту не было никаких движений по погашению либо увеличению задолженности, отсутствует переписка с ним.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.10. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ ФОНДЫ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

В казенных предприятиях уставный фонд не формируется. Вместо уставного фонда сформирован фонд закрепленного имущества за счет имущества собственников Предприятия.

Добавочный капитал Предприятия включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке.

В соответствии с законодательством и Уставом на Предприятии создается резервный фонд, размер которого составляет не более 5 процентов балансовой стоимости основных фондов предприятия, закрепленных за ним на праве оперативного управления. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют 10% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия.

В отчетном году отчисления в резервный фонд составили 10 929,14 тыс. руб. (в 2019 г. – 6 873,33 тыс. руб., в 2018 г. – 6 940,04 тыс. руб.).

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат включению в прочие расходы в том периоде, в котором они произведены.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Предприятием на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

2.14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Предприятия признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Предприятием в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, отражаются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг отражаются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

- суммы денежных средств, направленные на выплаты по различным взаиморасчетам с прочими дебиторами и кредиторами, отражаются за минусом возвратов этих денежных средств от прочих дебиторов и кредиторов;
- суммы денежных средств, поступившие в качестве взаиморасчетов с прочими дебиторами и кредиторами, отражаются за минусом возвратов денежных средств прочим дебиторам и кредиторам.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные бухгалтерской отчетности 2020 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2019 год. Данные корректировки связаны с изменениями законодательства в части представления данных в бухгалтерской отчетности (ПБУ 18/02, ПБУ 13/2000 с учетом изменений и дополнений).

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
Бухгалтерский баланс					
1	Отложенные налоговые активы (стр. 1180 гр.5) на 31.12.2019	13 430	37 268	50 698	Переквалификация налоговых разниц по сформированным резервам по сомнительным долгам, признание их в составе ОНА
2	Отложенные налоговые активы (стр. 1180 гр.6) на 31.12.2018	11 910	37 219	49 129	Переквалификация налоговых разниц по сформированным резервам по сомнительным долгам, признание их в составе ОНА
3	ИТОГО по разделу I (стр. 1440 гр.5) на 31.12.2019	1 757 941	37 268	1 795 209	Изменение величины остатков отложенных налоговых активов на 31.12.2019
4	ИТОГО по разделу I (стр. 1440 гр.6) на 31.12.2018	1 821 465	37 219	1 858 684	Изменение величины остатков отложенных налоговых активов на 31.12.2018
5	БАЛАНС (стр. 1600 гр.5) на 31.12.2019	3 037 219	37 268	3 074 487	Изменение величины раздела I 31.12.2019
6	БАЛАНС (стр. 1600 гр.5) на 31.12.2018	2 967 939	37 219	3 005 158	Изменение величины раздела I 31.12.2018
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 гр.5) на 31.12.2019	195 365	37 268	232 633	Изменение величины чистой прибыли за 2019 г. в связи с переквалификацией налоговых разниц
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 гр.6) на 31.12.2018	144 503	37 219	181 722	Изменение величины чистой прибыли за 2018 г. в связи с переквалификацией налоговых разниц
9	ИТОГО по разделу III (стр. 1300 гр.5) на 31.12.2019	2 792 321	37 268	2 829 589	Изменение величины остатка нераспределенной прибыли на 31.12.2019
10	ИТОГО по разделу III (стр. 1300 гр.6) на 31.12.2018	2 734 586	37 219	2 771 805	Изменение величины остатков нераспределенной прибыли на 31.12.2018

1	2	3	4	5	6
11	Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученным бюджетным финансированием капитальных затрат (стр. 1440 гр.5) на 31.12.2019	-	43 751	43 751	Раскрыта информация по доходам будущих периодов, признанным в связи с полученным бюджетным финансированием капитальных затрат, согласно внесенным изменениям в ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (утв. Приказ Минфина России от 16.10.2000 N 92н)
12	Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученным бюджетным финансированием капитальных затрат (стр. 1440 гр.6) на 31.12.2018	-	48 811	48 811	
13	ИТОГО по разделу IV (стр. 1400 гр.5) на 31.12.2019	58 552	43 751	102 303	Включение в раздел доходов будущих периодов, признанных в связи с полученным бюджетным финансированием капитальных затрат
14	ИТОГО по разделу IV (стр. 1400 гр.6) на 31.12.2018	50 848	48 811	99 659	
15	Доходы будущих периодов (стр. 1530 гр.5) на 31.12.2019	44 199	-43 751	448	Исключены доходы будущих периодов, признанные в связи с полученным бюджетным финансированием капитальных затрат
16	Доходы будущих периодов (стр. 1530 гр.6) на 31.12.2018	49 259	-48 811	448	
17	ИТОГО по разделу V (стр. 1500 гр.5) на 31.12.2019	186 346	-43 751	142 595	Изменение величины остатков доходов будущих периодов на 31.12.2019
18	ИТОГО по разделу I (стр. 1500 гр.6) на 31.12.2018	182 505	-48 811	133 694	Изменение величины остатков доходов будущих периодов на 31.12.2018
19	БАЛАНС (стр. 1700 гр.5) на 31.12.2019	3 037 219	37 268	3 074 487	Изменение величины разделов III, IV V на 31.12.2019
20	БАЛАНС (стр. 1700 гр.5) на 31.12.2018	2 967 939	37 219	3 005 158	Изменение величины разделов I III, IV V на 31.12.2018
Отчет о финансовых результатах					
1	Налог на прибыль (стр. 2410 гр.5) за 2019 г.	20 691	-49	20 642	Переквалификация налоговых разниц по сформированным резервам по сомнительным долгам, признание из в составе ОНА
2	в том числе отложенный налог на прибыль (стр. 2430 гр.5) за 2019 г.	(6 184)	-49	(6 135)	
3	Чистая прибыль (стр. 2400 гр.5) за 2019 г.	68 733	49	68 782	Изменение величины чистой прибыли за 2019 г. в связи с переквалификацией налоговых разниц
Отчет об изменениях капитала					
1	Величина капитала на 31 декабря 2018 г. (стр. 3100) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (гр.8)	144 503	37 219	181 722	Пересчет остатка нераспределенной прибыли на 31.12.2018 в связи с переквалификацией налоговых разниц
2	Величина капитала на 31 декабря 2018 г. (стр. 3100) Итого (гр.9)	2 734 586	37 219	2 771 805	Изменение итоговой величины капитала в связи с изменением остатка нераспределенной прибыли на 31.12.2018
3	Увеличение капитала – всего (стр. 3210) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (гр.8) за 2019 г.:	68 733	49	68 782	Изменение итогового увеличения чистой прибыли за 2019 г. в связи с изменением величины чистой прибыли за 2019 г.

1	2	3	4	5	6
4	в том числе: чистая прибыль (стр. 3211) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (гр.8) за 2019 г.	68 733	49	68 782	Изменение величины чистой прибыли за 2019 г. в связи с переквалификацией налоговых разниц
5	Увеличение капитала – всего (стр. 3210) (стр. 3100) Итого за 2019 г. (гр.9)	68 733	49	68 782	Изменение итогового увеличения капитала за 2019 г. в связи с изменением величины чистой прибыли за 2019 год
6	в том числе: чистая прибыль (стр. 3211) Итого за 2019 г. (гр.9)	68 733	49	68 782	Изменение величины чистой прибыли за 2019 г. в связи с переквалификацией налоговых разниц
7	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. (стр. 3200) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (гр.8)	195 365	37 268	232 633	Изменение величины чистой прибыли за 2019 г. в связи с переквалификацией налоговых разниц
8	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. (стр. 3200) Итого (гр.9)	2 792 321	37 268	2 829 589	Изменение итоговой величины капитала на 31 декабря 2019 г. в связи с изменением остатка нераспределенной прибыли на 31.12.2019
9	Чистые активы (стр. 3600 гр.4) на 31.12.2019	2 836 520	37 268	2 873 788	Результат корректировок внесенных
10	Чистые активы (стр. 3600 гр.5) на 31.12.2018	2 783 845	37 219	2 821 064	

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Состав нематериальных активов Предприятия

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Стоимость первоначальная	Амортизация накопленная	Стоимость остаточная по состоянию на 31.12.2019	Стоимость первоначальная	Амортизация накопленная	Стоимость остаточная по состоянию на 31.12.2020
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Программное обеспечение	3 374	(2 418)	956	3 374	(2 755)	619
2	Корпоративный интернет-сайт	200	(200)	0	200	(200)	0
3	Патенты	20 070	(1 063)	19 007	35 415	(1 364)	34 051
	в том числе вложения	14 604	0	14 604	29 949	-	29 949
4	Товарные знаки	367	(182)	185	367	(224)	143
	Итого	24 011	(3 863)	20 148	39 356	(4 543)	34 813

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Предприятием

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
1	Товарные знаки	367	367	367
2	Патенты	5 466	518	518
	Итого	5 833	885	885

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Предприятия отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В строке «Основные средства» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены незаконченные вложения в основные средства и авансы, выданные под строительство, реконструкцию, приобретение объектов основных средств.

Основные средства по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, не приобретались.

Изменение первоначальной стоимости основных средств представлено в таблице:

тыс. руб.

Показатель	2020 г.	2019 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Первоначальная стоимость основных средств на начало года	2 761 903	2 475 313
Увеличение первоначальной стоимости, всего	78 213	292 775
в т.ч. приобретение и монтаж оборудования	48 036	252 858
модернизация действующих объектов	30 177	39 917
оприходовано при инвентаризации	-	-
Уменьшение первоначальной стоимости основных средств, всего	1 968	6 185
в т.ч. продажа	-	51
списание	1 968	6 134
Первоначальная стоимость основных средств на конец года	2 838 148	2 761 903

Переоценка объектов основных средств в 2019 и 2020 годах не производилась.

3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены незавершенные работы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в сумме 39 562 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 50 518 тыс. руб.).

Незаконченные и неоформленные НИОКР

тыс.руб.

Наименование показателя	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	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020 г.	50 518	5 524	(1 135)	(15 345)	39 562
	за 2019 г.	44 000	10 589	(-)	(4 071)	50 518

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
Средства в кассе	470	293	261
Средства на расчетных счетах	541 637	273 792	246 180
Средства на валютных счетах	103 320	183 657	212 144
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	645 427	457 744	458 585
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 у Предприятия отсутствуют открытые кредитные линии и задолженность по ним. По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 задолженность по открытым кредитным линиям также отсутствовала. В отчетном периоде Предприятие не привлекало средств кредитных линий. В 2019 и 2018 годах Предприятие также не привлекало средств кредитных линий.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Предприятию недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 открытых аккредитивов в пользу Предприятия нет.

В 2020 г. сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Предприятия на уровне существующих объемов производства, составила 1 557 917 тыс. руб., или 100% от общего объема денежных поступлений (в 2019 г. – 1 391 770 тыс. руб., или 100%). Денежные потоки, связанные с расширением объемов производства, в 2020 г. отсутствовали (в 2019 г. – отсутствовали).

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражены:

тыс. руб.

Виды платежей	2020 г.	2019 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Возврат излишне уплаченного налога на прибыль в предыдущем периоде	13 746	3 801
Возврат излишне уплаченных взносов по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	3 846	940
Возврат излишне уплаченного земельного налога в предыдущем периоде	3 242	
Обеспечение исполнения обязательств по контрактам	33	895
Реализация прочего имущества	1 773	1 227
Штрафы, пени полученные	1 038	546
Доходы от продажи валюты	22 045	
Прочие поступления	1 059	337
Итого:	46 782	7 746

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

тыс. руб.

Виды платежей	2020 г.	2019 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Налоги (на землю, имущество, транспортный и др.)	9 807	11 622
Выплаты по решению суда	13 388	25 112
Сальдо НДС	5 738	5 279
Возврат обеспечения исполнения контракта	197	2 983
Штрафы	128	811
Членские взносы	1 004	1 584
Прочие платежи	553	694
Итого:	30 815	48 085

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В течение 2020 г. Предприятие не привлекало кредитов и займов, в 2019, 2018 гг. кредиты и займы также отсутствовали.

3.7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году, в 2019, 2018 годы Предприятие не получало государственную помощь.

3.8. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

В 2020, 2019 и 2018 гг. на Предприятии отсутствовали заключенные договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма условного расхода по налогу на прибыль рассчитана исходя из бухгалтерской прибыли по ставке 20 % и составляет 28 044 тыс. руб. (за 2019 год 17 894 тыс. руб. по ставке 20%).

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2020 году составила - 215 872 тыс. руб. (в 2019 году - 72 535 тыс. руб.).

При формировании отчетности за 2020 год в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 утвержденной Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, произведена ретроспективная корректировка остатков отложенных налоговых активов по временным разницам, признаваемым ранее постоянными.

Основные составляющие постоянных разниц в 2020 и 2019 году представлены в таблице:

Основные составляющие постоянных разниц, тыс.руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2020	2019	2020	2019
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:	18 738	18 851	3 747	3 770
Косвенные расходы, не учитываемые в составе расходов при определении налогооблагаемой прибыли	6 179	6 803	1 235	1 360
Прямые производственные расходы, не учитываемые в составе расходов при определении налогооблагаемой прибыли	6 089	7 175	1 218	1 435

1	2	3	4	5
Списание вложений во внеоборотные активы в связи с нецелесообразностью использования	2 325	-	465	-
Взносы членские, вступительные в союзы, ассоциации, общественные организации	998	1 513	200	303
НДС по товарам, работам, услугам, передаваемым для собственных нужд и безвозмездно	1 044	1 114	209	223
Списание сырья, материалов, животных, полуфабрикатов, пришедших в негодность без виновных лиц	1 352	362	270	72
Штрафы, начисленные по результатам контрольно-ревизионных мероприятий	86	720	17	144
Прочие ПНО	665	1 164	133	233
Постоянный налоговый доход (ПНД), в том числе:	4 317	5 109	863	1 022
Доходы в виде признанного бюджетного финансирования на капитальные затраты в доле начисленной амортизации	4 317	5 060	863	1 012
Прочие ПНД	-	49	-	10
Итого:	14 421	13 742	2 884	2 748

Основные составляющие вычитаемых временных разниц в 2020 и 2019 году представлены в таблице:

Основные составляющие вычитаемых разниц, тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2020	2019	2020	2019
1	2	3	4	5
Остаток на начало:	253 490	245 645	50 698	49 129
Движение ОНА:	83 561	7 845	16 712	1 569
Доходы будущих периодов	-185	-	-37	-
Нематериальные активы	25	15	5	3
Основные средства	1 220	965	244	193
Оценочные обязательства и резервы	-1 545	2 320	-309	464
Резерв по сомнительным долгам	78 856	245	15 771	49
Убыток по столовой	5 190	4 300	1 038	860
Остаток на конец	337 051	253 490	67 410	50 698

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц в 2020 и 2019 году представлены в таблице:

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц, тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2020	2019	2020	2019
1	2	3	4	5
Остаток на начало:	292 761	254 241	58 552	50 848
Движение ОНО:	22 330	38 520	4 466	7 704
Внеоборотные активы	3 156	6 144	631	1 229
Готовая продукция	9 693	2 980	1 939	596

1	2	3	4	5
Материалы	2 774	158	555	31
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	2 820	-	564
Незавершенное производство	3 167	13 409	633	2 682
Основные средства	3 544	1 838	709	368
Полуфабрикаты	-1 141	11 181	-228	2 236
Расходы будущих периодов	1 140	-	228	-
Прочие	-3	-10	-1	-2
Остаток на конец	315 091	292 761	63 018	58 552

Налог на прибыль в бюджеты всех уровней перечислен в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2020 у ФКП «Щелковский биокомбинат» числится переплата по налогу на прибыль в размере 14 323 тыс. руб. (на 31.12.2019 переплата – 7 351 тыс. руб.).

Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств по налогам и сборам на 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют.

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание задолженности	95	65	2 465	0,03
Штрафы, пени полученные/уплаченные	12672	3758	9 691	256
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте (развернуто)	69 052	54 089	19 851	48 655
Резерв по сомнительным долгам	-	79 428	210	453
Реализация иного имущества	2 477	1 217	1 675	1 997
Реализация и возврат ОС	-	-	38	27
Продажа валюты (развернуто)	617 298	595 253	283 376	283 745
Доходы в виде амортизации ОС, полученных по бюджетному финансированию	4 317	-	5 060	-
Вносы в ассоциации и пр.	-	998	-	1 513
Ликвидация ОС	-	975	-	389
Услуги банков	-	1 465	-	969
НДС по передаче товаров, работ, услуг передаваемым для собственных нужд и на производственные цели	-	1 483	-	1 505
Доходы/расходы по страховым случаям	-	-	27	46
Доначисление доходов/расходов прошлых лет, в том числе по решению суда	-	14 697	57 413	37 170
Списание сырья, материалов, животных, полуфабрикатов, пришедших в негодность	-	1 541	-	462
Списание расходов на НИОКР, не давших положительный результат	-	1 135	-	-
Списание вложений во внеоборотные активы в связи с нецелесообразностью использования	-	2 325	-	-
Прочие	412	260	243	1 078
Итого	706 323	758 369	380 049	378 265
Итого отражено (свернуто) в отчете о финансовых результатах	56 981	109 347	76 822	75 037

3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Головные органы

Деятельность Предприятия контролируется Министерством сельского хозяйства Российской Федерации и Федеральным агентством по управлению федеральным имуществом, которые являются собственниками имущества Предприятия, управляют его деятельностью в рамках своих полномочий.

№ п/п	Наименование	Вид связи	Сумма операций с учетом НДС, тыс. руб.		Содержание операций
			2020 г.	2019 г.	
1	2	3	4	5	6
1	Министерство сельского хозяйства РФ	ведомственная подчиненность Предприятия	871 225,68	999 705,33	Поставка лекарственных средств для ветеринарного применения по государственным контрактам, заключенным по результатам проводимых процедур закупок. Расчеты осуществлялись в безналичном порядке.
2	Министерство сельского хозяйства РФ	ведомственная подчиненность Предприятия	21 337,50	10 998,00	Начисление (доначисление) части прибыли, подлежащей уплате в виде дохода собственника имущества Предприятия за текущий год.
2	Министерство сельского хозяйства РФ	ведомственная подчиненность Предприятия	(688,05)	-	Корректировка части прибыли, подлежащей уплате в виде дохода собственника имущества Предприятия за 2019 год.
3	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	собственник имущества Предприятия	-	-	Операции отсутствуют

Задолженность Предприятия по операциям со связанными сторонами:

Наименование организации	Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2020		Задолженность на 31.12.2019	
		Дт	Кт	Дт	Кт
1	2	3	4	5	6
Министерство сельского хозяйства РФ	Поставка лекарственных средств для ветеринарного применения по государственным контрактам	-	-	-	-
Министерство сельского хозяйства РФ	Отчисление части прибыль	-	21 337,50	-	10 998,00
Министерство сельского хозяйства РФ	Прочие операции (ошибочный возврат средств, обеспечение)	-	-	7,07	-
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	-	-	-	-	-

Резервы по расчетам со связанными сторонами не создавались и списание задолженности за счет резервов не производилось.

Условия и сроки осуществления расчетов определены договорами и действуют до полного исполнения сторонами обязательств. Все обязательства являются краткосрочными. Расчетов в виде зачета встречных однородных требований (взаимозачетов) в 2020-2019 годах не было.

Дочерних и зависимых обществ Предприятие не имеет.

Основной управленческий персонал Предприятия

В 2020 г. Предприятие выплатило руководству (директор, заместители директора и главные специалисты) вознаграждения (зарботная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 32 924 тыс. руб. (в 2019 г. – 33 551 тыс. руб.).

Наименование выплаты	Сумма	
	2020 г.	2019 г.
1	2	3
Зарботная плата	16 975,12	16 383,23
Премии	15 771,10	16 940,63
Материальная помощь	87,44	108,00
Прочие	90,42	119,44
Взносы во внебюджетные фонды	7 522,65	7 379,98

тыс. руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц, страховые взносы во внебюджетные фонды, которые составили в 2020 г. 7 523 тыс. руб. (в 2019 г. – 7 380 тыс. руб.). Среднемесячная зарботная плата работников Предприятия за 2020 год составила 53 755,54 руб., за 2019 год – 53 491,14 руб.

Среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала за 2020 год составил 198 347,67 руб., за 2019 год – 196 378,15 руб.

Соотношения уровня оплаты труда 10 процентов работников с наиболее высокой оплатой труда и 10 процентов с самой низкой в 2020 году составило 4,4 к 1, в 2019 году – 4,7 к 1.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Предприятия информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На Предприятии отсутствуют существенные события после отчетной даты, информация о которых подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2020 Предприятием сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, расходов на охрану Предприятия на общую сумму 23 640 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 25 173 тыс. руб., на 31.12.2018 – 22 833 тыс. руб.).

Сумма обязательства по расходам на отпуска работников рассчитывается Предприятием по состоянию на конец отчетного года как сумма произведения количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную зарботную плату такого работника плюс среднедневные страховые взносы на обязательное страхование.

В отчетном периоде Предприятие не создавало резервы под снижение стоимости материальных ценностей в виду отсутствия оснований (фактов) для их формирования.

Информация о величине сформированного резерва по сомнительным долгам отражена в табличном пояснении № 5.1.

Предприятие является как истцом, так и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Предприятия, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия.

Условные обязательства и активы, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010, на отчетную дату у Предприятия отсутствуют.

3.14. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

29 декабря 2020 года приказом Министерства сельского хозяйства Российской Федерации № 799 утверждена программа деятельности и смета доходов и расходов ФКП «Щелковский биокомбинат» на 2021 год. По итогам работы за 2020 год запланировано начисление части прибыли в виде дохода собственника имущества в размере 21 337,50 тыс. руб. Начисление суммы прибыли в виде дохода собственника произведено в декабре 2020 года и отражено в бухгалтерском балансе (форма № 1), отчете об изменении капитала (форма № 3).

В 2020 году была произведена корректировка части прибыли, причитающейся к уплате в бюджет в виде дохода собственника за 2019 год, в сумме 688,05 тыс. руб. по результатам рассмотрения и утверждения годовой бухгалтерской отчетности Предприятия за 2019 г. Минсельхозом России (Протокол заочного заседания балансовой комиссии Минсельхоза России от 19.05.2020 № СХ-15-43). Корректировка суммы прибыли в виде дохода собственника за 2019 г. была произведена в мае 2020 года и отражена в бухгалтерском балансе (форма № 1), отчете об изменении капитала (форма № 3).

По итогам работы за 2019 год начисление части прибыли в виде дохода собственника имущества составило 10 998 тыс. руб. Начисление суммы прибыли в виде дохода собственника за 2019 г. произведено в декабре 2019 года и отражено в бухгалтерском балансе (форма № 1), отчете об изменении капитала (форма № 3).

В целях реализации Федеральной целевой программы "Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации (2015-2020 годы)" в соответствии с заключенным с Министерством сельского хозяйства Российской Федерации Соглашением о передаче полномочий от 18.04.2018 № 41/25-с-ДСП ФКП "Щелковский биокомбинат" является получателем бюджетных средств.

Указанное соглашение было расторгнуто Сторонами 03.03.2020 путем подписания Дополнительного соглашения о расторжении № 1/25. Осуществление бюджетных инвестиций в 2020 году в размере 41 737 тыс. руб. прекращено, лимиты бюджетных обязательств отозваны.

В течение года работы по освоению Федеральной целевой программы «Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации (2015-2020 годы)» не проводились.

В рамках переданных полномочий в пределах установленного лимита в 2018 г. были проведены электронные аукционы в порядке, установленном Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в результате которых были

заключены государственные контракты на общую сумму 132 972 тыс.руб. В связи с длительностью проведения процедур закупки, поздними сроками заключения государственных контрактов, операции по освоению выделенных средств в 2018 г. отсутствовали. В 2019 г. было осуществлено восстановление бюджетных ассигнований на исполнение заключенных государственных контрактов по выполнению работ (поставки оборудования и монтажа) по объекту «Комплексная реконструкция объектов биокомбината», подлежащих оплате в 2019 году, в размере 132 972 тыс. руб. В рамках заключенных контрактов в 2019 году освоено бюджетных средств на сумму 128 399 тыс. руб.: поставка, монтаж и пуско-наладка оборудования.

Согласно заключенному соглашению с Минсельхозом России Предприятие ведет бюджетный учет полученных средств, выполненных работ, оказанных услуг и поставленного оборудования, взаиморасчетов с подрядчиками. В бухгалтерском учете ФКП «Щелковский биокомбинат» отражает поступление выполненных работ, оказанных услуг, поставленного оборудования на забалансовом счете бухгалтерского учета.

3.15. УЧЕТ ИМУЩЕСТВА НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

У Предприятия на праве постоянного бессрочного пользования в течение отчетного периода находилось 7 земельных участков согласно таблице

тыс.руб.					
№ п/п	Кадастровый номер земельного участка	Площадь (кв.м.)	Адрес	Кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2020	Кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
1	50:14:0000000:75	307 300	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	498 458	498 458
2	50:14:0000000:76	478 543	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	660	660
3	50:14:0030502:26	60 300	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	253	253
4	50:14:0051001:19	7 600	Московская обл., г. Щелково, в районе ж/д станции Чкаловская	23 276	23 276
5	50:14:0030502:577	1 162	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	3 199	3 199
6	50:14:0030502:578	2 895	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	7 953	7 953
7	50:14:0030502:946	2 415	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	14	14
	Итого			533 813	533 813

Учет вышеуказанных земельных участков осуществляется на забалансовом счете бухгалтерского учета.

В составе имущества, учитываемого на забалансовых счетах бухгалтерского учета, отражаются накопленные выполненные работы, оказанные услуги, оборудование в рамках переданных Минсельхозом России полномочий по освоению Федеральной целевой программы «Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации (2015-2020 годы)»:

тыс.руб.

Наименование <i>1</i>	На 31.12.2020 <i>2</i>	На 31.12.2019 <i>3</i>
Объект "Комплексная реконструкция объектов биокомбината"	315 230	315 230
Оборудование	289 655	289 655
Строительно-монтажные, пуско-наладочные работы, услуги авторского надзора	25 575	25 575
Объект "Реконструкция производства и контроля культуральной инактивированной антирабической вакцины"	79 358	79 358
Оборудование	67 168	67 168
Строительно-монтажные, пуско-наладочные работы, услуги авторского надзора	12 190	12 190
Итого	394 588	394 588

В составе имущества, учитываемого на забалансовых счетах бухгалтерского учета, отражаются товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение: антигены вируса ящура, принятые на хранение от корейского контрагента D.N.J. Inc. Стоимость указанного имущества составляет на 31.12.2020 и на 31.12.2019 - 19 135 тыс.руб.

3.16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В марте 2020 года в РФ, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире. Однако, несмотря на ограничения, финансовое состояние Предприятия не ухудшилось. Отрасль, в которой работает Предприятие, не входит в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Руководство считает, что по состоянию на конец 2020 год финансовое состояние Предприятия стабильно.

Нам не известны события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно.

В 2019 - 2020 годах у Предприятия отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- прекращение осуществляемых видов деятельности;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи.

Врио директора

О.В. Акилин

Главный бухгалтер

М.В. Фалынскова

01 марта 2021 г.



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

КОДЫ
710006
31.12.2020
00482915
5050013999
21.20.2
65141
12
384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по КОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

ФКП "Щелковский биокмбинат"

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

производство материалов, применяемых в медицинских целях
федеральное казенное предприятие
тыс. руб

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года			выбыло				написано		убыток		пересчетка		на конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	5	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	8	поступило	написано амортизации	9	убыток от обесценения	10	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
	за 2020 год	5100	24 011	(3 863)	15 345	(-)	(-)	(680)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2019 год	5110	19 890	(3 182)	4 121	(-)	(-)	(681)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода											
			На начало года			выбыло объектов				поступило		накопленная амортизация***		начислено		первоначальная стоимость**		пересчетка		на конец периода				
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	5	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	8	поступило	написано амортизации***	9	убыток от обесценения	10	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	11	12	13	14	15	16	17	18	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
	за 2020 год	5200	2 761 903	(1 628 337)	78 213	(1 968)	1 784	(228 349)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2019 год	5210	2 475 313	(1 406 236)	292 775	(6 185)	6 158	(228 259)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:																								
здания, сооружения и средоточные устройства	за 2020 год	5201	830 549	(162 098)	28 416	(-)	(-)	(24 279)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2019 год	5211	571 634	(152 058)	258 915	(-)	(-)	(10 040)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
машины и оборудования	за 2020 год	5202	1 849 669	(1 404 383)	45 312	(1 330)	1 176	(197 888)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2019 год	5212	1 823 785	(1 198 618)	31 984	(6 100)	6 073	(211 838)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
транспортные средства	за 2020 год	5203	56 447	(42 832)	3 324	(45)	45	(4 486)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2019 год	5213	56 447	(38 060)	(-)	(-)	(-)	(4 772)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 год	5204	22 497	(17 597)	1 023	(593)	563	(1 493)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2019 год	5214	20 706	(16 269)	1 876	(85)	85	(1 413)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
рабочий скот	за 2020 год	5205	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2019 год	5215	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

* На основании форм, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость **	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация***	перошения		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
продуктивный скот	за 2020 год	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 год	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
многолетние насаждения	за 2020 год	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 год	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них виноградники	за 2020 год	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 год	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
другие виды основных средств	за 2020 год	5209	2 741	(1 427)	138	-	-	(203)	-	-	2 879	(1 630)		
	за 2019 год	5219	2 741	(1 231)	-	-	-	(196)	-	-	2 741	(1 427)		
в том числе:	за 2020 год	5209.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 год	5219.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2020 год	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 год	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтена в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 год	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 год	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				запарты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2020 год	5240	501 115	216 324	(2 324)	(78 213)	636 902
	за 2019 год	5250	678 431	115 459	-	(292 775)	501 115

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2019 г.
		1	2	
1	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	30 177	-	39 917
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		1	2	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6	7	8
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-	2068	-
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	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	184 448	-	194 446	-	11 284	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	401	-	4 320	-	4 320	-
Иное использование основных средств (заполн)	5286	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопления коррексти-ровок****	поступило	выбыло (погашено)	накопления процентов (высвободившиеся первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопления коррексти-ровок****	на конец периода	накопления коррексти-ровок****	
													1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2020 год	5301	41	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	за 2019 год	5311	41	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-
Краткосрочные - всего	за 2020 год	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 год	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2020 год	5300	41	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	за 2019 год	5310	41	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			собственность	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	величина резерва под снижение стоимости	на конец периода			
											1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2020 год	5400	664 077	(-)	3 895 269	(3 840 644)	-	-	-	-	-	718 702	(-)
	за 2019 год	5420	577 029	(-)	4 140 574	(4 053 526)	-	-	-	-	-	664 077	(-)
в том числе:	за 2020 год	5401	232 602	(-)	3 04 959	(278 697)	-	-	-	-	-	258 864	(-)
	за 2019 год	5421	204 864	(-)	387 972	(360 234)	-	-	-	-	-	232 602	(-)
животные на выращивании и откорме	за 2020 год	5402	47 314	(-)	25 504	(20 685)	-	-	-	-	-	52 133	(-)
	за 2019 год	5422	52 496	(-)	25 674	(30 856)	-	-	-	-	-	47 314	(-)
затраты в незавершенном производстве	за 2020 год	5403	369 863	(-)	1 546 580	(1 540 462)	-	-	-	-	-	375 981	(-)
	за 2019 год	5423	310 430	(-)	1 604 547	(1 545 114)	-	-	-	-	-	369 863	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 год	5404	14 247	(-)	1 092 006	(1 076 255)	-	-	-	-	-	29 998	(-)
	за 2019 год	5424	9 221	(-)	1 130 837	(1 125 811)	-	-	-	-	-	14 247	(-)
товары отгруженные	за 2020 год	5405	-	(-)	924 494	(924 494)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2019 год	5425	-	(-)	991 493	(991 493)	-	-	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	за 2020 год	5406	51	(-)	1 726	(51)	-	-	-	-	-	1 726	(-)
	за 2019 год	5426	18	(-)	51	(18)	-	-	-	-	-	51	(-)
прочие запасы и затраты	за 2020 год	5407	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2019 год	5427	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат*****				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение						
3	4	5	6	7	8	9	10					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 год	5551	-	-	-	-	(-	(-	-	
	за 2019 год	5571	-	-	-	-	(-	(-	-	
в том числе: кредиты	за 2020 год	5552	-	-	-	-	(-	(-	-	
	за 2019 год	5572	-	-	-	-	(-	(-	-	
займы	за 2020 год	5553	-	-	-	-	(-	(-	-	
	за 2019 год	5573	-	-	-	-	(-	(-	-	
прочие	за 2020 год	5554	-	-	-	-	(-	(-	-	
	за 2019 год	5574	-	-	-	-	(-	(-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 год	5560	116 974	87 224	-	(	57 177	(	92	(	-	146 929
	за 2019 год	5580	110 413	67 955	-	(	58 972	(	2 422	(	-	116 974
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 год	5561	29 193	25 529	-	(	20 194	(	70	(	-	34 458
	за 2019 год	5581	32 708	23 283	-	(	24 376	(	2 422	(	-	29 193
авансы полученные	за 2020 год	5562	12 212	8 458	-	(	51	(	9	(	-	20 610
	за 2019 год	5582	12 192	84	-	(	64	(	-	(	-	12 212
расчеты по налогам и сборам	за 2020 год	5563	6 126	6 137	-	(	6 126	(	-	(	-	6 137
	за 2019 год	5583	12 291	6 126	-	(	12 291	(	-	(	-	6 126
кредиты	за 2020 год	5564	-	-	-	(-	(-	(-	-
	за 2019 год	5584	-	-	-	(-	(-	(-	-
займы	за 2020 год	5565	-	-	-	(-	(-	(-	-
	за 2019 год	5585	-	-	-	(-	(-	(-	-
прочие	за 2020 год	5566	69 443	47 100	-	(	30 806	(	13	(	-	85 724
	за 2019 год	5586	53 222	38 462	-	(	22 241	(	-	(	-	69 443
Итого	за 2020 год	5550	116 974	87 224	-	(	57 177	(	92	(	x	146 929
	за 2019 год	5570	110 413	67 955	-	(	58 972	(	2 422	(	x	116 974

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		3	4	5	6	7	8
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-	-	-	-
из нее: по кредитам	5592	-	-	-	-	-	-
займам	5593	-	-	-	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	-	-	-	-	-	-
из нее: по кредитам	5595	-	-	-	-	-	-
займам	5596	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2019 год	
		3	4
Материальные затраты	5610	390 798	471 717
Затраты на оплату труда	5620	389 774	394 020
Отчисления на социальные нужды	5630	118 945	119 413
Амортизация	5640	229 029	228 940
Прочие затраты	5650	170 230	152 742
Итого по элементам затрат	5660	1 298 776	1 366 832
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670	-21 869	-64 459
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 276 907	1 302 373

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 173	50 537	(52 070)	(-)	23 640
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	20 529	45 354	(44 299)	(-)	21 584
резерв предстоящих расходов на охрану предприятия	5702	2 976	4 795	(7 771)	(-)	-
резерв прочих расходов	5703	1 668	388	(-)	(-)	2 056

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	3 288	12 538	18 583
в том числе:	5801	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1	-	-	-
из них: векселя	5803	3 288	12 538	18 583
прочее (банковские гарантии по обеспечению исполнения контрагентами договоров)	5810	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:	5811.1	-	-	-
объекты основных средств	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-
прочее:				
из них: переданные в залог				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2020 год		За 2019 год.
		1	2		3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+5901.2+5901.3+5901.4)	5901.1	-	-	-
из них:	5901.2	-	-	-
на растениеводство	5901.3	-	-	-
на животноводство	5901.4	-	-	-
на прочие цели	5905	-	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905.1	-	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+5905.2+5905.3+5905.4)	5905.1	-	-	-
в том числе:	5905.2	-	-	-
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.3	-	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.4	-	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.5	-	-	-
на прочие цели	5905.6	-	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы				
Справочно: из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода				

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год		Возвращено за год		На конец года
				1	2	3	4		5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 год	5910	-	-	-	-	-	-
	за 2019 год	5920	-	-	-	-	-	-

*** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» имеет соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется выделенная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

(подпись)

О.В. Акилин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(при наличии)

М.В. Фальскова

(расшифровка подписи)

" 01 " марта 2021 г.